

SC APA FILIPESTII DE TARG SRL

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE  
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31.12.2022

Intocmite in conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr.82/1991, cu modificarile si completarile ulterioare si Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare si cu ordinul nr.4268/2022 din 15 decembrie 2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile

**CUPRINS:****Pagina**

Bilantul	3-6
Contul de profit si pierdere	7 - 9
Situatia modificarilor capitalului propriu	10 - 11
Situatia fluxurilor de numerar	12 -13
Note explicative la situatiile financiare	14 - 47
<b>Date informative (Formularul 30)</b>	48- 60
<b>Situatia activelor imobilizate (Formularul 40)</b>	61-63
<b>Raportul Administratorilor</b>	

Formularul 30, Formularul 40 și Raportul administratorilor nu sunt parte a situatiilor financiare.

JUDET:Prahova	FORMA DEPROPRIETATE: societate cu raspundere limitata
PERSOANA JURIDICA: SC APA FILIPESTII DE TARG SRL	ACTIVITATE PREPONDERENTA (Cod si denumire clasa CAEN 3600 Captarea, tratarea si distributia apei)
ADRESA: Localitatea Filipestii de Targ, Str. Republicii, nr.215, Judetul Prahova	
TELEFON: 0762651285	COD GRUPA CAEN:3600
NUMARDIN REGISTRUL COMERTULUI: J29/3464/2019	COD UNIC DE INREGISTRARE FISCALA: 42026545

**BILANT la  
31 decembrie 2022**

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2022	31 decembrie 2022
A	B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>I. IMOBILIZARI NECORPORALE</b>			
1. Cheltuieli de constituire	01	1.506	58.271
2. Cheltuieli de dezvoltare	02		
3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03		
4. Fond comercial	04		
5. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05		
6. Avansuri(ct.4094)	06		
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	<b>1.506</b>	<b>58.271</b>
<b>II. IMOBILIZARI CORPORALE</b>			
1. Terenuri si constructii	08	3.817	2.901
2. Instalatii tehnice si masini	09	78.700	68.282
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier	10	5.126	3.689
4. Investitii imobiliare	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie	12		
6. Investitii imobiliare in curs de executie	13		
7. Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	14		
8. Active biologice productive	15		
9. Avansuri(ct.4093)	16		
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	<b>17</b>	<b>87.643</b>	<b>74.872</b>
<b>III. IMOBILIZARI FINANCIARE</b>			
1. Actiuni detinute la filiale	18		
2. Imprumuturi acordate entitatilor din grup	19		
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun.	20		
4. Imprumuturi acordate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun.	21		
5. Alte titluri imobilizate	22		
6. Alte imprumuturi	23		
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	<b>24</b>		
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd 07+17+24)</b>	<b>25</b>	<b>89.149</b>	<b>133.143</b>
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I. STOCURI</b>			
1. Materii prime si materiale consumabile	26	389	572
2. Productia in curs de executie	27		
3. Produse finite si marfuri	28		

Notele de la 1 la 10 fac parte integranta din situatiile financiare.

**BILANT la 31 decembrie 2022**

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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2022	31 decembrie 2022
A	B	1	2
4. Avansuri (ct.4091)	29		26
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>389</b>	<b>598</b>
<b>II. CREANTE</b>			
1. Creante comerciale	31	139.158	147104
2. Sume de incasat de la entitatile afiliate(ct.451 -495)	32		
3. Sume de incasat de la entitatile asociate si entitatile controlate in comun (ct.453-495)	33		
4. Alte creante	34	11.404	35.716
5. Capital subscris si nevarsat	35		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35)</b>	<b>36</b>	<b>150.562</b>	<b>182.820</b>
<b>III. INVESTITII PE TERMEN SCURT</b>			
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate(ct.501-591)	37		
2. Alte investitii pe termen scurt	38		
<b>TOTAL (rd. 37 la 38)</b>			
<b>IV. CASA SI CONTURI LA BANCII</b>			
	<b>40</b>	142.229	223.365
<b>ACTIVE CIRCULANTE (rd. 30+36+39+40)</b>	<b>41</b>	<b>293.180</b>	<b>406.783</b>
<b>C. CHELTUIELI IN AVANS (rd.43+44)</b>			
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din cont 471)	43	124	0
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din cont 471)	44		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN</b>			
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile	45		
2. Sume datorate institutiilor de credit	46		
3. Avansuri incasate in contul comenzilor	47		
4. Datorii comerciale - furnizori	48	17.335	37.164
5. Efecte de comert de platit	49		
6. Sume datorate entitatilor din grup	50	0	1.000
7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun	51		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	52	43.421	42.664
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	<b>53</b>	<b>60.756</b>	<b>80.828</b>
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>			
	<b>54</b>	<b>232.548</b>	<b>325.955</b>
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>			
	<b>55</b>	321.697	459.098

**BILANT la 31 decembrie 2022**

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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2022	31 decembrie 2022
		1	2
A	B		
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b>			
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile	56		
2. Sume datorate institutiilor de credit	57		
3. Avansuri incasate in contul comenzilor	58		
4. Datorii comerciale - furnizori	59		
5. Efecte de comert de platit	60		
6. Sume datorate entitatilor din grup	61		
7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	63		
<b>TOTAL (rd. 56 la 63)</b>	<b>64</b>		
<b>H. PROVIZIOANE</b>			
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor	65		
2. Provizioane pentru impozite	66		
3. Alte provizioane	67		
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	<b>68</b>		
<b>I. VENITURI IN AVANS</b>			
1. Subventii pentru investitii (ct.475) (rd.70+71)	69		
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an(ct.475)	70		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an(ct.475)	71		
2. Venituri inregistrate in avans-total (rd. 73 + 74), din care:	<b>72</b>		
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	73		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	74		
3. Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti(ct. 478)(rd.76+77)	<b>75</b>		
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	76		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	77		
<b>Fond comercial negative (ct. 2075)</b>	<b>78</b>		
<b>TOTAL (rd. 69+72+75+78)</b>	<b>79</b>		
<b>J. CAPITAL SI REZERVE</b>			
<b>I. CAPITAL</b>			
1. Capital subscris varsat	80	200.200	200.200
2. Capital subscris nevarsat	81		
3. Patrimoniul regiei	82		
4. Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii	84		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	<b>85</b>	<b>200.200</b>	<b>200.200</b>

Notele de la 1 la 10 fac parte integranta din situatiile financiare.

**BILANT la 31 decembrie 2022**

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

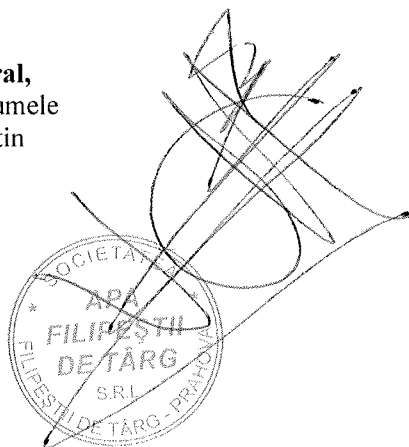
Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2022	31 decembrie 2022
A	B	1	2
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b>	<b>86</b>		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b>	<b>87</b>		
<b>IV. REZERVE</b>			
1. Rezerve legale	88	10.111	15.728
2. Rezerve statutare sau contractuale	89		
3. Alte rezerve	90	31.973	81.344
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	<b>91</b>	<b>42.084</b>	<b>97.072</b>
Actiuni proprii	92		
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	94		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A)</b>	<b>Sold C</b>		
	<b>95</b>	<b>74.375</b>	<b>76.894</b>
	<b>Sold D</b>		
	<b>96</b>		
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR</b>	<b>Sold C</b>		
	<b>97</b>	<b>5.406</b>	<b>90.549</b>
	<b>Sold D</b>		
	<b>98</b>		
Repartizarea profitului	99	368	5.617
<b>CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	<b>100</b>	<b>321.697</b>	<b>459.098</b>
Patrimoniul public(ct.1016)	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017)	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102)(rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	<b>103</b>	<b>321.697</b>	<b>459.098</b>

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 47 au fost aprobate de Consiliul de Administrație la data de 28.02.2023.

**Director General,**  
 Numele si prenumele  
 Marinică Valentin

**Intocmit,**  
 Numele si prenumele  
 Bălașea Georgeta  
 Calitatea  
 Contabil Șef

Semnatura  
 Stampila



Semnatura

**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**  
 pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022  
 (toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar	
		2021	2022
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri neta (rd. 02 +03-04+ 05+06)	01	862.914	1.103.648
Din care: cifra de afaceri neta corespunzatoare activitatii preponderente efectiv desfasurate	01a (301)	837.439	1.024.605
Productia vanduta	02	862.914	1.103.648
Venituri din vanzarea marfurilor	03		
Reduceri comerciale acordate	04		
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing	05		
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	06		
2. Venituri aferente costului productiei in curs de executie	Sold C Sold D		
3. Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale(ct.755)	10		
5. Venituri din productia de investitii imobiliare(ct.725)	11		
6. Venituri din subventii de exploatare (ct.7412+7413+7414+7415+7416+7417+7419)	12		
7. Alte venituri din exploatare(ct.751+758+7815)	13	7.657	5.927
- din care, venitul din fondul comercial negative(7815)	14		
- din care, venituri din subventii pentru investitii(ct.7584)	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10+11+12+13)</b>	<b>16</b>	<b>870.571</b>	<b>1.109.575</b>
8. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	17	22.259	25.991
Alte cheltuieli materiale	18	26.199	15.030
b) Cheltuieli privind utilitatile, din care :	19	169.775	240.072
Cheltuieli privind consumul de energie	19a (302)		215.004
Cheltuieli privind consumul de gaze naturale	19b (303)		3.214
c) Cheltuieli privind marfurile	20		
Reduceri comerciale primite	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+ 24), din care:	22	374.072	429.812
a) Salarii si indemnizatii <sup>1</sup>	23	361.599	417.825
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	24	12.473	11.987
10. a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26-27)	25	3.910	13.998
a.1) Cheltuieli	26	3.910	13.998
a.2) Venituri	27		
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29-30)	28		
b.1) Cheltuieli	29		
b.2) Venituri	30		

Notele de la 1 la 10 fac parte integranta din situatiile financiare.

SC APA FILIPEȘTII DE TARG SRL  
 SEDIUL SOCIAL: LOCALITATEA FILIPEȘTII DE TARG, STR. REPUBLICII, NR.215, JUDEȚUL  
 PRAHOVA; J29/3464/2019; COD UNIC DE INREGISTRARE:42026545

**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**  
 pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022  
 (toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"); daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar	
		2021	2022
A	B	1	2
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	262.641	272.348
11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe	32	224.013	216.698
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale (ct.635+6586)	33	6.653	6.237
11.3 Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale	35		
11.5 Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare	36		
11.6. Alte cheltuieli	37	31.975	49.413
Cheltuieli cu dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing	38		
Ajustari privind provizioanele (rd. 40-41)	39		
- Cheltuieli	40		
- Venituri	41		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20-21+22+25+28+31+39)</b>	<b>42</b>	<b>858.856</b>	<b>997.251</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE</b>			
- Profit (rd. 12 - 35)	<b>43</b>	<b>11.715</b>	<b>112.324</b>
- Pierdere (rd. 35 - 12)	<b>44</b>		
12. Venituri din interese de participare	45		
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	46		
13. Venituri din dobanzi	47	7	18
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	48		
14. Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata(ct.7418)	49		
15. Alte venituri financiare	50		
- din care, venituri din alte imobilizari financiare	51		
<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	<b>52</b>	<b>7</b>	<b>18</b>
16. Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile detinute ca active circulante (rd. 54-55)	53		
- Cheltuieli	54		
- Venituri	55		
17. Cheltuieli privind dobanzile	56		
- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare	58		
<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	<b>59</b>		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):</b>			
- Profit (rd. 52-59)	<b>60</b>	<b>7</b>	<b>18</b>
- Pierdere (rd. 59-52)	<b>61</b>		

Notele de la 1 la 10 fac parte integranta din situatiile financiare.

SC APA FILIPEȘTII DE TARG SRL  
SEDIUL SOCIAL: LOCALITATEA FILIPEȘTII DE TARG, STR. REPUBLICII, NR.215, JUDETUL  
PRAHOVA; J29/3464/2019; COD UNIC DE INREGISTRARE:42026545

**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**  
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022  
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

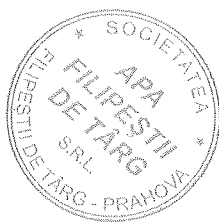
Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar	
		2021	2022
A	B	1	2
<b>VENITURI TOTALE(rd.16+52)</b>	<b>62</b>	870.578	1.109.593
<b>CHELTUIELI TOTALE(rd.42+59)</b>	<b>63</b>	858.856	997.251
<b>18 PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA:</b>			
- Profit (rd. 62-63)	<b>64</b>	<b>11.722</b>	<b>112.342</b>
- Pierdere (rd. 63-62)	<b>65</b>		
<b>19. Impozitul pe profit</b>	<b>66</b>	<b>6.316</b>	<b>21.793</b>
20. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus	67		
<b>21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>			
- Profit (rd. 64-65-66-67)	<b>68</b>	<b>5.406</b>	<b>90.549</b>
- Pierdere (rd. 65+66-64)	<b>69</b>		

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 47 au fost aprobate de Consiliul de Administrație la data de 28.02.2023.

**Director General,**  
Numele si prenumele  
Marinică Valentin

**Intocmit,**  
Numele si prenumele  
Bălașea Georgeta  
Contabil șef

Semnatura  
Stampila



Semnatura

**SC APA FILIPEȘTII DE TARG SRL**  
**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Denumirea elementului		Sold la 1 ianuarie 2022	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2022
			Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris si varsat		200.200					200.200
Patrimoniul regiei							
Prime de capital							
Rezerve din reevaluare							
Rezerve legale		10.111	5.617				15.728
Rezerve statutare sau contractual							
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare							
Alte rezerve							
Alte rezerve cota de dezvoltare		31.973	49.371				81.344
Rezerve din facilitate fiscale reinvestirea profitului							
Actiuni proprii							
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii							
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii							
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	77.665	5.038	5.038	2.519		80.184
	Sold D						
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	Sold C						
	Sold D						
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C		55.890		55.890		
	Sold D	(3.290)					(3.290)
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	Sold C						
	Sold D						
Contul de profit si pierdere	Sold C	5.406	90.549		5.406	5.406	90.549
	Sold D						
Repartizarea profitului		(368)	(5.617)		(368)	(368)	(5.617)
<b>Total capitaluri proprii</b>		<b>321.697</b>	<b>200.848</b>	<b>5.038</b>	<b>63.447</b>	<b>5.038</b>	<b>459.098</b>

Notele de la 1 la 10 fac parte integranta din situatiile financiare.

