

SC APA FILIPESTII DE TARG SRL

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31.12.2024

Intocmite in conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr.82/1991, cu modificarile si completarile ulterioare, Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare si Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 107 din 20 ianuarie 2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agenția Națională de Administrare Fiscală

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 - 46 |
| Date informative (Formularul 30) | 47- 59 |
| Situatia activelor imobilizate (Formularul 40) | 60-62 |
| Raportul Administratorilor | |

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

| | |
|---|--|
| JUDET:Prahova | FORMA DEPROPRIETATE: societate cu raspundere limitata |
| PERSOANAJURIDICA: 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 2024**

| Denumirea elementului | Nr. rd. | Sold la: | |
|---|-----------|-----------------|-------------------|
| | | 1 ianuarie 2024 | 31 decembrie 2024 |
| A | B | 1 | 2 |
| A. ACTIVE IMOBILIZATE | | | |
| I. IMOBILIZARI NECORPORALE | | | |
| 1. Cheltuieli de constituire | 01 | | |
| 2. Cheltuieli de dezvoltare | 02 | | |
| 3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale | 03 | 38.934 | 20.012 |
| 4. Fond comercial | 04 | | |
| 5. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 05 | | |
| 6. Avansuri(ct.4094) | 06 | | |
| TOTAL (rd. 01 la 06) | 07 | 38.934 | 20.012 |
| II. IMOBILIZARI CORPORALE | | | |
| 1. Terenuri si constructii | 08 | 16.274 | 13.514 |
| 2. Instalatii tehnice si masini | 09 | 170.635 | 167.341 |
| 3. Alte instalatii, utilaje si mobilier | 10 | 2.252 | 1.653 |
| 4. Investitii imobiliare | 11 | | |
| 5. Immobilizari 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 | | |
| TOTAL (rd. 08 la 16) | 17 | 189.161 | 182.508 |
| III. IMOBILIZARI FINANCIARE | | | |
| 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 immobilizate | 22 | | |
| 6. Alte imprumuturi | 23 | | |
| TOTAL (rd. 18 la 23) | 24 | | |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd 07+17+24) | 25 | 228.095 | 202.520 |
| B. ACTIVE CIRCULANTE | | | |
| I. STOCURI | | | |
| 1. Materii prime si materiale consumabile | 26 | 6.931 | 7.841 |
| 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 2024

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

| Denumirea elementului | Nr. rd. | Sold la: | |
|---|-----------|-----------------|-------------------|
| | | 1 ianuarie 2024 | 31 decembrie 2024 |
| A | B | 1 | 2 |
| 4. Avansuri (ct.4091) | 29 | | |
| TOTAL (rd. 26 la 29) | 30 | 6.931 | 7.841 |
| II. CREANTE | | | |
| 1. Creante comerciale | 31 | 91.468 | 119.120 |
| 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 | 26.495 | 7.436 |
| 5. Capital subscris si nevarsat | 35 | | |
| TOTAL (rd. 31 la 35) | 36 | 117.963 | 126.556 |
| III. INVESTITII PE TERMEN SCURT | | | |
| 1. Actiuni detinute la entitatile afiliate(ct.501-591) | 37 | | |
| 2. Alte investitii pe termen scurt | 38 | | |
| TOTAL (rd. 37 la 38) | | | |
| IV. CASA SI CONTURI LA BANCII | | | |
| | 40 | 228.674 | 303.454 |
| ACTIVE CIRCULANTE (rd. 30+36+39+40) | 41 | 353.568 | 437.851 |
| C. CHELTUIELI IN AVANS (rd.43+44) | | | |
| Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din cont 471) | 43 | | |
| Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din cont 471) | 44 | | |
| D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN | | | |
| 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 | 33.699 | 11.830 |
| 5. Efecte de comert de platit | 49 | | |
| 6. Sume datorate entitatilor din grup | 50 | 1.000 | 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 | 45.833 | 61.586 |
| TOTAL (rd. 45 la 52) | 53 | 80.532 | 74.416 |
| E. ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76) | | | |
| | 54 | 273.036 | 363.435 |
| F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54) | | | |
| | 55 | 501.131 | 565.955 |

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

BILANT la 31 decembrie 2024

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

| Denumirea elementului | Nr. rd. | Sold la: | |
|---|-----------|-----------------|-------------------|
| | | 1 ianuarie 2024 | 31 decembrie 2024 |
| A | B | 1 | 2 |
| G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN | | | |
| 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 | | |
| TOTAL (rd. 56 la 63) | 64 | | |
| H. PROVIZIOANE | | | |
| 1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor | 65 | | |
| 2. Provizioane pentru impozite | 66 | | |
| 3. Alte provizioane | 67 | | |
| TOTAL (rd. 65 la 67) | 68 | | |
| I. VENITURI IN AVANS | | | |
| 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: | 72 | | |
| 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) | 75 | | |
| Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an | 76 | | |
| Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an | 77 | | |
| Fond comercial negative (ct. 2075) | 78 | | |
| TOTAL (rd. 69+72+75+78) | 79 | | |
| J. CAPITAL SI REZERVE | | | |
| I. CAPITAL | | | |
| 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 | | |
| TOTAL (rd. 80 la 84) | 85 | 200.200 | 200.200 |

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

BILANT la 31 decembrie 2024

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

| Denumirea elementului | Nr. rd. | Sold la: | |
|---|---------------|-----------------|-------------------|
| | | 1 ianuarie 2024 | 31 decembrie 2024 |
| A | B | 1 | 2 |
| II. PRIME DE CAPITAL | 86 | | |
| III. REZERVE DIN REEVALUARE | 87 | | |
| IV. REZERVE | | | |
| 1. Rezerve legale | 88 | 17.959 | 19.351 |
| 2. Rezerve statutare sau contractuale | 89 | | |
| 3. Alte rezerve | 90 | 254.986 | 335.257 |
| TOTAL (rd. 88 la 90) | 91 | 272.945 | 354.608 |
| Actiuni proprii | 92 | | |
| Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii | 93 | | |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii | 94 | | |
| V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A) | Sold C | | |
| | 95 | | |
| | Sold D | | |
| | 96 | | |
| VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR | Sold C | | |
| | 97 | 30.217 | 12.539 |
| | Sold D | | |
| | 98 | | |
| Repartizarea profitului | 99 | 2.231 | 1.392 |
| CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99) | 100 | 501.131 | 565.955 |
| Patrimoniul public(ct.1016) | 101 | | |
| Patrimoniul privat (ct. 1017) | 102 | | |
| CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102)(rd.25+41+42-53-64-68-79) | 103 | 501.131 | 565.955 |

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 47 au fost avizate de Consiliul de Administrație la data de 20.02.2025.

Director General,
 Numele si prenumele
 Marinică Valentin

Semnatura
 Stampila

Intocmit,
 Numele si prenumele
 Bălașea Georgeta
 Calitatea
 Economist

Semnatura

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024

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

| Denumirea indicatorilor | | Nr. rd. | Exercitiul financiar | |
|-------------------------|---|------------------|----------------------|------------------|
| | | | 2023 | 2024 |
| A | | B | 1 | 2 |
| 1. | Cifra de afaceri neta (rd. 02 +03-04+ 05+06) | 01 | 1.215.204 | 1.479.819 |
| | Din care: cifra de afaceri neta corespunzatoare activitatii preponderente efectiv desfasurate | 01a (301) | 1.214.319 | 1.479.819 |
| | Din care: cifra de afaceri neta realizata din operatiuni desfasurate pe teritoriul national | 01b (318) | 1.215.204 | 1.479.819 |
| | Productia vanduta | 02 | 1.215.204 | 1.479.819 |
| | 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 | 5.001 | 5.232 |
| | - din care, venitul din fondul comercial negative(7815) | 14 | | |
| | - din care, venituri din subventii pentru investitii(ct.7584) | 15 | | |
| | VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10+11+12+13) | 16 | 1.220.205 | 1.485.051 |
| 8. | a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile | 17 | 37.159 | 36.994 |
| | Alte cheltuieli materiale | 18 | 16.615 | 15.245 |
| | b) Cheltuieli privind utilitatile, din care : | 19 | 254.835 | 277.748 |
| | Cheltuieli privind consumul de energie | 19a (302) | 221.009 | 231.675 |
| | Cheltuieli privind consumul de gaze naturale | 19b (303) | 1.449 | 2.426 |
| | c) Cheltuieli privind marfurile | 20 | | |
| | Reduceri comerciale primite | 21 | | |
| 9 | Cheltuieli cu personalul (rd. 23+ 24), din care: | 22 | 501.326 | 608.362 |
| | a) Salarii si indemnizatii ¹ | 23 | 481.337 | 587.712 |
| | b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala | 24 | 19.989 | 20.650 |
| 10. | a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26-27) | 25 | 38.176 | 60.814 |
| | a.1) Cheltuieli | 26 | 38.176 | 60.814 |
| | a.2) Venituri | 27 | | |
| | b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29-30) | 28 | 11.167 | 12.680 |