**SC APA FILIPEȘTII DE TARG SRL**  
**SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR CAPITALURILOR PROPRII**  
**pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)*

**S.C. APA FILIPEȘTII DE TÂRG S.R.L.** s-a înființat prin reorganizarea Serviciului Public de utilități publice –persoană juridică cu asociat unic comuna Filipeștii de Târg , în baza H.C.L. nr. 30/19.06.2019. La data de 16 decembrie 2019, noua Societate Comercială a fost înregistrată oficial la Oficiul Registrului Comerțului și își continuă activitatea sub numele de S.C. APA FILIPEȘTII DE TÂRG S.R.L. Societatea funcționează în conformitate cu prevederile Legii societăților comerciale nr. 31/1990, Ordonanța 109/2011- privind guvernarea corporativă și a actului constitutiv actualizat. Activitatea societății se desfășoară în conformitate cu Legea serviciului de alimentare cu apă și de canalizare nr. 241/2006, și funcționează ca societate comercială cu capital integral de stat , **asociat unic fiind Comuna Filipeștii de Târg prin Consiliul Local al com. Filipeștii de Târg.** Societatea a fost înregistrată la registrul comerțului sub nr. J29/3464/2019. La înființare capitalul social a fost de 200 lei, integral versat, majorat în luna august 2020 cu suma de 100.000 lei. Capitalul social a fost majorat și în anul 2021 cu suma de 100.000 lei. Rezerva legală se constituie în procent de 5% din profitul brut al exercitiului financiar, până când aceasta va atinge 20% din capitalul social. Repartizarea profitului net va fi supusă aprobării AGA – reprezentantul UAT, în conformitate cu prevederile Ordonanței nr.64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome.

Situațiile financiare de la pagina 3 la pagina 47 au fost aprobate de Consiliul de Administrație la data de 28.02.2023.

**Director General,**  
Numele și prenumele  
Marinică Valentin

Semnătura  
Stampila unitatii



**Intocmit,**  
Numele și prenumele  
Bălașea Georgeta  
Contabil șef

Semnătura

**SC APA FILIPEȘTII DE TÂRG SRL**  
**SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR**  
**pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)*

**Metoda directă**

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	2021	2022
A	1	2
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:</b>		
Încasări de la clienți	962.283	1.204.764
Alte încasări legate de exploatare	0	0
Plăți către furnizori	489.223	502.541
Plăți către salariați	179.558	237.483
Plăți către bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale, fonduri speciale	203.815	235.434
TVA plătită	16.110	38.089
Impozit pe profit plătit	28.616	31.533
Alte plăți legate de activitatea de exploatare	26.127	18.304
<b>Trezorerie neta din activități de exploatare</b>	<b>18.835</b>	<b>141.380</b>
<b>Fluxuri de numerar din activități de investiții</b>		
Plăți pentru achiziția de acțiuni	0	
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale și necorporale	92.826	57.725
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale și necorporale	0	
Majorări de capital	100.000	
<b>Trezorerie neta din activități de investiții</b>	<b>7.174</b>	<b>(57.725)</b>
<b>Fluxuri de numerar din activități de finanțare</b>		
Încasări din împrumuturi pe termen scurt		
Încasări din împrumuturi pe termen lung		
Rambursări din împrumuturi pe termen scurt		
Rambursări din împrumuturi pe termen lung		
Încasări din alte activități cu caracter financiar	7	
Plăți din alte activități cu caracter financiar		
Dividende plătite	77.665	2.519
Dobânzi încasate		
Majorare capital social		
<b>Trezorerie neta din activități de finanțare</b>	<b>(77.658)</b>	<b>(2.519)</b>
Descreșterea / creșterea neta a numerarului și echivalentelor de numerar	(51.649)	81.136
<b>Numerar și echivalente de numerar la începutul exercitiului financiar</b>	<b>193.878</b>	<b>142.229</b>
<b>Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercitiului financiar</b>	<b>142.229</b>	<b>223.365</b>

**SC APA FILIPEȘTII DE TÂRG SRL**  
**SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

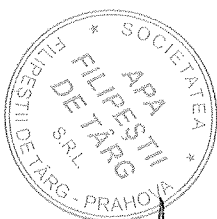
Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 47 au fost aprobate de Consiliul de Administrație la data de 28.02.2023.

**Director General,**  
Numele si prenumele  
Marinică Valentin

**Intocmit,**  
Numele si prenumele  
Bălașea Georgeta  
Contabil șef

Semnatura  
Stampila unitatii

Semnatura



A handwritten signature in black ink, appearing to read "Georgeta Bălașea".

**SC APA FILIPEȘȚII DE TARG SRL**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)*

**NOTA 1: Active imobilizate**

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Valoare contabila neta	
	Sold la 1 ian 2022	Cresteri	Cedari /Casari	Sold la 31 dec 2022	Sold la 1 ian 2022	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Sold la 31 dec 2022	Sold la 1 ian 2022	Sold la 31 dec 2022
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7	9=1-5	10=4-8
<b>a) Imobilizari necorporale</b>										
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare										
Alte imobilizari	2.878	57.992		60.870	1.372	1.227		2.599	1.506	58.271
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale										
<b>Total imobilizari necorporale</b>	<b>2.878</b>	<b>57.992</b>		<b>60.870</b>	<b>1.372</b>	<b>1.227</b>		<b>2.599</b>	<b>1.506</b>	<b>58.271</b>
<b>b) Imobilizari corporale</b>										
Terenuri si amenajari teren										
Constructii	4.580			4.580	763	916		1.679	3.817	2.901
Instalatii tehnice si masini	79.488			79.488	788	10.418		11.206	78.700	68.282
Alte instalatii, utilaje si mobilier	6.230			6.230	1.104	1.437		2.541	5.126	3.689
Imobilizari corporale in curs de executie										
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale										
<b>Total imobilizari corporale</b>	<b>90.298</b>			<b>90.298</b>	<b>2.655</b>	<b>12.771</b>		<b>15.426</b>	<b>87.643</b>	<b>74.872</b>
<b>c) Imobilizari financiare</b>										
<b>Total</b>	<b>93.176</b>	<b>57.992</b>		<b>151.168</b>	<b>4.027</b>	<b>13.998</b>		<b>18.025</b>	<b>89.149</b>	<b>133.143</b>

**NOTA 1: Active imobilizate (continuare)**

**6.1. Imobilizari necorporale**

La 31.12.2022, imobilizarile necorporale nete sunt in suma de 58.271 lei (2021: 1.506 lei). In contul de imobilizari necorporale este inregistrat programul SCADA folosit de societate.

**6.2. Imobilizari corporale**

La 31.12.2022, imobilizările corporale nete ale societății sunt în sumă de 74.872 lei (2021:87.643 lei). Societatea a primit prin anexa la contractul de delegare a gestiunii serviciului public aprobat prin HCL 58/14.12.2020, anexa actualizată prin HCL 7/21.01.2021 bunuri din domeniul public si privat al UAT Filipeștii de Targ transmise in administrare operatorului in valoare totala de 9.840.792 lei, din care:

- 1.243.370 lei - Bunuri apartinand domeniului public al comunei Filipeștii de Targ;
- 8.597.422 lei- Bunuri apartinand domeniului privat al comunei Filipeștii de Targ;

Bunurile primite in administrare sunt inregistrate in conturi in afara bilantului.

**1.3 Imobilizari financiare**

La 31.12.2022 Societatea nu inregistrează imobilizări financiare.

**1.4 Amortizarea**

Toate categoriile de imobilizari corporale si necorporale se amortizeaza prin metoda liniara.

**Director General,**  
Numele si prenumele  
Marinică Valentin

Semnatura  
Stampila unitatii



**Intocmit,**  
Numele si prenumele  
Bălașea Georgeta  
Contabil Sef

Semnatura

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Georgeta Balas".

**SC APA FILIPEȘTII DE TARG SRL**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

**NOTA 2: Provizioane**

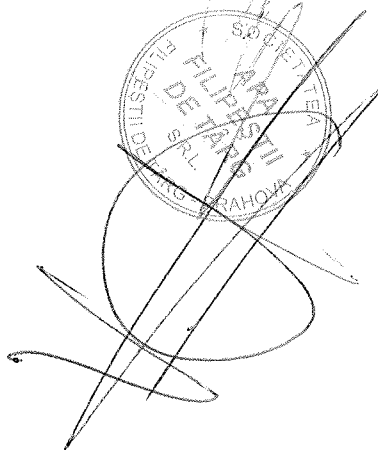
<b>Denumirea provizionului</b>	<b>Sold la 1 ianuarie 2022</b>	<b>Transfer in cont</b>	<b>Transfer din cont</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>
Provizioane pentru litigii				
Provizioane pentru garantii acordate clientilor				
Provizioane pentru restructurare				
Provizioane pentru pensii si alte obligatii similare				
Provizioane pentru contracte oneroase				
Provizioane pentru participarea personalului la profit				
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli				
<b>Total</b>	<b>0</b>			<b>0</b>

Conducerea a analizat riscurile la care este supusa societatea si estimeaza ca nu este necesar sa se constituie provizioane pentru riscuri si cheltuieli.

**Director General,**  
Numele si prenumele  
Marinică Valentin

**Intocmit,**  
Numele si prenumele  
Bălașea Georgeta  
Contabil Sef

Semnatura  
Stampila unitatii



Semnatura

**SC APA FILIPEȘTII DE TARG SRL**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)*

---

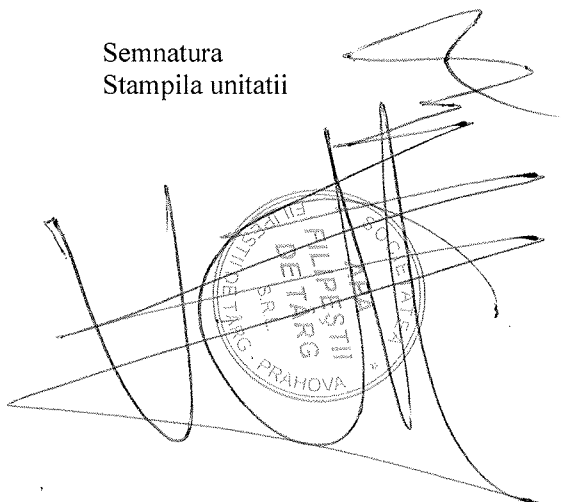
**NOTA 3: Repartizarea profitului**

<b>Repartizarea profitului</b>	<b>Exercitiul financiar 2021</b>	<b>Exercitiul financiar 2022</b>
Rezultat reportat de repartizat la începutul exercitiului financiar	155.331	79.413
Profit net de repartizat /pierdere contabilă curentă	5.406	90.549
- rezerva legală	368	5.617
- acoperirea pierderii contabile	3.290	
- dividende	77.666	2.519
- rezerve din profitul net	74.375	76.894
- altele		
Profit nerepartizat, rezultat reportat nerepartizat la sfârșitul exercitiului financiar, din care:	5.038	84.932

Rezultatul net al exercitiului este de 84.932 lei. Rezerva legală este în suma de 5.617 lei, constituită în limita a 5% din profitul brut. Rezultatul exercitiului va fi propus spre repartizare Adunării Generale a Asociaților în conformitate cu prevederile Legii nr.31/1990 privind societățile comerciale și Ordonanței Guvernului nr.64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome.

**Director General,**  
Numele și prenumele  
Marinică Valentin

Semnatura  
Stampila unității



**Intocmit,**  
Numele și prenumele  
Bălașea Georgeta  
Contabil Șef

Semnatura



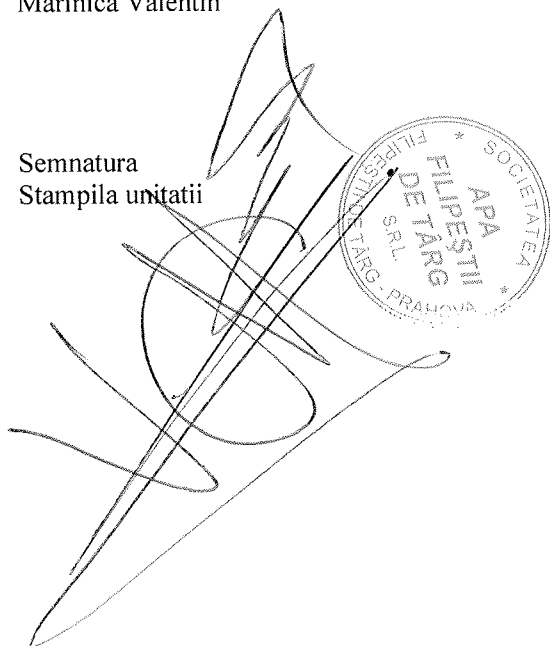
**SC APA FILIPEȘTII DE TARG SRL**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

**NOTA 4: Analiza rezultatului din exploatare**

	Exercitiul financiar 2021	Exercitiul financiar 2022
1. Cifra de afaceri neta	862.914	1.103.648
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate, din care(3+4+5)		
3. Cheltuielile activitatii de baza	733.456	809.151
4. Cheltuielile activitatii auxiliare		
5. Cheltuielile indirecte de productie		
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri (1-2)	129.458	294.497
7. Cheltuieli de desfacere		
8. Cheltuieli generale si de administratie	125.400	188.100
9. Alte venituri din exploatare	7.657	5.927
10. Rezultatul din exploatare(6-7-8+9)	11.715	112.324

**Director General,**  
Numele si prenumele  
Marinică Valentin

Semnatura  
Stampila unitatii



**Intocmit,**  
Numele si prenumele  
Bălașea Georgeta  
Contabil Sef

Semnatura



**SC APA FILIPEȘTII DE TARG SRL**  
**NOTE LA SITUĂȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)*

**NOTA 5: Situația creanțelor și datoriilor**

**Creante**

La 31 decembrie 2022 creanțele Societății sunt după cum urmează:

	Creante	1 ianuarie 2022	31 decembrie 2022	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2022	
				Sub 1 an	Peste 1 an
	Creante comerciale				
1	Creante comerciale - cu entitățile afiliate / alte părți legate				
2	Creante comerciale –terți	139.158	147.104	147.104	
	Creante imobilizate pe termen scurt				
3	Clienți facturi de întocmit terți				
4	Avansuri servicii				
5	Clienți incerti				
6	<b>Total creante comerciale</b>	<b>139.158</b>	<b>147.104</b>	<b>147.104</b>	
7	Ajustări de depreciere pentru creante comerciale				
8=6-7	<b>Creante comerciale, net</b>	<b>139.158</b>	<b>147.104</b>	<b>147.104</b>	
	<b>Alte creante și debite</b>				
9	Sume de încasat de la entitățile afiliate				
10	Sume de încasat de la entități cu interese de participare și alte părți legate				
11	Alte creante și debite				
12	<b>Total alte creante</b>	<b>11.404</b>	<b>35.716</b>	<b>35.716</b>	
13	Ajustări de valoare pentru alte creante	0			
14=12- 13	<b>Alte creante, net</b>	<b>11.404</b>	<b>35.716</b>	<b>35.716</b>	
15	Capital subscris și neversat				
16	<b>Total creante comerciale și alte creante</b>	<b>150.562</b>	<b>182.820</b>	<b>182.820</b>	

Clienții din activitatea de bază neîncasați sunt prezentați mai jos:

Interval vechimi	2020	%	2021	%	2022	%
nescadent	19.607	12%	42.464	31%	51.179	34%
<30 zile	39.034	26%	36.576	26%	21.425	14%
30-90	73.126	49%	34.501	25%	34.225	23%
90-180	19.776	13%	14.285	10%	21.043	14%
180-360	0	0	8.021	6%	14.059	9%
>360	0	0	3.311	2%	5.173	6%
<b>Total</b>	<b>151.543</b>	<b>100</b>	<b>139.158</b>	<b>100</b>	<b>147.104</b>	<b>100</b>

**SC APA FILIPEȘTII DE TARG SRL**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

**NOTA 5: Situatia creantelor si datoriilor (continuare)**

Alte creante	Sold la 1 ianuarie 2022	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Alte creante sociale	0	4.461	4.461		
TVA de recuperat	10.978	12.101	12.101		
TVA neexigibila	0	10.968	10.968		
Impozit pe profit	0	8.107	8.107		
Debitori	426	79	79		
<b>Total</b>	<b>11.404</b>	<b>35.716</b>	<b>35.716</b>		

**Datorii**

La 31 Decembrie 2022 datoriile Societatii sunt dupa cum urmeaza:

	Datorii	Sold la 1 ianuarie 2022	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2022		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
1	Sume datorate institutiilor de credit					
2	Avansuri incasate in contul comenzilor					
3	Datorii comerciale - furnizori terti productie	17.335	37.164	37.164		
4	Datorii comerciale - furnizori terti investitii					
5	Furnizori facturi nesoite					
<b>6=1+2+3 +4+5</b>	<b>Total datorii comerciale</b>	<b>17.335</b>	<b>37.164</b>	<b>37.164</b>		
7	Efecte de comert de platit					
8	Sume datorate entitatilor afiliate	<b>0</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>		
9	Dobanzi datorate entitatilor afiliate					
10	Alte datorii inclusiv datorii fiscale si datorii privind asigurari sociale	43.421	42.664	42.664		
<b>11</b>	<b>Total</b>	<b>60.756</b>	<b>80.828</b>	<b>80.828</b>		

**NOTA 5: Situatia creantelor si datoriilor (continuare)**  
**Datorii(continuare)**

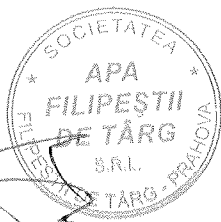
Linia de alte datorii este detaliata în tabelul urmator:

Datorii	Sold la 1 ianuarie 2022	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Salarii si datorii asimilate	17.854	19.050	19.050		
Retineri din salarii datorate tertilor	1.500	1.150	1.150		
Alte datorii în legatura cu personalul	1.600	2.700	2.700		
Contributii sociale	17.862	16.764	16.764		
Impozit pe profit	1.633	0	0		
Impozit pe salarii	2.886	2.908	2.908		
Fd speciale si varsaminte	86	92	92		
<b>Total</b>	<b>43.421</b>	<b>42.664</b>	<b>42.664</b>		

**Director General,**  
Numele si prenumele  
Marinică Valentin

**Intocmit,**  
Numele si prenumele  
Bălașea Georgeta  
Contabil Sef

Semnatura  
Stampila unitatii



Semnatura

## **Nota 6: Principii, politici si metode contabile**

### *6.1. Principii legale si Bazele intocmirii situatiilor financiare anuale individuale*

Acestea sunt situatiile financiare individuale ale Societatii APA FILIPESTII DE TARG SRL intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2009), cu modificarile si completarile ulterioare;
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidatecu modificarile si completarile ulterioare („OMFP 1802/2014”)
- Reglementarile cuprinse in Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. nr.4268/2022 din 15 decembrie 2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile

Aceste situatii financiare cuprind:

- Bilant;
- Cont de profit si pierdere;
- Situatia fluxurilor de numerar;
- Situatia modificarii capitalurilor proprii;
- Note explicative la situatiile financiare anuale individuale;

Situatiile financiare se refera doar la SC APA FILIPESTII DE TARG SRL. Societatea nu are filiale deci nu este necesar, conform cerintelor OMFP 1802/2014, sa pregateasca situatii financiare consolidate.

### *6.2. Moneda de raportare*

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala („RON” sau „LEI”). Elementele incluse in aceste situatii sunt prezentate in lei romanesti.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei (“RON”) la cost istoric, cu exceptia situatiilor in care a fost utilizata valoarea justa, conform politicilor contabile ale Societatii si conform OMFP 1802/2014.

Situatiile financiare nu sunt menite sa prezinte rezultatul operatiunilor si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare.

## Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

### 6.3. Principii generale de raportare financiara

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022 au fost intocmite sub responsabilitatea noastra in conformitate cu urmatoarele principii generale de raportare financiara prevazute de Ordinul MFP nr.1802/2014:

#### Principiul continuitatii activitatii

Societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia. O entitate nu va întocmi situațiile financiare anuale pe baza principiului continuității activității dacă organele de conducere stabilesc după data bilanțului fie că intenționează să lichideze entitatea sau să înceteze activitatea acesteia, fie că nu există nicio altă variantă realistă în afara acestora. Aceste prevederi nu se aplică situațiilor financiare anuale întocmite de entitățile absorbite în cadrul unui proces de fuziune sau de divizare, potrivit legii. Deteriorarea rezultatelor din exploatare și a poziției financiare, ulterior datei bilanțului, indică nevoia de a analiza dacă presupunerea privind continuitatea activității este încă adecvată. Dacă administratorii unei entități au luat cunoștință de unele elemente de nesiguranță legate de anumite evenimente care pot duce la incapacitatea acesteia de a-și continua activitatea, aceste elemente trebuie prezentate în notele explicative. În cazul în care situațiile financiare anuale nu sunt întocmite pe baza principiului continuității, această informație trebuie prezentată, împreună cu motivele care au stat la baza deciziei conform căreia entitatea nu își mai poate continua activitatea. Evenimentele sau condițiile ce necesită prezentări de informații pot apărea și ulterior datei bilanțului.

#### Principiul permanentei metodelor

Societatea aplica aceleasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

#### Principiul prudentei

La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea trebuie realizate pe o bază prudentă și, în special:

- a) în contul de profit și pierdere poate fi inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) sunt recunoscute datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- c) sunt recunoscute depreciările, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit. Înregistrarea ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectuează pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit și pierdere.

## **Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)**

Trebuie recunoscute, de asemenea, toate datoriile previzibile și pierderile potențiale care au apărut în cursul exercițiului financiar respectiv sau în cursul unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia.

### Principiul contabilității de angajamente.

Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente. Trebuie să se țină cont de veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar, indiferent de data încasării veniturilor sau data plății cheltuielilor. Veniturile și cheltuielile care rezultă direct și concomitent din aceeași tranzacție sunt recunoscute simultan în contabilitate, prin asocierea directă între cheltuielile și veniturile aferente, cu evidențierea distinctă a acestor venituri și cheltuieli.

### Principiul intangibilității.

Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent. În cazul modificării politicilor contabile și al corectării unor erori aferente perioadelor precedente, nu se modifică bilanțul perioadei anterioare celei de raportare. Înregistrarea pe seama rezultatului reportat a corectării erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente, precum și a modificării politicilor contabile nu se consideră încălcarea a principiului intangibilității.

### Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii.

Componentele elementelor de active și de datorii trebuie evaluate separat.

### Principiul necompensării.

Orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă. Toate creanțele și datoriile trebuie înregistrate distinct în contabilitate, pe bază de documente justificative. Eventualele compensări între creanțe și datorii față de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi înregistrate numai după contabilizarea creanțelor și veniturilor, respectiv a datoriilor și cheltuielilor corespunzătoare.

În notele explicative se prezintă valoarea brută a creanțelor și datoriilor care au făcut obiectul compensării.

### Contabilizarea și prezentarea elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză.

Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, în conformitate cu realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

#### **Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)**

Evenimentele și operațiunile economico-financiare trebuie evidențiate în contabilitate așa cum acestea se produc, în baza documentelor justificative. Documentele justificative care stau la baza înregistrării în contabilitate a operațiunilor economico-financiare trebuie să reflecte întocmai modul cum acestea se produc, respectiv să fie în concordanță cu realitatea.

Contabilizarea și prezentarea elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză. (continuare)

De asemenea, contractele încheiate între părți trebuie să prevadă modul de derulare a operațiunilor și să respecte cadrul legal existent. Forma juridică a unui document trebuie să fie în concordanță cu realitatea economică. Atunci când există diferențe între fondul sau natura economică a unei operațiuni sau tranzacții și forma sa juridică, entitatea va înregistra în contabilitate aceste operațiuni, cu respectarea fondului economic al acestora.

Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție.

Elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează, de regulă, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție. Cazurile în care nu se folosește costul de achiziție sau costul de producție sunt cele prevăzute de prevederile Ordinului MFP nr.1802/2014. În situația în care s-a optat pentru reevaluarea imobilizărilor corporale sau evaluarea instrumentelor financiare la valoarea justă, se aplică prevederile secțiunii 3.4 "Evaluarea alternativă la valoarea justă".

Principiul pragului de semnificație.

Entitatea se poate abate de la cerințele cuprinse în prezentele reglementări referitoare la prezentările de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt ne semnificative.

#### *6.4 Utilizarea estimărilor contabile*

În vederea întocmirii situațiilor financiare, în conformitate cu OMFP 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare, presupune efectuarea de către conducere a unor estimări, ipoteze și raționamente care influențează valorile raportate ale activelor, datoriilor, veniturilor și cheltuielilor, precum și valoarea sumelor raportate în notele la situațiile financiare și prezentarea datoriilor contingente. Estimările și raționamentele sunt evaluate continuu și se bazează pe experiența managementului și pe alți factori, printre care așteptările privind evenimente viitoare care sunt considerate rezonabile în circumstanțele respective. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimări sunt revizuite periodic și, dacă sunt necesare ajustări, acestea sunt înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada când acestea devin cunoscute.

**Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)**

Estimari si ipoteze

In cele ce urmeaza sunt descrise ipotezele semnificative privind evenimente viitoare si alte surse de incertitudine existente la data raportarii, care prezinta un risc major de a conduce la ajustari semnificative ale valorii contabile a activelor sau datoriilor in cursul anului financiar viitor. Societatea isi fondeaza estimarile si ipotezele pe parametrii disponibili la data intocmirii situatiilor financiare. Cu toate acestea, circumstantele si ipotezele existente in legatura cu perioadele viitoare pot suferii modificari in contextul schimbarilor conditiilor de piata sau al altor factori care nu sunt in controlul Societatii. Astfel de modificari sunt reflectate in ipoteze pe masura ce acestea apar.

- a) Societatea este furnizor captiv de servicii. Piata pe care opereaza este comuna Filipestii de Targ-satele componente- Bratanca, Ezeni, Ungureni, Filipestii de Targ si Margineni de Jos. Orice modificare a numarului de gospodarii care sunt racordate la reseaua de alimentare cu apa influenteaza cifra de afaceri a societatii.
- b) Tariful de prestare al serviciului public este avizat de ANRSC si aprobat prin hotarare a Consiliului Local.
- c) Creantele societatii sunt pretentii valabile rezultate din prestarea serviciului public de alimentare cu apa.

*6.5 Continuitatea activitatii*

Implicațiile economice ale invaziei Rusiei în Ucraina includ:

1. Întreruperea aprovizionării cu energie sau variații semnificative ale prețurilor, în special în Europa.
2. Abilitatea Europei de a găsi rapid soluții alternative la gazele rusești.
3. Presiuni inflaționiste în economii prin creșterea prețurilor la energie, alimente și metale.
4. Intensificarea atacurilor și contraatacurilor cibernetice între Rusia și adversarii săi cunoscuți sau potențiali.
5. Reevaluarea riscului de creștere a costurilor împrumuturilor sau limitarea accesului la finanțare pentru debitorii cu posibilitati materiale reduse.

In prezent, impactul crizei economice și financiare este imposibil de estimat și de prevenit în totalitate. Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii, care presupune ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții, conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar. Societatea nu are expunere financiară in general în zona de conflict. Conducerea a luat măsuri și monitorizează continuu situația. Pe baza acestor analize, conducerea considera ca Societatea va putea sa isi continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

**Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)**

*6.6 Conversii valutare*

Tranzactiile realizate in valuta sunt transformate in LEI la rata de schimb valabila la data tranzactiei.

Tranzactiile in valuta se exprima in LEI prin aplicarea cursului de schimb comunicat de BNR si valabil la data tranzactiei. Activele si pasivele exprimate in valuta la sfarsit de an sunt exprimate in LEI la cursul de schimb la data situatiilor financiare.

Castigurile si pierderile din diferentele de curs valutar, realizate si nerealizate, sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al anului respectiv. Ratele de schimb LEU/USD si LEU/EUR la 31 decembrie 2021 si 31 decembrie 2022, au fost dupa cum urmeaza:

<b>Moneda</b>	<b>31 decembrie 2021</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
LEU/USD	4,3707	4,6346
LEU/EUR	4,9481	4,9474

*6.7 Imobilizari necorporale*

În cadrul imobilizărilor necorporale se cuprind:

- cheltuielile de constituire;
- cheltuielile de dezvoltare;
- concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare, cu excepția celor create intern de entitate;
- active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale;
- fondul comercial pozitiv;
- alte imobilizări necorporale; și
- avansurile acordate furnizorilor de imobilizări necorporale.

**Cheltuieli de constituire**

Cheltuielile de constituire sunt cheltuielile ocazionate de înființarea sau dezvoltarea unei entități (taxe și alte cheltuieli de înscriere și înmatriculare, cheltuieli privind emisiunea și vânzarea de acțiuni și obligațiuni, precum și alte cheltuieli de această natură, legate de înființarea și extinderea activității entității). În situația în care cheltuielile de constituire nu au fost integral amortizate, nu se face nicio distribuție din profituri, cu excepția cazului în care suma rezervelor disponibile pentru distribuție și a profitului reportat este cel puțin egală cu cea a cheltuielilor neamortizate. Cheltuielile de constituire trebuie amortizate în cadrul unei perioade de maximum 5 ani.

**Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)**

**Cheltuieli de cercetare-dezvoltare**

Nicio imobilizare necorporală provenită din cercetare (sau din faza de cercetare a unui proiect intern) nu trebuie recunoscută. Costurile de cercetare (sau cele din faza de cercetare a unui proiect intern) trebuie recunoscute drept cheltuială atunci când sunt suportate. În faza de cercetare a unui proiect intern, o entitate nu poate demonstra că există o imobilizare necorporală și că aceasta va genera beneficii economice viitoare probabile. Astfel, aceste costuri sunt recunoscute drept cheltuială atunci când sunt suportate.