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024

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

| Denumirea indicatorilor | | Nr. rd. | Exercitiul financiar | |
|-------------------------|--|--------------|----------------------|------------------|
| | | | 2023 | 2024 |
| A | | B | 1 | 2 |
| | b.1) Cheltuieli | 29 | 40.608 | 80.198 |
| | b.2) Venituri | 30 | 29.441 | 67.518 |
| 11. | Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38) | 31 | | |
| | 11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe | 32 | 316.499 | 445.411 |
| | 11.2. Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile(ct.612), din care: | 33 | 249.447 | 363.867 |
| | - Cheltuieli cu redeventele(ct.6121) | 33a (307) | 5.127 | 5.203 |
| | - Cheltuieli cu locatiile de gestiune (ct.6122) | 33b (308) | 1.000 | 1.000 |
| | - Cheltuieli cu chiriile (ct. 6123) | 33c (309) | 4.127 | 4.203 |
| | 11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuala (ct.616), din care: | 33d (310) | | |
| | - Cheltuieli in relatia cu entitatile afiliate | 33e (311) | | |
| | 11.4. Cheltuieli de management (ct.617), din care: | 33f (312) | | |
| | - Cheltuieli in relatia cu entitatile afiliate | 33g (313) | | |
| | 11.5. cheltuieli de consultanta (ct.618), din care: | 33h (314) | | |
| | - Cheltuieli in relatia cu entitatile afiliate | 33i (315) | | |
| | 11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale (ct.635+6586) | 33j (316) | 7.514 | 8.376 |
| | 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 | 54.411 | 67.965 |
| | 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 | | |
| | CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20-21+22+25+28+31+39) | 42 | 1.175.777 | 1.457.254 |
| | PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE | | | |
| | - Profit (rd. 12 - 35) | 43 | 44.428 | 27.797 |
| | - Pierdere (rd. 35 - 12) | 44 | | |
| 12. | Venituri din interese de participare | 45 | | |

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024

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

| Denumirea indicatorilor | | Nr. rd. | Exercitiul financiar | |
|-------------------------|--|-----------|----------------------|---------------|
| | | | 2023 | 2024 |
| A | | B | 1 | 2 |
| | - din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate | 46 | | |
| 13 | Venituri din dobanzi | 47 | 28 | 38 |
| | - 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 | | |
| | VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50) | 52 | 28 | 38 |
| 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 | | |
| | CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58) | 59 | | |
| | PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A): | | | |
| | - Profit (rd. 52-59) | 60 | 28 | 38 |
| | - Pierdere (rd. 59-52) | 61 | | |
| | VENITURI TOTALE(rd.16+52) | 62 | 1.220.233 | 1.485.089 |
| | CHELTUIELI TOTALE(rd.42+59) | 63 | 1.175.777 | 1.457.254 |
| 18 | PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA: | | | |
| | - Profit (rd. 62-63) | 64 | 44.456 | 27.835 |
| | - Pierdere (rd. 63-62) | 65 | | |
| 19. | Impozitul pe profit | 66 | 14.239 | 15.296 |
| 20. | Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus | 67 | | |
| 21. | PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR: | | | |
| | - Profit (rd. 64-65-66-67) | 68 | 30.217 | 12.539 |
| | - Pierdere (rd. 65+66-64) | 69 | | |

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 47 au fost aprobate de Consiliul de Administratie la data de 20.02.2025.

Director General,
 Numele si prenumele
 Marinică Valentin

Semnatura
 Stampila



Intocmit,
 Numele si prenumele
 Bălașea Georgeta
 Economist

Semnatura

SC APA FILIPEȘTII DE TARG SRL
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

| Denumirea elementului | | Sold la 1 ianuarie 2024 | Cresteri | | Reduceri | | Sold la 31 decembrie 2024 |
|---|--------|-------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|------------------------------------|
| | | | 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 | | 17.959 | 1.392 | | | | 19.351 |
| Rezerve statutare sau contractual | | | | | | | |
| Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare | | | | | | | |
| Alte rezerve- repartizari din profitul net | | 119.360 | 13.993 | 13.993 | | | 133.353 |
| Alte rezerve cota de dezvoltare | | 135.626 | 66.278 | | | | 201.904 |
| 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 | | 27.986 | 27.986 | 27.986 | 13.993 | 0 |
| | 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 | | | | | | |
| | Sold D | | | | | | |
| 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 | 30.217 | 12.539 | | 30.217 | 30.217 | 12.539 |
| | Sold D | | | | | | |
| Repartizarea profitului | Sold D | 2.231 | 1.392 | | 2.231 | 2.231 | 1.392 |
| | | | | | | | |
| Total capitaluri proprii | | 501.131 | 120.796 | 41.979 | 55.972 | 41.979 | 565.955 |

SC APA FILIPEȘTII DE TÂRG SRL
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(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. În contul 1068, „Alte rezerve” s-a înregistrat transferul din contul 1171 „ Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită” a repartizărilor din profitul net pentru constituirea fondurilor proprii rămase la dispoziția societății conform Hotărârilor AGA din anii 2021, 2022 și 2023. Aceasta prezintă de acord soldul contului 1171 „ Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită” în concordanță cu hotărârile AGA. fără a mai interfera cu rezultatul curent al exercitiului transferat la începutul anului următor în contul 1171 „ Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită” pentru repartizare 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 20.02.2025.



Director General,
Numele și prenumele
Marinică Valentin

Semnatura
Stampila unității



Intocmit,
Numele și prenumele
Bălășea Georgeta
Economist

Semnatura



SC APA FILIPEȘTII DE TÂRG SRL
SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

Metoda directă

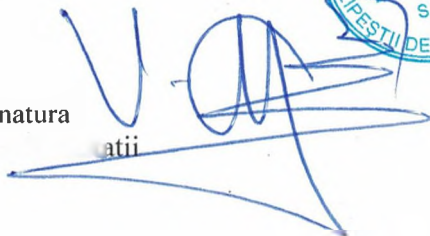
| Denumirea elementului | Exercitiul financiar | |
|--|----------------------|-----------------|
| | 2023 | 2024 |
| A | 1 | 2 |
| Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare: | | |
| Încasări de la clienți | 1.376.741 | 1.580.445 |
| Alte încasări legate de exploatare | 499 | 7.042 |
| Plăți către furnizori | 679.712 | 787.097 |
| Plăți către salariați | 239.991 | 317.510 |
| Plăți către bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale, fonduri speciale | 244.943 | 317.465 |
| TVA plătită | 3.640 | 24.712 |
| Impozit pe profit plătit | 12.477 | 8.618 |
| Plăți redevențe | 1.000 | 1.000 |
| Alte plăți legate de activitatea de exploatare | 14.996 | 7.074 |
| Trezorerie netă din activități de exploatare | 180.481 | 124.011 |
| | | |
| Fluxuri de numerar din activități de investiții | | |
| Plăți pentru achiziția de acțiuni | | |
| Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale și necorporale | 132.501 | 35.238 |
| Încasări din vânzarea de imobilizări corporale și necorporale | | |
| Majorări de capital | | |
| Trezorerie netă din activități de investiții | (132.501) | (35.238) |
| | | |
| Fluxuri de numerar din activități de finanțare | | |
| 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 | | |
| Plăți din alte activități cu caracter financiar | | |
| Dividende platite | 42.466 | 13.993 |
| Dobânzi încasate | 205 | 0 |
| Majorare capital social | | |
| Trezorerie netă din activități de finanțare | (42.671) | (13.993) |
| | | |
| Descreșterea / creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar | 5.309 | 74.780 |
| | | |
| Numerar și echivalente de numerar la începutul exercitiului financiar | 223.365 | 228.674 |
| | | |
| Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercitiului financiar | 228.674 | 303.454 |