Exemple de activități de cercetare sunt:

- a) activitățile destinate obținerii de cunoștințe noi;
- b) identificarea, evaluarea și selecția finală a aplicațiilor pentru rezultatele cercetărilor sau pentru alte cunoștințe;
- c) căutarea de alternative pentru materiale, instrumente, produse, procese, sisteme sau servicii; și
- d) formularea, proiectarea, evaluarea și selecția finală a alternativelor posibile de materiale, instrumente, produse, procese, sisteme sau servicii noi ori îmbunătățite.

O imobilizare necorporală provenită din dezvoltare (sau din faza de dezvoltare a unui proiect intern) trebuie recunoscută dacă, și numai dacă, o entitate poate demonstra toate elementele de mai jos:

- a) fezabilitatea tehnică necesară finalizării imobilizării necorporale, astfel încât aceasta să fie disponibilă pentru utilizare sau vânzare;
- b) intenția sa de a finaliza imobilizarea necorporală și de a o utiliza sau de a o vinde;
- c) capacitatea sa de a utiliza sau de a vinde imobilizarea necorporală;
- d) modul în care imobilizarea necorporală va genera beneficii economice viitoare probabile. Printre altele, entitatea poate demonstra existența unei piețe pentru producția generată de imobilizarea necorporală sau pentru imobilizarea necorporală în sine ori, dacă se prevede folosirea ei pe plan intern, utilitatea imobilizării necorporale;
- e) disponibilitatea unor resurse tehnice, financiare și de altă natură, adecvate pentru finalizarea dezvoltării imobilizării necorporale și pentru utilizarea sau vânzarea acesteia;
- f) capacitatea sa de a evalua fiabil costurile atribuibile imobilizării necorporale în cursul dezvoltării sale.

Cheltuielile cu mărcile, titlurile de publicații, listele de clienți și alte elemente similare în fond generate intern nu pot fi diferențiate de costul dezvoltării entității ca întreg. În consecință, astfel de elemente nu sunt recunoscute ca imobilizări necorporale.

Durata de viață utilă a unei imobilizări necorporale care decurge din drepturile contractuale sau din alte drepturi legale nu trebuie să depășească perioada drepturilor contractuale ori a celorlalte drepturi legale, dar poate fi mai scurtă, în funcție de perioada pentru care entitatea preconizează că va folosi activul. Dacă drepturile contractuale sau alte drepturi legale sunt transferate pentru o durată limitată care poate fi reînnoită, durata de viață utilă a imobilizării necorporale trebuie să includă perioada sau perioadele de reînnoire doar dacă există dovezi din partea entității în sprijinul reînnoirii fără un cost semnificativ.

**Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)**

Activitățile de cercetare și dezvoltare sunt direcționate către dezvoltarea cunoștințelor. Prin urmare, chiar dacă aceste activități pot avea ca rezultat o imobilizare cu o formă fizică (de exemplu, un prototip), elementul fizic al activului este secundar componente sale necorporale, adică pachetul de cunoștințe încorporat în aceasta.

Pentru a stabili dacă o imobilizare care încorporează atât elemente corporale, cât și necorporale trebuie tratată ca imobilizare corporală sau ca imobilizare necorporală, o entitate își utilizează raționamentul pentru a evalua care element este mai semnificativ. De exemplu, un program informatic pentru un utilaj computerizat care nu poate funcționa fără programul respectiv este parte integrantă a respectivului hardware și este tratat ca imobilizare corporală. Același lucru este valabil și pentru sistemul de operare al unui computer. În cazul în care nu fac parte integrantă din echipamentul aferent, programele informatice sunt tratate ca imobilizări necorporale.

Cheltuielile de dezvoltare se amortizează pe durata de utilizare sau pe perioada contractului, după caz. În cazul în care durata contractului sau durata de utilizare depășește 5 ani, durata de amortizare a cheltuielilor de dezvoltare nu poate depăși 10 ani. În situația în care cheltuielile de dezvoltare nu au fost integral amortizate, nu se face nicio distribuție din profituri, cu excepția cazului în care suma rezervelor disponibile pentru distribuție și a profitului reportat este cel puțin egală cu cea a cheltuielilor neamortizate.

**Concesiuni, brevete, licențe, marci comerciale, drepturi și active similare**

Concesiunile, brevetele, licențele, marcele comerciale, drepturile și activele similare se înregistrează în conturile de imobilizări necorporale la valoarea de aport sau costul de achiziție, după caz. În această situație valoarea de aport se asimilează valorii juste.

Brevetele, licențele și alte imobilizări necorporale sunt amortizate folosind metoda de amortizare liniară pe perioada contractului sau pe durata de utilizare, după caz.

*6.8 Imobilizări corporale*

**Costul / Evaluarea**

Costul inițial al imobilizărilor corporale constă în prețul de achiziție, incluzând taxele de import sau taxele de achiziție nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obținerea de autorizații și alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizării corporale și orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul și în condițiile de funcționare.

O imobilizare corporală trebuie prezentată în bilanț la valoarea de intrare, mai puțin ajustările cumulate de valoare. În conturile 6813 "Cheltuieli de exploatare privind ajustările pentru deprecierea imobilizărilor", respectiv 7813 "Venituri din ajustări pentru deprecierea imobilizărilor" se evidențiază numai deprecierea aferentă imobilizărilor corporale a căror evidență este efectuată la cost și nu la valoare reevaluată.

## Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

### Reevaluarea imobilizărilor corporale

Prin derogare de la evaluarea pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție, entitățile pot proceda la reevaluarea imobilizărilor corporale existente la sfârșitul exercițiului financiar, astfel încât acestea să fie prezentate în contabilitate la valoarea justă, cu reflectarea rezultatelor acestei reevaluări în situațiile financiare întocmite pentru acel exercițiu.

Amortizarea calculată pentru imobilizările corporale astfel reevaluate se înregistrează în contabilitate începând cu exercițiul financiar următor celui pentru care s-a efectuat reevaluarea. Dacă o imobilizare corporală complet amortizată mai poate fi folosită, entitatea poate proceda la reevaluarea acesteia. Cu ocazia reevaluării imobilizării corporale, acestea i se stabilesc o nouă valoare și o nouă durată de utilizare economică, corespunzătoare perioadei estimate a se folosi în continuare. Evaluările efectuate cu ocazia reorganizărilor de întreprinderi (fuziuni, divizări) nu constituie reevaluare în sensul prezentelor reglementări contabile, aceste evaluări efectuându-se în scopul stabilirii raportului de schimb, pentru toate elementele de bilanț. Fac excepție cazurile în care data situațiilor financiare care stau la baza reorganizării coincide cu data situațiilor financiare anuale. Reevaluarea imobilizărilor corporale se face la valoarea justă de la data bilanțului. Valoarea justă se determină pe baza unor evaluări efectuate, de regulă, de evaluatori autorizați, potrivit legii.

Elementele dintr-o categorie de imobilizări corporale se revaluează simultan pentru a se evita reevaluarea selectivă și raportarea în situațiile financiare anuale a unor valori care sunt o combinație de costuri și valori calculate la date diferite.

- Dacă un activ imobilizat este reevaluat, toate celelalte active din categoria din care face parte trebuie reevaluate.
- O categorie de imobilizări corporale cuprinde active de aceeași natură și utilizări similare, aflate în exploatarea unei entități.
- Exemple de categorii de imobilizări corporale sunt: terenuri; clădiri; mașini și echipamente; nave; aeronave etc.

Reevaluările trebuie făcute cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă de la data bilanțului.

### Cheltuieli ulterioare

Cheltuielile ulterioare efectuate în legătură cu o imobilizare corporală sunt cheltuieli ale perioadei în care sunt efectuate sau majorează valoarea imobilizării respective, în funcție de beneficiile economice aferente acestor cheltuieli.

Cheltuielile efectuate în legătură cu imobilizările corporale utilizate în baza unui contract de închiriere, locație de gestiune, administrare sau alte contracte similare se evidențiază în contabilitatea entității care le-a efectuat, la imobilizări corporale sau drept cheltuieli în perioada în care au fost efectuate, în funcție de beneficiile economice aferente, similar cheltuielilor efectuate în legătură cu imobilizările corporale proprii.

#### **Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)**

##### Imobilizari corporale in curs de executie

Imobilizările în curs de execuție reprezintă investițiile neterminale efectuate în regie proprie sau în antrepriză. Acestea se evaluează la costul de producție sau costul de achiziție, după caz.

Imobilizările în curs de execuție se trec în categoria imobilizărilor finalizate după recepția, darea în folosință sau punerea în funcțiune a acestora, după caz.

Costul unei imobilizări corporale construite în regie proprie este determinat folosind aceleași principii ca și pentru un activ achiziționat.

Astfel, dacă entitatea produce active similare, în scopul comercializării, în cadrul unor tranzacții normale, atunci costul activului este, de obicei, același cu costul de construire a celui activ destinat vânzării. Prin urmare, orice profituri interne sunt eliminate din calculul costului acestui activ. În mod similar, cheltuiala reprezentând rebuturi, manopera sau alte resurse peste limitele acceptate ca fiind normale, precum și pierderile care au apărut în cursul construcției în regie proprie a activului nu sunt incluse în costul activului.

##### Amortizarea

Amortizarea se stabilește prin aplicarea cotelor de amortizare asupra valorii de intrare, respectiv asupra valorii reevaluate a imobilizărilor.

Amortizarea imobilizărilor corporale se calculează începând cu luna următoare punerii în funcțiune și până la recuperarea integrală a valorii lor. La stabilirea amortizării imobilizărilor corporale sunt avute în vedere duratele de utilizare economică și condițiile de utilizare a acestora. Duratele de amortizare din contabilitate, stabilite potrivit politicilor contabile, pot fi diferite de duratele de amortizare utilizate de entități pentru scopuri fiscale.

În cazul în care imobilizările corporale sunt trecute în conservare, în funcție de politica contabilă adoptată, entitatea înregistrează în contabilitate o cheltuială cu amortizarea sau o cheltuială corespunzătoare ajustării pentru deprecierea constatată.

O modificare semnificativă a condițiilor de utilizare, cum ar fi numărul de schimburi în care este utilizat activul, precum și în cazul efectuării unor investiții sau reparații, altele decât cele determinate de întreținerea curente, sau învechirea unei imobilizări corporale poate justifica revizuirea duratei de amortizare. De asemenea, în cazul în care imobilizările corporale sunt trecute în conservare, folosirea lor fiind întreruptă pe o perioadă îndelungată, poate fi justificată revizuirea duratei de amortizare.

Amortizarea imobilizărilor corporale concesionate, închiriate sau în locație de gestiune se calculează și se înregistrează în contabilitate de către entitatea care le are în proprietate.

Investițiile efectuate la imobilizările corporale utilizate în baza unui contract de închiriere, locație de gestiune, administrare sau alte contracte similare se supun amortizării pe durata contractului respectiv.

Amortizarea se calculează prin metoda liniară.

## **Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)**

### Cedarea si casarea

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

#### *6.9 Imobilizari financiare*

Imobilizările financiare recunoscute ca activ se evaluează la costul de achiziție. Imobilizările financiare se prezintă în bilanț la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierdere de valoare.

#### *6.10 Deprecierea activelor imobilizate*

Valoarea contabila a activelor Societatii, altele decat stocurile este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina daca exista scaderi de valoare. Daca o asemenea scadere este probabila, este estimata valoarea recuperabila a activului in cauza. Corectarea valorii imobilizarilor necorporale si corporale si aducerea lor la nivelul valorii de inventar se efectueaza, in functie de tipul de depreciere existenta, fie prin inregistrarea unei amortizari suplimentare, in cazul in care se constata o depreciere ireversibila, fie prin constituirea sau suplimentarea ajustarilor pentru depreciere, in cazul in care se constata o depreciere reversibila a acestora. Imobilizarile necorporale trebuie sa faca obiectul ajustarilor de valoare, indiferent daca duratele lor de utilizare economica sunt limitate sau nu, astfel incat acestea sa fie evaluate la cea mai mica valoare atribuabila acestora la data bilantului, daca se estimeaza ca reducerea valorii acestora este permanenta.

#### *6.11 Stocuri*

Înregistrarea în contabilitate a intrării stocurilor se efectuează la data transferului riscurilor și beneficiilor. Contabilitatea stocurilor se ține cantitativ și valoric sau numai valoric prin folosirea inventarului permanent. Deținerea, cu orice titlu, de bunuri materiale, precum și efectuarea de operațiuni economice, fără să fie înregistrate în contabilitate, sunt interzise.

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

La data bilantului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat a fi obtinut pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, mai puțin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci cand este cazul, si costurile estimate necesare vanzarii. Acolo unde este cazul se constituie ajustari de valoare pentru stocuri inechitate, cu miscare lenta sau cu defecte.

#### *6.12 Creante comerciale*

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate la suma initiala a facturilor minus ajustarile pentru depreciere pentru sumele necolectabile. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initial agreata. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

## **Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)**

### *6.13 Investitii financiare pe termen scurt*

Investitiile financiare pe termen scurt sunt active detinute de catre Societate in vederea realizarii unui profit intr-o perioada de timp mai mica decat un an. Acestea sunt depozite pe termen scurt, obligatiuni ca si valori imobiliare achizitionate pentru a fi revandute intr-o perioada scurta de timp. Investitiile pe termen scurt in titluri de participare admise la tranzactionare pe o piata reglementata sunt evaluate la valoarea de cotation din ultima zi de tranzactionare, in timp ce cele netranzactionate sunt inregistrate la valoarea de achizitie mai putin eventualele ajustari pentru pierdere in valoare.

### *6.14 Numerar si echivalente numerar*

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci, depozite bancare pe termen scurt, cecuri si efectele comerciale depuse la banci fiind inregistrate la cost. Descoperitul de cont este inclus in bilant in cadrul sumelor datorate institutiilor de credit ce trebuie platite intr-o perioada de un an. Pentru situatia fluxului de numerar, numerarul si echivalentele acestuia cuprind numerar in casa, conturi la banci, investitii financiare pe termen scurt, avansuri de trezorerie, net de descoperitul de cont. In bilant, descoperitul de cont este prezentat in datorii ce trebuie platite intr-o perioada de un an – sume datorate institutiilor de credit

### *6.15 Imprumuturi*

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita. Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificata in „Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an” si inclusa impreuna cu dobanda preliminara la data bilantului contabil in „Sume datorate institutiilor de credit” din cadrul datoriilor curente.

### *6.16 Datorii*

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la cost, care reprezinta valoarea obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate. Pentru datoriile exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute, eventualele diferente favorabile sau nefavorabile, care rezulta din evaluarea acestora se inregistreaza la venituri sau cheltuieli financiare, dupa caz

### *6.17 Contracte de leasing*

#### Leasing financiar

Contractele de leasing financiar, care transfera Societatii toate riscurile si beneficiile aferente mijloacelor fixe detinute in leasing, sunt capitalizate la data inceperii leasingului la valoarea de achizitie a mijloacelor fixe finantate prin leasing. Platile de leasing sunt separate intre cheltuiala cu dobanda si reducerea datoriei de leasing. Cheltuiala cu dobanda este inregistrata direct in contul de profit si pierdere.

Activele capitalizate in cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o baza consecventa cu politica normala de amortizare pentru bunuri similare.

**Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)**

Leasing operational

Contractele de leasing in care o portiune semnificativa a riscurilor si beneficiilor asociate proprietatii sunt retinute de locator sunt clasificate ca si contracte de leasing operational. Platile aferente unui contract de leasing operational sunt recunoscute ca si cheltuieli in contul de profit si pierdere, liniar pe perioada contractului de leasing.

*6.18 Provizioane*

Provizioanele sunt destinate să acopere datoriile a căror natură este clar definită și care la data bilanțului este probabil să existe sau este cert că vor exista, dar care sunt incerte în ceea ce privește valoarea sau data la care vor apărea. Pentru stabilirea existenței unei obligații curente la data bilanțului, trebuie luate în considerare toate informațiile disponibile.

La data bilanțului, valoarea unui provizion reprezintă cea mai bună estimare a cheltuielilor probabile sau, în cazul unei obligații, a sumei necesare pentru stingerea acesteia. Ca urmare, provizioanele nu pot depăși din punct de vedere valoric sumele care sunt necesare stingerii obligației curente la data bilanțului.

Un provizion va fi recunoscut numai în momentul în care:

- entitate are o obligație curentă generată de un eveniment anterior;
- este probabil ca o ieșire de resurse să fie necesară pentru a onora obligația respectivă; și
- poate fi realizată o estimare credibilă a valorii obligației.

Dacă aceste condiții nu sunt îndeplinite, nu va fi recunoscut un provizion.

O obligație curentă este o obligație legală sau implicită.

În înțelesul prezentelor reglementări (Ordinul MFP nr.1802/2014):

- a) obligație legală este obligația care rezultă:
  - dintr-un contract (în mod explicit sau implicit);
  - din legislație; sau
  - din alt efect al legii;
- b) obligație implicită (de exemplu, obligația prin care o entitate se angajează să efectueze plăți compensatorii personalului disponibilizat) este obligația care rezultă din acțiunile unei entități în cazul în care:
  - prin stabilirea unei practici anterioare, prin politica scrisă a firmei sau dintr-o declarație suficient de specifică, entitatea a indicat partenerilor săi că își asumă anumite responsabilități; și
  - ca rezultat, entitatea a indus partenerilor ideea că își va onora acele responsabilități.

Provizioanele se constituie pentru elemente cum sunt:

- a) litigii, amenzi și penalități, despăgubiri, daune și alte datorii incerte;
- b) cheltuielile legate de activitatea de service în perioada de garanție și alte cheltuieli privind garanția acordată clienților;
- c) dezafectare imobilizări corporale și alte acțiuni similare legate de acestea;
- d) acțiunile de restructurare;
- e) pensii și obligații similare;
- f) impozite;
- g) terminarea contractului de muncă;

**Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)**

- h) prime ce urmează a se acorda personalului în funcție de profitul realizat, potrivit prevederilor legale sau contractuale;
- i) provizioane în legătură cu acorduri de concesiune;
- j) provizioane pentru contracte cu titlu oneros;
- k) alte provizioane

*6.19 Subventii*

Subvențiile se recunosc, pe o bază sistematică, drept venituri ale perioadelor corespunzătoare cheltuielilor aferente pe care aceste subvenții urmează să le compenseze. În cazul în care într-o perioadă se încasează subvenții aferente unor cheltuieli care nu au fost încă efectuate, subvențiile primite nu reprezintă venituri ale acelei perioade curente. Recunoașterea veniturilor din subvenții se efectuează cu respectarea clauzelor care au stat la baza acordării lor.

*6.20 Contabilizarea activelor primite prin transfer de la clienți și a operațiunilor privind conectarea utilizatorilor la rețelele de utilități*

Operatorul de rețea, respectiv utilizatorul acesteia, recunoaște o imobilizare corporală atunci când instalația realizată este în proprietatea acestuia. Dreptul de utilizare, conform legii, a instalațiilor finanțate de către utilizatori și exploatate de către operatorii de rețea se înregistrează de către operatorii de rețea în conturi în afara bilanțului (contul 8039 «Alte valori în afara bilanțului»/analitic distinct). Pentru investițiile efectuate de către operatorul de rețea la instalațiile prevăzute la alineatul de mai sus și suportate de către operatorul de rețea se aplică tratamentul aplicabil cheltuielilor ulterioare efectuate în legătură cu o imobilizare corporală, după cum urmează:

- Cheltuielile ulterioare efectuate în legătură cu o imobilizare corporală sunt cheltuieli ale perioadei în care sunt efectuate sau majorează valoarea imobilizării respective, în funcție de beneficiile economice aferente acestor cheltuieli (de exemplu, influența asupra duratei de viață rămase a imobilizărilor), potrivit criteriilor generale de recunoaștere. Entitatea stabilește prin politicile contabile criteriile în funcție de care cheltuielile ulterioare efectuate în legătură cu imobilizările corporale majorează valoarea acestora sau se evidențiază în contul de profit și pierdere.
- Cheltuielile efectuate în legătură cu imobilizările corporale utilizate în baza unui contract de închiriere, locație de gestiune, administrare sau alte contracte similare se evidențiază în contabilitatea entității care le-a efectuat, la imobilizări corporale sau drept cheltuieli în perioada în care au fost efectuate, în funcție de beneficiile economice aferente, similar cheltuielilor efectuate în legătură cu imobilizările corporale proprii.

*6.21 Capital social*

Capitalul social compus din parti sociale si este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire si a actelor aditionale, dupa caz, ca si a documentelor justificative privind varsamintele de capital.

## Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

Actiunile proprii rascumparate, potrivit legii, sunt prezentate in bilant ca o corectie a capitalului propriu. Castigurile sau pierderile legate de emiterea, rascumpararea, vanzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anulara instrumentelor de capitaluri proprii ale entitatii (parti sociale ) sunt recunoscute direct in capitalurile proprii in liniile de „Castiguri /sau Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii”.

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social numai dupa aprobarea lor in Adunarea Generala a Asociatilor.

### 6.22 Rezerve legale

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

### 6.23 Dividende

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

### 6.24 Rezultat reportat

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata, in limita a 20 % din capitalul social se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmator celui pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale. Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmator dupa ce adunarea generala a actionarilor sau asociatilor a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende cuvenite actionarilor sau asociatilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii.

### 6.25 Venituri

#### Veniturile din vanzarea bunurilor

Veniturile din vânzarea bunurilor se recunosc în momentul în care sunt îndeplinite următoarele condiții:

- a) entitatea a transferat cumpărătorului riscurile și avantajele semnificative care decurg din proprietatea asupra bunurilor;
- b) entitatea nu mai gestionează bunurile vândute la nivelul la care ar fi făcut-o, în mod normal, în cazul deținerii în proprietate a acestora și nici nu mai deține controlul efectiv asupra lor;
- c) mărimea veniturilor poate fi evaluată în mod credibil;
- d) este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să fie generate către entitate; și
- e) costurile tranzacției pot fi evaluate în mod credibil.

#### **Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)**

##### Venituri din prestarea serviciilor

Veniturile din prestări de servicii se înregistrează în contabilitate pe măsura efectuării acestora. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrări și orice alte operațiuni care nu pot fi considerate livrări de bunuri. Veniturile din livrări de apa sunt înregistrate pe masura ce contoarele sunt citite sau consumul este estimat. Citirea contoarelor se face trimestrial.

##### *6.26 Cheltuieli*

Cheltuielile entității reprezintă valorile plătite sau de plătit pentru:

- consumuri de stocuri și servicii prestate, de care beneficiază entitatea;
- cheltuieli cu personalul;
- executarea unor obligații legale sau contractuale etc.

Pierderile reprezintă reduceri ale beneficiilor economice și pot rezulta sau nu ca urmare a desfășurării activității curente a entității. Acestea nu diferă ca natură de alte tipuri de cheltuieli. În contul de profit și pierdere, pierderile sunt prezentate, de regulă, la valoarea netă, exclusiv veniturile aferente, la elementul "Alte cheltuieli de exploatare". În cadrul cheltuielilor exercițiului financiar se cuprind, de asemenea, provizioanele, amortizările și ajustările pentru depreciere sau pierdere de valoare reflectate.

##### *6.27 Impozite si taxe*

Societatea înregistrează impozit pe profit curent în conformitate cu legislația română în vigoare la data situațiilor financiare. Datoriile legate de impozite și taxe sunt înregistrate în perioada la care se referă.

##### *6.28 Costurile indatorarii*

Dobanda la capitalul împrumutat pentru finanțarea achiziției, construcției sau producției de active cu ciclu lung de fabricație precum și comisioanele aferente acestor împrumuturi este capitalizată în valoarea investiției, dacă este cazul.

Celelalte cheltuieli cu dobânzile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în perioada la care se referă.

##### *6.29 Erori contabile*

Erorile constatate în contabilitate se pot referi fie la exercițiul financiar curent, fie la exercițiile financiare precedente. Corectarea erorilor se efectuează la data constatării lor. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni și declarații eronate cuprinse în situațiile financiare ale entității pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultând din greșeala de a utiliza sau de a nu utiliza informații credibile care:

- a) erau disponibile la momentul la care situațiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- b) ar fi putut fi obținute în mod rezonabil și luate în considerare la întocmirea și prezentarea acelor situații financiare anuale.

**Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)**

Corectarea erorilor aferente exercitiului financiar curent se efectueaza pe seama contului de profit si pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente se efectueaza pe seama rezultatului reportat. Erorile nesemnificative aferente exercitiilor financiare precedente se corecteaza, de asemenea, pe seama rezultatului reportat. Totusi, pot fi corectate pe seama contului de profit si pierdere erorile nesemnificative. Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Informatii comparative referitoare la pozitia financiarasi performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, sunt prezentate in notele explicative.

*6.30 Entitati afiliate, respectiv entitățile asociate și entitățile controlate în comun și parti legate*

Definitii potrivit Ordinului MFP nr.1802/2014

Societate-mamă înseamnă o entitate care controlează una sau mai multe filiale;

Filială înseamnă o entitate controlată de o societate-mamă, inclusiv orice filială a societății-mamă care le conduce;

Grup înseamnă o societate-mamă și toate filialele acesteia;

**Entități afiliate** înseamnă două sau mai multe entități din cadrul unui grup;

**Entitate asociată** înseamnă o entitate în care o altă entitate are un interes de participare și ale cărei politici de exploatare și financiare fac obiectul unei influențe semnificative exercitate de cealaltă entitate. Se consideră că o entitate exercită o influență semnificativă asupra altei entități dacă deține cel puțin 20% din drepturile de vot ale acționarilor sau asociaților respectivei entități.

Ca urmare, **existența unei entități asociate** presupune **îndeplinirea cumulativă** a două condiții, respectiv **deținerea unui interes de participare** în cealaltă entitate și **exercitarea influenței semnificative asupra politicilor de exploatare și financiare ale acesteia**;

Controlul comun reprezintă controlul partajat asupra unei entități, convenit prin contract, care există numai atunci când deciziile legate de activitățile relevante necesită consimțământul unanim al părților care dețin controlul comun.

Definitii potrivit Legii nr.227/2014 privind Codul fiscal

O persoană este afiliată dacă relația ei cu altă persoană este definită de cel puțin unul dintre următoarele cazuri:

- a) persoana fizică este afiliată cu altă persoană fizică dacă acestea sunt soț/soție sau rude până la gradul al III-lea inclusiv;
- b) o persoană fizică este afiliată cu o persoană juridică dacă persoana fizică deține, în mod direct sau indirect, inclusiv deținerile persoanelor afiliate, minimum 25% din valoarea/numărul titlurilor de participare sau al drepturilor de vot ale unei persoane juridice ori dacă controlează în mod efectiv persoana juridică;

#### Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

- c) o persoană juridică este afiliată cu altă persoană juridică dacă cel puțin aceasta deține, în mod direct sau indirect, inclusiv deținerile persoanelor afiliate, minimum 25% din valoarea/numărul titlurilor de participare sau al drepturilor de vot la cealaltă persoană juridică ori dacă controlează în mod efectiv acea persoană juridică;
- d) o persoană juridică este afiliată cu altă persoană juridică dacă o persoană deține, în mod direct sau indirect, inclusiv deținerile persoanelor afiliate, minimum 25% din valoarea/numărul titlurilor de participare sau al drepturilor de vot la cealaltă persoană juridică ori dacă controlează în mod efectiv acea persoană juridică.

Între persoane afiliate, prețul la care se transferă bunurile corporale sau necorporale ori se prestează servicii reprezintă preț de transfer.

Se consideră că o persoană controlează în mod efectiv o persoană juridică dacă se stabilește faptul că, atât din punct de vedere faptic cât și legal, prin utilizarea informațiilor și/sau a documentelor, administratorul/personalul de conducere, are capacitatea de decizie asupra activității persoanei juridice vizate, prin încheierea de tranzacții cu alte persoane juridice care sunt sub controlul aceluiași administrator/personal de conducere sau că persoana de conducere din cadrul persoanei juridice este acționar sau administrator în cadrul persoanei juridice vizate.

Pentru justificarea controlului exercitat în mod efectiv sunt luate în considerare contractele încheiate între persoanele vizate, drepturile atribuite prin: acte constitutive ale persoanelor juridice, procuri, contracte de muncă sau de prestări de servicii.  
(2) Prevederile art. 7 pct. 26 lit. d) din Codul fiscal stabilesc o relație de afiliere între două persoane juridice pentru cazul în care o persoană terță deține, în mod direct sau indirect, inclusiv deținerile persoanelor sale afiliate, minimum 25% din valoarea/numărul titlurilor de participare sau al drepturilor de vot atât la prima persoană juridică, cât și la cea de-a doua.

#### 6.31 Parti legate

În înțelesul prezentelor reglementări (Ordinul MFP nr.1802/2014), o parte legată este o persoană sau o entitate care este legată entității care întocmește situații financiare, denumită în continuare entitate raportoare.

O persoană sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este legat(ă) unei entități raportoare dacă acea persoană:

- i. deține controlul sau controlul comun asupra entității raportoare;
- ii. are o influență semnificativă asupra entității raportoare; sau
- iii. este un membru al personalului-cheie din conducerea entității raportoare sau a societății-mamă a entității raportoare.