SC APA FILIPEȘTII DE TÂRG SRL
SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

Situațiile financiare de la pagina 3 la pagina 47 au fost aprobate de Consiliul de Administrație la data de 20.02.2025.

Director General,
Numele și prenumele
Marinică Valentin

Semnatura
St



atii



Intocmit,
Numele și prenumele
Bălașea Georgeta
L.

Semnatura



SC APA FILIPEȘȚII DE TARG SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca 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 2024 | Cresteri | Cedari /Casari | Sold la 31 dec 2024 | Sold la 1 ian 2024 | Amortizare in cursul anului | Amortizare aferinta imobilizarilor scoase din evidenta | Sold la 31 dec 2024 | Sold la 1 ian 2024 | Sold la 31 dec 2024 |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4=1+2-3 | 5 | 6 | 7 | 8=5+6-7 | 9=1-5 | 10=4-8 |
| a) Imobilizari necorporale | | | | | | | | | | |
| Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare | | | | | | | | | | |
| Alte imobilizari | 61.496 | 924 | | 62.420 | 22.562 | 19.846 | | 42.408 | 38.934 | 20.012 |
| Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale | | | | | | | | | | |
| Total imobilizari necorporale | 61.496 | 924 | | 62.420 | 22.562 | 19.846 | | 42.408 | 38.934 | 20.012 |
| b) Imobilizari corporale | | | | | | | | | | |
| Terenuri si amenajari teren | | | | | | | | | | |
| Constructii | 19.330 | | | 19.330 | 3.056 | 2.760 | | 5.816 | 16.274 | 13.514 |
| Instalatii tehnice si masini | 172.030 | 34.314 | | 206.344 | 26.604 | 37.608 | | 64.212 | 170.635 | 167.341 |
| Alte instalatii, utilaje si mobilier | 31.439 | | | 31.439 | 3.978 | 599 | | 4.577 | 2.252 | 1.653 |
| Imobilizari corporale in curs de executie | | | | | | | | | | |
| Avansuri acordate pentru imobilizari corporale | | | | | | | | | | |
| Total imobilizari corporale | 222.799 | 34.314 | | 257.113 | 33.638 | 40.967 | | 74.605 | 189.161 | 182.508 |
| c) Imobilizari financiare | | | | | | | | | | |
| Total | 284.295 | 35.238 | | 319.533 | 56.200 | 60.813 | | 117.013 | 228.095 | 202.520 |

NOTA 1: Active imobilizate (continuare)

6.1. Imobilizari necorporale

La 31.12.2024, imobilizarile necorporale nete sunt in suma de 20.012 lei (2023: 38.934 lei). In contul de imobilizari necorporale este inregistrat programul SCADA folosit de societate.

6.2. Imobilizari corporale

La 31.12.2024, imobilizările corporale nete ale societății sunt în sumă de 182.508 lei (2023:189.161 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 și privat al UAT Filipeștii de Targ transmise in administrare operatorului in valoare totala de 9.840.792 lei, ulterior reevaluate in suma de 10.157.526,31 lei. Bunurile primite in administrare sunt inregistrate in conturi in afara bilantului:

| Denumire | Valoare de inventar la 01.01.2024 | de la | | Valoare de inventar la 31.12.2024 |
|---|-----------------------------------|----------|-------------------|-----------------------------------|
| | | Cresteri | Reduceri | |
| Mijloace fixe concesionate din domeniul public al UAT Filipești de Targ | 1.367.361,00 | | 75.394,18 | 1.291.966,82 |
| Mijloace fixe concesionate din domeniul privat al UAT Filipești de Targ | 8.750.791,00 | | 94.645,47 | 8.656.145,53 |
| Total | 10.118.152,00 | | 170.039,65 | 9.948.112,35 |
| Obiecte de inventar | 39.374,31 | | 37.976,31 | 1.398,00 |
| Total general | 10.157.526,31 | | 208.015,96 | 9.949.510,35 |