O entitate este legată unei entități raportoare dacă întrunește oricare dintre următoarele condiții:

- i. entitatea și entitatea raportoare sunt membre ale aceluiași grup (ceea ce înseamnă că fiecare societate-mamă, filială și filială din același grup este legată de celelalte);
- ii. o entitate este entitate asociată sau entitate controlată în comun a celeilalte entități (sau entitate asociată sau entitate controlată în comun a unui membru al grupului din care face parte cealaltă entitate);
- iii. ambele entități sunt entități controlate în comun ale aceluiași terț;

#### Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

- iv. o entitate este entitate controlată în comun a unei terțe entități, iar cealaltă este o entitate asociată a terței entități;
- v. entitatea este un plan de beneficii postangajare în beneficiul angajaților entității raportoare sau ai unei entități legate entității raportoare. În cazul în care chiar entitatea raportoare reprezintă ea însăși un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, legați entității raportoare;
- vi. entitatea este controlată sau controlată în comun de o persoană identificată la pct. 474;
- vii. o persoană identificată la pct. 474 subpct. (i) influențează semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entității (sau a societății-mamă a entității);
- viii. entitatea sau orice membru al unui grup din care aceasta face parte furnizează servicii personalului - cheie din conducerea entității raportoare sau al societății-mamă a entității raportoare.

Membrii apropiați ai familiei unei persoane sunt acei membri ai familiei care se anticipează să influențeze sau să fie influențați de respectiva persoană în relația lor cu entitatea și includ:

- a) copiii și soțul (soția) sau partenerul de viață ai persoanei;
- b) copiii soțului (soției) sau partenerului de viață al persoanei; și
- c) persoanele care depind de persoana respectivă sau de soțul (soția) sau partenerul de viață al acesteia.

O entitate legată cu o autoritate guvernamentală este o entitate care este controlată, controlată în comun sau influențată semnificativ de guvern.

Guvern se referă la guvernul propriu-zis, la agențiile guvernamentale și la alte organisme similare de la nivel local, național sau internațional.

#### Contabilitatea angajamentelor și a altor elemente extrabilanțiere

Drepturile și obligațiile, precum și unele bunuri care nu pot fi integrate în activele și datoriile entității se înregistrează în contabilitate în conturi în afara bilanțului, denumite și conturi de ordine și evidență. În această categorie se cuprind:

- angajamente (giruri, garanții, cauțiuni) acordate sau primite în relațiile cu terții;
- imobilizări corporale luate cu chirie;
- valori materiale primite spre prelucrare sau reparare, în păstrare sau custodie;
- debitori scoși din activ, urmăriți în continuare;
- stocuri de natura obiectelor de inventar date în folosință; redevențe, locații de gestiune, chirii și alte datorii asimilate;
- efecte scontate neajunse la scadență;
- bunuri publice primite în administrare, concesiune și cu chirie de către regii autonome, societăți/companii naționale, societăți;
- dobânzi aferente contractelor de leasing financiar, neajunse la scadență;

**SC APA FILIPESTII DE TARG SRL**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

- certificate de emisii de gaze cu efect de seră primite, care nu au stabilită o valoare și, prin urmare, nu pot fi recunoscute în conturi bilanțiere, precum și alte valori.
- În cadrul elementelor extrabilanțiere sunt cuprinse și activele contingente (contul 807 "Active contingente"), respectiv datoriile contingente (contul 808 "Datorii contingente").

**Director General,**  
Numele si prenumele  
Marinică Valentin

Semnatura  
Stampila unitatii

**Intocmit,**  
Numele si prenumele  
Bălașea Georgeta  
Economist Sef

Semnatura



**SC APA FILIPESTII DE TARG SRL**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

**NOTA 7: Participatii si surse de finantare**

**Capital social**

	<b>Sold la</b>	<b>Sold la</b>
	<b>1 ianuarie 2022</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
	Numar	Numar
Numar parti sociale	20.020	20.020
	RON	RON
Valoare nominala	10	10
	RON	RON
Valoare capital social	200.200	200.200

**Structura actionariatului**

	<b>Sold la 01.01.2022</b>				<b>Sold la 31.12.2022</b>		
	Nr. parti sociale	Valoare nominala	Capital social	% detinere	Nr. parti sociale	Capital social	% detinere
Comuna FILIPESTII DE TARG	20.020	10	200.200	100%	20.020	200.200	100%
<b>Total</b>	<b>20.020</b>	<b>10</b>	<b>200.200</b>	<b>100%</b>	<b>20.020</b>	<b>200.200</b>	<b>100%</b>

**Director General,**  
Numele si prenumele  
Marinică Valentin

Semnatura  
Stampila unitatii



**Intocmit,**  
Numele si prenumele  
Bălașea Georgeta  
Contabil Sef

Semnatura

**NOTA 8: Informatii privind salariatii, Membrii organelor de administratie si Conducere executiva**

**8.1. Administratorii, directorii si conducerea executiva**

Prin H.C.L nr.41/11.08.2020, s-a aprobat constituirea consiliului de administratie format din 3 membrii. Consiliul de Administratie al S.C. APA FILIPESTII DE TARG S.R.L., a fost numit pentru un mandat de 4 ani, incepand cu data de 05.08.2020, după cum urmează:

1. D-na Scumpu Elena Dorina – administrator- membru neexecutiv - Presedinte al Consiliului de Administratie;
2. Dl Marinică Valentin – membru executive- numit director general;
3. Dl. Banu Nicolae - membru neexecutiv decizia nr.1/13.01.2021;

La 31.12.2022 Societatea nu avea inregistrate avansuri spre decontare catre membrii conducerii executive. La incheierea exercitiului financiar nu exista garantii sau obligatii viitoare preluate de Societate in numele administratorilor sau directorilor.

**8.2. Salariati**

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza :

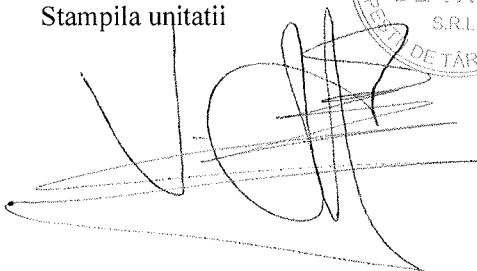
	2021	2022
Numar mediu de salariati	7	7
Numar efectiv de salariati existenti la sfarsitul exercitiului	7	7

Cheltuielile cu salariile si indemnizatiile, precum si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2021 si 2022 sunt urmatoarele:

	2021	2022
Cheltuieli cu salariile	361.599	417.825
Cheltuieli cu colaboratorii (indemnizatie administratori neexecutivi, indemnizatie director general)	104.030	121.782
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	12.473	11.987
<b>Total</b>	<b>478.102</b>	<b>551.594</b>

**Director General,**  
Numele si prenumele  
Marinică Valentin

Semnatura  
Stampila unitatii



**Intocmit,**  
Numele si prenumele  
Bălașea Georgeta  
Contabil șef

Semnatura



**SC APA FILIPESTII DE TARG SRL**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

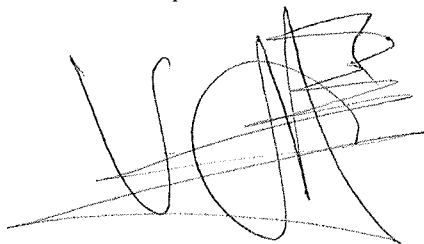
---

**NOTA 9: ANALIZA Principalilor indicatori economico-financiari**

Indicatori	2021	2022	Medie industrie
<b>Indicatori de profitabilitate</b>			
Marja profitului net	1%	8%	6.4%
Randamentul activelor	6%	68%	2.2%
Randamentul capitalului	2%	20%	7.5%
<b>Indicatori de solvabilitate</b>			
Gradul total de indatorare	11%	15%	20%
Grad acoperire datorii	12%	112%	8%
<b>Indicatori de eficienta</b>			
Perioada de incasare clienti	59 zile	49 zile	252 zile
Perioada rotatie stocuri	0	0	9 zile
Rata de impozitare efectiva	54%	19%	

**Director General,**  
Numele si prenumele  
Marinică Valentin

Semnatura  
Stampila unitatii



**Intocmit,**  
Numele si prenumele  
Bălașea Georgeta  
Contabil șef

Semnatura



**NOTA 10: Alte informatii**

**1. Casa si conturi la banci/Investitii pe termen scurt**

	<b>Sold la 01.01.2021</b>	<b>Sold la 31.12.2022</b>
Conturi la banci in lei	140.222	218.642
Sume in curs de decontare	0	2.680
Numerar in casa	2.007	2.043
<b>Total</b>	<b>142.229</b>	<b>223.365</b>

**2. Cota de modernizare**

	<b>Sold la 01.01.2022</b>	<b>Sold la 31.12.2022</b>
Constituit in perioada 01.04.2021-31.12.2021	31.973	31.973
Constituit in perioada 01.01.2022-31.12.2022	0	49.371
Utilizat pana la 31.12.2022	0	0
Total la 31.12.2022	31.973	81.344
Sume in contul de disponibil la 31.12.2022	29.979	79.190
De completat disponibilitati in cont	1.994	2.154

**3. Angajamente in afara bilantului**

<b>Bunuri aflate in patrimoniul public</b>	<b>Sold la 01.01.2022</b>	<b>Sold la 31.12.2022</b>
Imobilizari corporale conform anexei la Contractul de delegare a gestiunii serviciului public de alimentare cu apa- anexa HCL 58/14.12.2020	9.827.736	9.827.736
Imobilizari corporale – lista anexa la HCL nr.7/27.01.2011 actualizata conform inventarului intocmit de operator la 31.12.2020	13.056	13.056
Materiale de natura obiectelor de inventar conform anexei la Contractul de delegare a gestiunii serviciului public de alimentare cu apa- anexa HCL 58/14.12.2020	9.195	9.195
Materiale de natura obiectelor de inventar lista anexa la HCL nr.7/27.01.2011 actualizata conform inventarului intocmit de operator la 31.12.2020	30.179	30.179
<b>Total</b>	<b>9.880.166</b>	<b>9.880.166</b>

Prin contractul de delegare a gestiunii serviciului public de alimentare cu apa Societatea a primit dreptul și obligația de a furniza/presta serviciul de alimentare cu apă și de a exploata infrastructura tehnico-edilitară aferentă serviciului de alimentare cu apă în aria administrative-teritorială a Comunei Filipestii de Targ.

**Nota 10: Alte informatii(continuare)**

**SC APA FILIPESTII DE TARG SRL**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

Protocolul de predare-primire a bunurilor ce vor fi utilizate de operator pentru derularea contractului de delegare a serviciului public de alimentare cu apa fost definitivat in luna ianuarie 2021.

**4. Riscul de credit comercial**

Societatea desfasoara relatii comerciale in cea mai mare parte cu populatia. Soldurile de creante sunt monitorizate permanent, societatea incercand o expunere minima la riscul unor creante neincasabile.

**5. Pretentii de natura juridica**

Conducerea Societatii considera ca nu exista litigii care sa aiba un impact semnificativ asupra operatiunilor si pozitiei financiare a Societatii.

**6. Evenimente ulterioare**

Evenimentele ulterioare datei bilantului sunt acele evenimente, favorabile sau nefavorabile, care au loc intre data bilantului si data la care situatiile financiare anuale sunt autorizate pentru emitere. Evenimentele ulterioare, ce nu constituie evenimente ce determina ajustari in situatiile financiare anuale sunt prezentate in note atunci cand sunt considerate semnificative. Cu exceptia evenimentelor din UCRAINA prezentate in Nota 6, nu sunt evenimente ulterioare de semnalat.

**7. Elemente extraordinare si venituri / cheltuieli inregistrate in avans**

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

**8. Informatii despre impozitul pe profit**

La 31.12.2022 societatea inregistreaza profit contabil in suma de 5.406 lei.

	Anul 2021	Anul 2022
Rezultatul contabil	5.406	90.549
Deduceri fiscale	4.278	19.615
Alte venituri neimpozabile	0	
Cheltuieli nedeductibile fiscal, inclusiv impozitul pe profit	43.727	85.623
Profit/pierdere impozabil	44.857	156.557
Impozit pe profit	7.177	25.049
Bonificatie OUG 153/2020	861	3.256
<b>Cheltuielile nedeductibile au următoarea componență:</b>		
1)Cheltuieli impozit pe profit	6.316	21.793
2) cheltuieli cu amortizarea contabila	3.910	13.998
3)alte cheltuieli nedeductibile	1.528	461
4) cota de modernizare	31.973	49.371
<b>Total</b>	<b>43.727</b>	<b>85.623</b>

**Nota 10: Alte informatii(continuare)**

**9. Probleme de mediu**

Societatea isi asuma obligatia ca pe perioada derularii contractului dedelegare a gestiunii prin concesiune sa respecte legislatia, reglementarile, precum si hotararile consiliului local in vigoare privind protectia mediului. Nu consideram ca exista riscuri legate de mediu care sa afecteze situatiile financiare.

#### 10. Informatii despre Societate

Denumire societate: S.C. APA FILIPESTII DE TARG S.R.L.  
Adresa sediului: com FILIPESTII DE TARG, str. Republicii, nr.215, Prahova  
Telefon: 0762651285  
Cod unic de inregistrare: 42026545  
Numarul de ordine in registrul comertului: J29/34642019  
S.C. APA FILIPESTII DE TARG S.R.L. este societate cu raspundere limitata cu capital detinut de institutie publica locala cu asociat unic COMUNA FILIPESTII DE TARG reprezentata in calitate de A.G. de Consiliul Local.

**S.C. APA FILIPEȘTII DE TÂRG S.R.L.** s-a înființat prin reorganizarea Serviciului Public de utilități publice –persoană juridică cu asociat unic comuna Filipeștii de Târg , în baza H.C.L. nr. 30/19.06.2019. La data de 16 decembrie 2019, Societate Comercială a fost înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului. Societatea funcționează în conformitate cu prevederile Legii societăților comerciale nr. 31/1990, Ordonanța 109/2011- privind guvernarea corporativă și a actului constitutiv actualizat.

Activitatea societății se desfășoară în conformitate cu Legea serviciului de alimentare cu apă și de canalizare nr. 241/2006, și funcționează ca societate comercială cu capital integral de stat , **asociat unic fiind Comuna Filipeștii de Târg prin Consiliul Local al com. Filipeștii de Târg ;**

Serviciile prestate de societate asigură distribuirea apei potabile și are ca principal obiecte de activitate:

- captarea din sursele subterane a cantităților de apă necesare, tratarea, transportul, și distribuirea apei potabile ;
- alte prestații de servicii specifice domeniului de activitate;

Societatea desfășoară activități de captare, tratare, înmagazinare și distribuție a apei potabile în satele Brătășanca, Ezeni, Ungureni, Filipeștii de Targ și Marginenii de Jos.

**Director General,**  
Numele si prenumele  
Manică Valentin

Intocmit,  
Numele si prenumele  
Bălașea Georgeta  
Contabil șef



**DATE INFORMATIVE la data de 31 decembrie 2022**  
cod 30

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rd.	Nr. unități	Sume
--	---------	-------------	------

**SC APA FILIPESTII DE TARG SRL**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

A	B	1	2	
Unități care au înregistrat profit	01	1	90.549	
Unități care au înregistrat pierdere	02			
Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03			
<b>II. Date privind plățile restante</b>	Nr. rd.	Total (col. 2 + 3)	Din care:	
			Pentru activitatea curentă	Pentru activitatea de investiții
A	B	1	2	3
Plăți restante - total (rd. 05 + 09 + 15 la 17 + 19), din care:	04			
Furnizori restanți - total (rd. 06 la 08), din care:	05			
- peste 30 de zile	06			
- peste 90 de zile	07			
- peste 1 an	08			
Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale - total (rd. 10 la 14), din care:	09			
- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	10			
- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12			
- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj	13			
- alte datorii sociale	14			
Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	15			
Obligații restante față de alți creditori	16			
Impozite, taxe și contribuții neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17			
- contribuția asiguratorie pentru muncă	17a			
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	18			
<b>III. Număr mediu de salariați</b>	Nr. rd.	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022	
A	B	1	2	
Număr mediu de salariați	19	8	9	

**SC APA FILIPESTII DE TARG SRL**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	20	12	12
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	I	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	23		
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri <sup>1)</sup>	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	32		
-- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă <sup>*)</sup>	33		
-- subvenții pentru energie din surse regenerabile	33a (316)		
-- subvenții pentru combustibili fosili	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	36		
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	I	
Contravaloarea tichetelor acordate	37	0	

**SC APA FILIPESTII DE TARG SRL**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

salariaților			
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	37a (302)		0
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare **)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31 decembrie 2021</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare-dezvoltare:	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40 + 41), din care:	39		
-- din fonduri publice	40		
-- din fonduri private	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43 + 44), din care:	42		
-- cheltuieli curente	43		
-- cheltuieli de capital	44		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31 decembrie 2021</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	45a (319)		
<b>VIII. Alte informații</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31 decembrie 2021</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	47a (305)		

**SC APA FILIPESTII DE TARG SRL**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd.49+54), din care:	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53), din care:	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	50		
- părți sociale emise de rezidenți	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	52		
-- dețineri de cel puțin 10%	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55 + 56), din care:	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	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:	57	139.158	147.104
- 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)	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)	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 +	59		

**SC APA FILIPESTII DE TARG SRL**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

din ct. 413)			
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 436 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) ( <b>rd. 62 la 66</b> ), din care:	61	10.978	35.637
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)	62		4.461
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 436 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	63	10.978	31.176
- subvenții de încasat (ct. 445)	64		
- fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului (ct. 4482)	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	68		
-- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului 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)	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473) , din care:	71	550	79
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participație (ct. 453 + 456 + 4582)	72		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct. 473 + 4662)	73	550	79
- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct.	74		

**SC APA FILIPESTII DE TARG SRL**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

461)			
Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	75		
- de la nerezidenți	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici****)	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct. 508), din care:	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	79		
- părți sociale emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	83		
Casa în lei și în valută (rd. 85+86) din care:	84	2.007	2.043
- în lei (ct. 5311)	85	2.007	2.043
- în valută (ct. 5314)	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90), din care:	87	140.222	218.642
- în lei (ct. 5121), din care:	88	140.222	218.642
-- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	90		
-- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 93+94), din care:	92		2.680
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	93		2.680
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	94		
Datorii (rd.96+99+102+103+106+108+110+111+116+119+122+128), din care:	95	60.756	80.827
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd. 97+98), din care:	96		
- în lei	97		
- în valută	98		

**SC APA FILIPESTII DE TARG SRL**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

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), din care:	99		
- în lei	100		
- în valută	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 +din ct. 1682)	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685+ 1686 + 1687) (rd. 104+105), din care:	103		
- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	104		
- în valută	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	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:	108	17.335	37.162
- 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)	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)	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	110	20.954	22.900
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd. 112 la 115), din care:	111	22.467	19.765
- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381)	112	16.777	15.756

**SC APA FILIPESTII DE TARG SRL**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

- datorii fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 436 + 441 + 4423 + 4428 +444 + 446)	113	5.603	3.917
- fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	114	87	92
- alte datorii în legătură cu bugetul statului (ct. 4481)	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	116	0	1.000
- datorii cu entități afiliate nerezidente <sup>2)</sup> (din ct. 451), din care:	114		
- cu scadenta inițială mai mare de un an	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	118a (310)		
Sume datorate acționarilor/asociaților (ct. 455), din care:	119		
- sume datorate acționarilor/asociaților persoane fizice	120		
- sume datorate acționarilor/asociaților persoane juridice	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	122		
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operații în participație (ct. 453 + 456 + 457 + 4581)	123		
- alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) <sup>3)</sup> (din ct. 462 + 4661+ din ct. 472 + din ct. 473)	124		
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	125		
- vărsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct. 269 + 509)	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	128		
- către nerezidenți	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 +din ct. 4538)	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici <sup>****)</sup>	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	130	200.200	200.200

**SC APA FILIPESTII DE TARG SRL**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

- acțiuni cotate <sup>4)</sup>	131				
- acțiuni necotate <sup>5)</sup>	132				
- părți sociale	133		200.200		200.200
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	134				
Brevete și licențe (din ct. 205)	135		2.262		2.262
<b>IX. informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31 decembrie 2021</b>	<b>31 decembrie 2022</b>		
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	136		104.030		121.782
<b>X. informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31 decembrie 2021</b>	<b>31 decembrie 2022</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31 decembrie 2021</b>	<b>31 decembrie 2022</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor <sup>6)</sup>	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31 decembrie 2021</b>		<b>31 decembrie 2022</b>	
		<b>Suma (Col. 1)</b>	<b>%<sup>7)</sup> (Col. 2)</b>	<b>Suma (Col. 3)</b>	<b>%<sup>7)</sup> (Col. 4)</b>
Capital social vărsat (ct. 1012) <sup>7)</sup> (rd. 142+145+149+150+151+152), din care:	141	200.200	X	200.200	X
- deținut de instituții publice (rd. 143+144), din care:	142	200.200		200.200	
- deținut de instituții publice de subordonare centrală;	143				
- deținut de instituții publice de subordonare locală;	144	200.200		200.200	
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	145				
-- cu capital integral de stat;	146				
-- cu capital majoritar de stat;	147				
-- cu capital minoritar de stat;	148				
- deținut de regii autonome	149				
- deținut de societățile cu capital privat	150				
- deținut de persoane fizice	151				
- deținut de alte entități	152				
	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			

**SC APA FILIPESTII DE TARG SRL**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

A	B	2021	2022
<b>XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	153		
- către instituții publice centrale;	154		
- către instituții publice locale;	155		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	156		
	<b>Nr. rd.</b>	<b>. Sume (lei)</b>	
A	B	2021	2022
<b>XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	158		
-- către instituții publice centrale	159		
-- către instituții publice locale	160		
-- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	162		
-- către instituții publice centrale	163		
-- către instituții publice locale	164		
-- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	165	77.665	2.519
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/asociaților din profitul reportat</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Dividende distribuite acționarilor/asociaților în perioada de raportare din profitul reportat	165a (312)		
<b>XVI. Repartizări interimare de dividende</b>	<b>Nr.</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>

**SC APA FILIPESTII DE TARG SRL**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

<b>potrivit Legii nr. 163/2018</b>	<b>rd.</b>		
- dividendele interimare repartizate <sup>8)</sup>	165b (315)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice <sup>*****</sup></b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>31 decembrie 2021</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	169		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole <sup>*****</sup></b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>31 decembrie 2021</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
Venituri obținute din activități agricole	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	170a (322)		
- inundații	170b (323)		
- secetă	170c (324)		
- alunecări de teren	170d (325)		

<sup>8)</sup> Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului 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 perioada nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 de 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.

<sup>\*\*</sup>) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor

**SC APA FILIPESTII DE TARG SRL**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

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. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului 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, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299 din 27 octombrie 2012.\*\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului 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, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299 din 27 octombrie 2012.

\*\*\*\*) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

<sup>1)</sup> 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.).

<sup>2)</sup> 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 entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)".

<sup>3)</sup> 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.

<sup>4)</sup> - Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

<sup>5)</sup> - Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

<sup>6)</sup> 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

**SC APA FILIPESTII DE TARG SRL**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

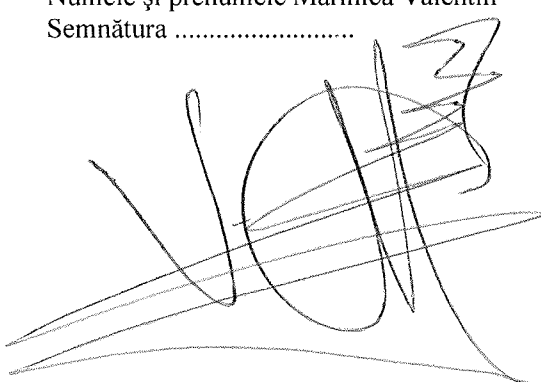
întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea "XII Capital social vărsat", la rd. 161-171, în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat, înscris la rd. 160.

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.

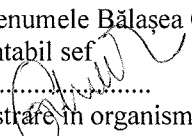
**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele Marinică Valentin  
 Semnătura .....



**ÎNTOCMIT,**

Numele și prenumele Bălășea Georgeta  
 Calitatea Contabil sef  
 Semnătura .....  
 Nr. de înregistrare în organismul profesional




**SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE la data de 31 decembrie 2022**

cod 40

- lei -

Elemente de imobilizări	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold inițial	Creșteri	Reduceri		Sold final (col. 5 = 1 + 2 - 3)
				Total	Din care: dezmembrări și casări	
A	B	1	2	3	4	5
I. Imobilizări necorporale						

**SC APA FILIPESTII DE TARG SRL**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizări	02	2.878	57.992		X	60.870
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	04				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	<b>05</b>	<b>2.878</b>	<b>57.992</b>		<b>X</b>	<b>60.870</b>
<b>II. Imobilizări corporale</b>						
Terenuri	06				X	
Construcții	07	4.580				4.580
Instalații tehnice și mașini	08	79.488				79.488
Alte instalații, utilaje și mobilier	09	6.230				6.230
Investiții imobiliare	10					
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizări corporale în curs de execuție	13					
Investiții imobiliare în curs de execuție	14					
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	15					
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	<b>16</b>	<b>90.298</b>				<b>90.298</b>
<b>III. Imobilizări financiare</b>	<b>17</b>				<b>X</b>	
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 05 + 16 + 17)</b>	<b>18</b>	<b>93.176</b>	<b>57.992</b>			<b>151.168</b>

**SITUAȚIA AMORTIZĂRII ACTIVELOR IMOBILIZATE**  
**cod 40**

- lei -

Elemente de imobilizări	Nr. rd.	Sold inițial	Amortizare în cursul anului	Amortizare aferentă imobilizărilor scoase din evidență	Amortizare la sfârșitul anului (col. 9 = 6 + 7 - 8)
A	B	6	7	8	9
<b>I. Imobilizări necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	19				

**SC APA FILIPESTII DE TARG SRL**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Alte imobilizări	20	1.372	1.227		2.599
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	21				
<b>TOTAL (rd. 19 + 20 + 21)</b>	<b>22</b>	<b>1.372</b>	<b>1.227</b>		<b>2.599</b>
<b>II. Imobilizări corporale</b>					
Terenuri	23				
Construcții	24	763	916		1.679
Instalații tehnice și mașini	25	788	10.418		11.206
Alte instalații, utilaje și mobilier	26	1.104	1.437		2.541
Investiții imobiliare	27				
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
<b>TOTAL (rd. 23 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>2.655</b>	<b>12.771</b>		<b>15.426</b>
<b>AMORTIZĂRI - TOTAL (rd. 22 + 30)</b>	<b>31</b>	<b>4.027</b>	<b>13.998</b>		<b>18.025</b>

**SITUAȚIA AJUSTĂRILOR PENTRU DEPRECIERE**  
**cod 40**

- lei -

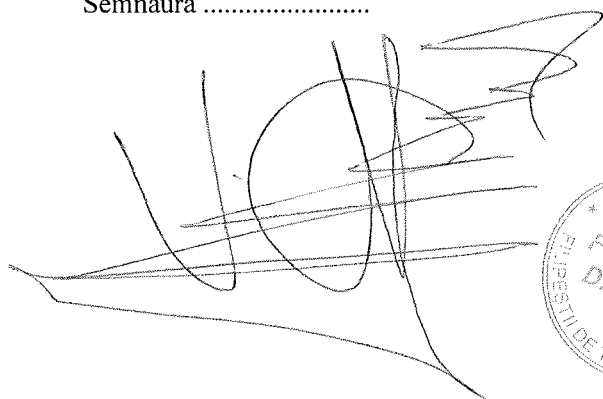
Elemente de imobilizări	Nr. rd.	Sold inițial	Ajustări constituite în cursul anului	Ajustări reluate la venituri	Sold final (col. 13 = 10 + 11 - 12)
A	B	10	11	12	13
<b>I. Imobilizări necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	32				

**SC APA FILIPESTII DE TARG SRL**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Alte imobilizări	33				
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd. 32 la 34)	35				
<b>II. Imobilizări corporale</b>					
Terenuri	36				
Construcții	37				
Instalații tehnice și mașini	38				
Alte instalații, utilaje și mobilier	39				
Investiții imobiliare	40				
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizări corporale în curs de execuție	43				
Investiții imobiliare în curs de execuție	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45				
<b>III. Imobilizări financiare</b>					
AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd. 35 + 45 + 46)	47				

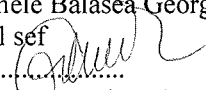
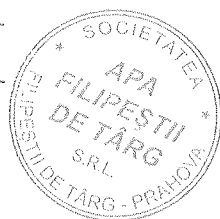
**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele Marinica Valentin  
 Semnătura .....



**ÎNTOCMIT,**

Numele și prenumele Balasea Georgeta  
 Calitatea Contabil șef  
 Semnătura .....  
 Nr. de înregistrare în organismul profesional

## Balanta de verificare

01.12.2022 -- 31.12.2022

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
1012	CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	0.00	200 200.00	0.00	200 200.00	0.00	0.00	0.00	200 200.00	0.00	200 200.00
1061	REZERVA LEGALE	0.00	10 111.00	0.00	10 111.00	0.00	5 617.00	0.00	15 728.00	0.00	15 728.00
1068	ALTE REZERVA	0.00	31 973.04	0.00	79 189.82	0.00	2 154.60	0.00	81 344.42	0.00	81 344.42
1171	REZULTATUL REPORTAT - PROFITUL NEREP./ PIREDERE NEACOP.	0.00	77 665.58	2 518.86	82 703.30	0.00	0.00	2 518.86	82 703.30	0.00	80 184.44
1174	REZULTATUL REPORTAT DIN CORECTAREA ERORILOR CONTAB.	3 290.25	0.00	3 290.25	0.00	55 889.82	55 889.82	59 180.07	55 889.82	3 290.25	0.00
121	PROFIT SI PIERDERE	0.00	5 405.72	888 735.67	1 067 627.82	135 714.14	47 371.22	1 024 449.81	1 114 999.04	0.00	90 549.23
129	REPARTIZAREA PROFITULUI	368.00	0.00	368.00	368.00	5 617.00	0.00	5 985.00	368.00	5 617.00	0.00
<b>Total sume clasa 1</b>		3 658.25	325 355.34	894 912.78	1 440 199.94	197 220.96	111 032.64	1 092 133.74	1 551 232.58	8 907.25	468 006.09
205	CONCESIUNI, BREVETE, LICENTE, MARCI COMERCIALE	2 262.00	0.00	2 262.00	0.00	0.00	0.00	2 262.00	0.00	2 262.00	0.00
208	ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE	615.64	0.00	881.09	0.00	57 725.95	0.00	58 607.04	0.00	58 607.04	0.00
212	CONSTRUCTII	4 580.00	0.00	4 580.00	0.00	0.00	0.00	4 580.00	0.00	4 580.00	0.00
2131	ECHIPAMENTE TEHNOLOGICE (MASINI, UTILAJE)	3 859.17	0.00	3 859.17	0.00	0.00	0.00	3 859.17	0.00	3 859.17	0.00
2133	MIJLOACE DE TRANSPORT	75 628.57	0.00	75 628.57	0.00	0.00	0.00	75 628.57	0.00	75 628.57	0.00
214	MOBILIER, APARATURA BIROTICA, ALTE ACTIVE CORPORALE	6 230.00	0.00	6 230.00	0.00	0.00	0.00	6 230.00	0.00	6 230.00	0.00
2805	AMORT. CONCESIUNI, BREVETE, LICENTE, MARCI COMERCIALE	0.00	955.26	0.00	1 869.60	0.00	24.53	0.00	1 894.13	0.00	1 894.13
2808	AMORT. ALTOR IMOB. NECORPORALE	0.00	416.39	0.00	681.93	0.00	22.13	0.00	704.06	0.00	704.06
2812	AMORT. CONSTRUCTIILOR	0.00	763.30	0.00	1 602.94	0.00	76.33	0.00	1 679.27	0.00	1 679.27
2813	AMORT. INSTALATIILOR, MIJ. DE TRANSPORT	0.00	787.80	0.00	10 338.00	0.00	868.20	0.00	11 206.20	0.00	11 206.20
2814	AMORT. ALTOR IMOBILIZARI CORPORALE	0.00	1 104.22	0.00	2 421.19	0.00	119.73	0.00	2 540.92	0.00	2 540.92
<b>Total sume clasa 2</b>		93 175.28	4 026.97	93 440.83	16 913.66	57 725.95	1 110.92	151 166.78	18 024.58	151 166.78	18 024.58
3021	MATERIALE AUXILIARE	0.00	0.00	1 475.54	1 475.54	2 179.00	2 179.00	3 654.54	3 654.54	0.00	0.00
3022	COMBUSTIBILI	389.38	0.00	9 371.07	9 241.28	1 075.35	633.49	10 446.42	9 874.77	571.65	0.00
3028	ALTE MATERIALE CONSUMABILE	0.01	0.00	10 941.68	10 941.67	1 370.19	1 370.19	12 311.87	12 311.86	0.01	0.00
303	MAT. DE NATURA OB. DE INVENTAR	0.00	0.00	10 340.32	10 340.32	4 628.51	4 628.51	14 968.83	14 968.83	0.00	0.00
<b>Total sume clasa 3</b>		389.39	0.00	32 128.61	31 998.81	9 253.05	8 811.19	41 381.66	40 810.00	571.66	0.00
401	FURNIZORI	0.00	17 334.99	445 744.65	460 944.36	164 864.07	186 826.21	610 608.72	647 770.57	0.00	37 161.85

## Balanta de verificare

01.12.2022 -- 31.12.2022

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
408	FURNIZORI - FACTURI NESOSITE	0.00	0.00	200.00	0.00	-200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4091	FURNIZORI — DEBITORI PT. CUMPARARI DE BUNURI (STOCURI)	0.00	0.00	0.00	0.00	200.00	174.04	200.00	174.04	25.96	0.00
4111	CLIENTI	139 158.25	0.00	1 300 003.72	1 111 562.47	107 754.16	149 091.15	1 407 757.88	1 260 653.62	147 104.26	0.00
421	PERSONAL - SALARII DATORATE	0.00	17 854.00	377 435.16	394 973.00	33 193.84	34 706.00	410 629.00	429 679.00	0.00	19 050.00
423	PERSONAL - AJUTOARE MATERIALE DATORATE	0.00	0.00	2 431.84	4 461.00	2 029.16	0.00	4 461.00	4 461.00	0.00	0.00
427	RETINERI DIN SALARII DATORATE TERTILOR	0.00	1 500.00	10 200.00	10 500.00	300.00	1 150.00	10 500.00	11 650.00	0.00	1 150.00
4281	ALTE DATORII IN LEGATURA CU PERSONALUL	0.00	1 600.00	0.00	2 600.00	0.00	100.00	0.00	2 700.00	0.00	2 700.00
4315	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE	0.00	12 049.00	124 124.00	135 109.00	10 985.00	11 253.00	135 109.00	146 362.00	0.00	11 253.00
4316	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE DE SANATATE	0.00	4 728.00	49 246.00	53 316.00	4 070.00	4 503.00	53 316.00	57 819.00	0.00	4 503.00
436	CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA	0.00	1 085.00	11 144.00	12 059.00	915.00	1 013.00	12 059.00	13 072.00	0.00	1 013.00
4382	ALTE CREAMTE SOCIALE	0.00	0.00	4 461.00	0.00	0.00	0.00	4 461.00	0.00	4 461.00	0.00
4411	IMPOZITUL PE PROFIT	0.00	1 633.00	31 533.00	31 533.00	0.00	-8 107.00	31 533.00	23 426.00	0.00	-8 107.00
4423	TVA DE PLATA	0.00	-1.10	45 809.10	51 461.73	5 657.00	0.00	51 466.10	51 461.73	0.00	-4.37
4424	TVA DE RECUPERAT	10 977.62	0.00	13 377.10	13 377.10	12 101.24	0.00	25 478.34	13 377.10	12 101.24	0.00
4426	TVA DEDUCTIBILA	0.00	0.00	48 793.32	48 793.32	16 598.12	16 598.12	65 391.44	65 391.44	0.00	0.00
4427	TVA COLECTATA	0.00	0.00	97 856.67	97 856.67	4 496.88	4 496.88	102 353.55	102 353.55	0.00	0.00
4428	TVA NEEEXIGIBILA	0.03	0.00	3 932.62	3 932.59	11 182.63	214.70	15 115.25	4 147.29	10 967.96	0.00
444	IMPOZITUL PE VENITURI DE NATURA SALARIILOR	0.00	2 886.00	32 063.00	34 934.00	2 887.00	2 924.00	34 950.00	37 858.00	0.00	2 908.00
446	ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0.00	0.00	1 750.00	1 750.00	0.00	0.00	1 750.00	1 750.00	0.00	0.00
447	FONDURI SPECIALE TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0.00	86.80	1 985.32	2 147.27	163.61	93.51	2 148.93	2 240.78	0.00	91.85
4511	DECONTARI INTRE ENTITATILE AFILIATE	0.00	0.00	1 000.00	1 000.00	0.00	1 000.00	1 000.00	2 000.00	0.00	1 000.00
457	DIVIDENDE DE PLATIT	0.00	0.00	2 518.86	2 518.86	0.00	0.00	2 518.86	2 518.86	0.00	0.00
461	DEBITORI DIVERSI	426.00	0.00	1 127.50	1 049.00	0.00	0.00	1 127.50	1 049.00	78.50	0.00
471	CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS	124.00	0.00	1 874.00	1 728.20	0.00	145.80	1 874.00	1 874.00	0.00	0.00
	<b>Total sume clasa 4</b>	150 685.90	60 755.69	2 608 610.86	2 477 606.57	377 197.71	406 182.41	2 985 808.57	2 883 788.98	174 738.92	72 719.33
5121	CONTURI LA BANCA IN LEI	140 221.95	0.00	1 289 111.86	969 596.63	95 839.41	196 712.22	1 384 951.27	1 166 308.85	218 642.42	0.00

## Balanta de verificare

01.12.2022 -- 31.12.2022

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
5125	SUME IN CURS DE DECONTARE	0.00	0.00	342 007.52	336 000.61	34 691.17	38 018.28	376 698.69	374 018.89	2 679.80	0.00
5311	CASA IN LEI	2 007.23	0.00	562 337.82	550 234.06	40 662.59	50 723.18	603 000.41	600 957.24	2 043.17	0.00
581	VIRAMENTE INTERNE	0.00	0.00	443 600.00	443 600.00	36 100.00	36 100.00	479 700.00	479 700.00	0.00	0.00
	<b>Total sume clasa 5</b>	142 229.18	0.00	2 637 057.20	2 299 431.30	207 293.17	321 553.68	2 844 350.37	2 620 984.98	223 365.39	0.00
6021	CHELT. CU MATERIALE AUXILIARE	0.00	0.00	1 475.54	1 475.54	2 179.00	2 179.00	3 654.54	3 654.54	0.00	0.00
6022	CHELT. PRIVIND COMBUSTIBILUL	0.00	0.00	9 241.28	9 241.28	633.49	633.49	9 874.77	9 874.77	0.00	0.00
6028	CHELT. CU ALTE MAT. CONSUMABILE	0.00	0.00	11 091.67	11 091.67	1 370.19	1 370.19	12 461.86	12 461.86	0.00	0.00
603	CHELT. CU OBIECTE DE INVENTAR	0.00	0.00	10 340.32	10 340.32	4 628.51	4 628.51	14 968.83	14 968.83	0.00	0.00
604	CHELT. CU MAT. NESTOCATE	0.00	0.00	61.43	61.43	0.00	0.00	61.43	61.43	0.00	0.00
6051	CHELT. PRIVIND CONSUMUL DE ENERGIE	0.00	0.00	144 332.06	144 332.06	70 671.61	70 671.61	215 003.67	215 003.67	0.00	0.00
6052	CHELT. PRIVIND CONSUMUL DE APA	0.00	0.00	20 389.73	20 389.73	1 464.87	1 464.87	21 854.60	21 854.60	0.00	0.00
6053	CHELT. PRIVIND CONSUMUL DE GAZE NATURALE	0.00	0.00	2 156.04	2 156.04	1 057.87	1 057.87	3 213.91	3 213.91	0.00	0.00
611	CHELT. CU INTRETINEREA SI REPARATIILE	0.00	0.00	1 521.47	1 521.47	21.68	21.68	1 543.15	1 543.15	0.00	0.00
612	CHELT. CU REDEVENTE, LOCATIILE DE GESTIUNE SI CHIRIILE	0.00	0.00	4 364.00	4 364.00	1 385.24	1 385.24	5 749.24	5 749.24	0.00	0.00
613	CHELT. CU PRIME DE ASIGURARE	0.00	0.00	2 250.96	2 250.96	1 345.27	1 345.27	3 596.23	3 596.23	0.00	0.00
621	CHELT. CU COLABORATORII	0.00	0.00	111 184.00	111 184.00	10 598.00	10 598.00	121 782.00	121 782.00	0.00	0.00
6231	CHELTUIELI DE PROTOCOL	0.00	0.00	1 710.41	1 710.41	1 009.59	1 009.59	2 720.00	2 720.00	0.00	0.00
626	CHELT. POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	0.00	0.00	7 189.37	7 189.37	407.70	407.70	7 597.07	7 597.07	0.00	0.00
627	CHELT. CU SERV. BANCARE SI ASIMILATE	0.00	0.00	1 127.22	1 127.22	104.96	104.96	1 232.18	1 232.18	0.00	0.00
628	ALTE CHELT. CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	0.00	0.00	66 858.77	66 858.77	5 619.33	5 619.33	72 478.10	72 478.10	0.00	0.00
635	CHELT. CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0.00	0.00	5 997.21	5 997.21	239.31	239.31	6 236.52	6 236.52	0.00	0.00
641	CHELT. CU SALARIILE PERSONALULUI	0.00	0.00	381 019.00	381 019.00	36 806.00	36 806.00	417 825.00	417 825.00	0.00	0.00
6461	CHELT. CU CONTRIB. ASIGURATORIE PT. MUNCA A SALARIATILOR	0.00	0.00	8 485.84	8 485.84	781.29	781.29	9 267.13	9 267.13	0.00	0.00
6462	CHELT. CU CONTRIB. ASIGURATORIE PT. MUNCA A ALTOR PERSOANE	0.00	0.00	2 488.16	2 488.16	231.71	231.71	2 719.87	2 719.87	0.00	0.00
6581	DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	0.00	0.00	42.00	42.00	0.00	0.00	42.00	42.00	0.00	0.00
6588	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0.00	0.00	47 216.78	47 216.78	2 154.60	2 154.60	49 371.38	49 371.38	0.00	0.00

## Balanta de verificare

01.12.2022 -- 31.12.2022

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
6811	CHELT. DE EXPLOATARE CU AMORTIZAREA IMOBILIZARILOR	0.00	0.00	12 886.69	12 886.69	1 110.92	1 110.92	13 997.61	13 997.61	0.00	0.00
691	CHELT. CU IMPOZITUL PE PROFIT	0.00	0.00	29 900.00	29 900.00	-8 107.00	-8 107.00	21 793.00	21 793.00	0.00	0.00
<b>Total sume clasa 6</b>		0.00	0.00	883 329.95	883 329.95	135 714.14	135 714.14	1 019 044.09	1 019 044.09	0.00	0.00
704	VEN. DIN SERVICIUL PRESTATE	0.00	0.00	1 056 424.49	1 056 424.49	46 864.57	46 864.57	1 103 289.06	1 103 289.06	0.00	0.00
708	VEN. DIN ACTIVITATI DIVERSE	0.00	0.00	359.00	359.00	0.00	0.00	359.00	359.00	0.00	0.00
758	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0.00	0.00	5 424.31	5 424.31	502.89	502.89	5 927.20	5 927.20	0.00	0.00
766	VEN. DIN DOBINZI	0.00	0.00	14.30	14.30	3.76	3.76	18.06	18.06	0.00	0.00
<b>Total sume clasa 7</b>		0.00	0.00	1 062 222.10	1 062 222.10	47 371.22	47 371.22	1 109 593.32	1 109 593.32	0.00	0.00
<b>Totaluri:</b>		390 138.00	390 138.00	8 211 702.33	8 211 702.33	1 031 776.20	1 031 776.20	9 243 478.53	9 243 478.53	558 750.00	558 750.00

Intocmit,  
 SCUMPU DORINA

Conducatorul compartimentului financiar-contabil,  
 BALASEA GEORGETA