1.3 Imobilizari financiare

La 31.12.2024 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
Bălășea Georgeta
Economist

Semnatura

NOTA 2: Provizioane

| Denumirea provizionului | Sold la 1 ianuarie 2024 | Transfer în cont | Transfer din cont | Sold la 31 decembrie 2024 |
|---|-------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------|
| Provizioane pentru litigii | | | | |
| Provizioane pentru garanții acordate clienților | | | | |
| Provizioane pentru restructurare | | | | |
| Provizioane pentru pensii și alte obligatii similare | | | | |
| Provizioane pentru contracte oneroase | | | | |
| Provizioane pentru participarea personalului la profit | | | | |
| Alte provizioane pentru riscuri și cheltuieli | | | | |
| Total | 0 | | | 0 |

Conducerea a analizat riscurile la care este supusă societatea și estimează că nu este necesar să se constituie provizioane pentru riscuri și cheltuieli.

Director General,
Numele și prenumele
Marinică Valentin

Semnatura
Stampila unitatii



Intocmit,
Numele și prenumele
Bălașea Georgeta
Economist

Semnatura

NOTA 3: Repartizarea profitului

| Repartizarea profitului | Exercitiul financiar 2023 | Exercitiul financiar 2024 |
|---|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Rezultat reportat de repartizat la începutul exercitiului financiar | 84.932 | |
| Profit net de repartizat /pierdere contabilă curentă | 30.217 | 12.539 |
| - rezerva legală | 2.231 | 1.392 |
| - acoperirea pierderii contabile | | |
| - dividende | 42.466 | 5.574 |
| - rezerve din profitul net | 42.466 | 5.573 |
| - altele | | |

Rezultatul net al exercitiului este de 12.539 lei din care se scade rezerva legală în suma de 1.392 lei rezultând un profit net de repartizat în suma de 11.147 lei. Rezerva legală se constituie în limita a 5% din profitul brut. Rezultatul exercitiului în suma de 11.147 lei 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 unitatii



Intocmit,
Numele și prenumele
Bălașea Georgeta
Economist

Semnatura

NOTA 4: Analiza rezultatului din exploatare

| | Exercitiul financiar 2023 | Exercitiul financiar 2024 |
|--|------------------------------|------------------------------|
| 1. Cifra de afaceri neta | 1.215.204 | 1.479.819 |
| 2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate, din care(3+4+5) | 848.111 | 999.163 |
| 3. Cheltuielile activitatii de baza | 848.111 | 999.163 |
| 4. Cheltuielile activitatii auxiliare | | |
| 5. Cheltuielile indirecte de productie | | |
| 6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri (1-2) | 367.093 | 480.656 |
| 7. Cheltuieli de desfacere | | |
| 8. Cheltuieli generale si de administratie | 327.666 | 458.091 |
| 9. Alte venituri din exploatare | 5.001 | 5.232 |
| 10. Rezultatul din exploatare(6-7-8+9) | 44.428 | 27.797 |

Director General,
Numele si prenumele
Marinică Valentin



Semnatura
Stampila unitatii

Intocmit,
Numele si prenumele
Bălașea Georgeta
Economist

Semnatura

SC APA FILIPEȘTII DE TARG SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 5: Situatia creantelor si datoriilor

Creante

La 31 decembrie 2024 creantele Societatii sunt dupa cum urmeaza:

| | Creante | 1 ianuarie 2024 | 31 decembrie 2024 | Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2024 | |
|--------------|---|--------------------|-------------------------|---|------------|
| | | | | Sub 1 an | Peste 1 an |
| | Creante comerciale | | | | |
| 1 | Creante comerciale - cu entitatile afiliate / alte parti legate | | | | |
| 2 | Creante comerciale –terti | 102.635 | 142.966 | 142.966 | |
| | Creante imobilizate pe termen scurt | | | | |
| 3 | Clientsi facturi de intocmit terci | | | | |
| 4 | Avansuri servicii | | | | |
| 5 | Clientsi incerti | | | | |
| 6 | Total creante comerciale | 102.635 | 142.966 | 142.966 | |
| 7 | Ajustari de depreciere pentru creante comerciale | 11.167 | 23.846 | 23.846 | |
| 8=6-7 | Creante comerciale, net | 91.468 | 119.120 | 119.120 | |
| | Alte creante si debite | | | | |
| 9 | Sume de incasat de la entitatile afiliate | | | | |
| 10 | Sume de incasat de la entitati cu interese de participare si alte parti legate | | | | |
| 11 | Alte creante si debite | | | | |
| 12 | Total alte creante | 26.495 | 7.436 | 7.436 | |
| 13 | Ajustari de valoare pentru alte creante | | | | |
| 14=12- 13 | Alte creante, net | 26.495 | 7.436 | 7.436 | |
| 15 | Capital subscris si nevarsat | | | | |
| 16 | Total creante comerciale si alte creante | 117.963 | 126.556 | 126.556 | |

Clienții din activitatea de baza neîncasați sunt prezentati mai jos:

| Interval vechimi | 2022 | % | 2023 | % | 2024 | % |
|------------------|----------------|------------|----------------|------------|----------------|------------|
| nescadent | 51.179 | 34% | 36.626 | 36% | 37.928 | 27% |
| <30 zile | 21.425 | 14% | 23.519 | 23% | 52.343 | 37% |
| 30-90 | 34.225 | 23% | 16.698 | 16% | 25.999 | 18% |
| 90-180 | 21.043 | 14% | 8.990 | 9% | 6.182 | 4% |
| 180-360 | 14.059 | 9% | 8.469 | 8% | 6.355 | 4% |
| >360 | 5.173 | 6% | 8.333 | 8% | 14.199 | 10% |
| Total | 147.104 | 100 | 102.635 | 100 | 142.966 | 100 |

SC APA FILIPEȘTII DE TARG SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(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 2024 | Sold la 31 decembrie 2024 | Termen de exigibilitate | | |
|----------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------|-----------|-------------|
| | | | Sub 1 an | 1 - 5 ani | Peste 5 ani |
| Alte creante sociale | 4.461 | 2.640 | 2.640 | | |
| TVA de recuperat | 12.868 | 4.717 | 4.717 | | |
| TVA neexigibila | 2.742 | 0 | 0 | | |
| Impozit pe profit | 6.345 | 0 | 0 | | |
| Debitori | 79 | 79 | 79 | | |
| Total | 26.495 | 7.436 | 7.436 | | |

Datorii

La 31 Decembrie 2024 datoriile Societatii sunt dupa cum urmeaza:

| | Datorii | Sold la 1 ianuarie 2024 | Sold la 31 decembrie 2024 | Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2024 | | |
|-------------------------|--|-------------------------------|------------------------------------|---|-----------|-------------|
| | | | | 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 | 33.699 | 11.830 | 11.830 | | |
| 4 | Datorii comerciale - furnizori terti investitii | | | | | |
| 5 | Furnizori facturi nesoosite | | | | | |
| 6=1+2+3 +4+5 | Total datorii comerciale | 33.699 | 11.830 | 11.830 | | |
| 7 | Efecte de comert de platit | | | | | |
| 8 | Sume datorate entitatilor afiliate | 1.000 | 1.000 | 1.000 | | |
| 9 | Dobanzi datorate entitatilor afiliate | | | | | |
| 10 | Alte datorii inclusiv datorii fiscale si datorii privind asigurari sociale | 45.833 | 61.586 | 61.586 | | |
| 11 | Total | 80.532 | 74.416 | 74.416 | | |

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

Linia de alte datorii este detaliata in tabelul urmator:

| Datorii | Sold la 1 ianuarie 2024 | Sold la 31 decembrie 2024 | Termen de exigibilitate | | |
|---|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------|-----------|----------------|
| | | | Sub 1 an | 1 - 5 ani | Peste 5 ani |
| Salarii si datorii asimilate | 18.905 | 24.502 | 24.502 | | |
| Alte datorii in legatura cu personalul | 4.059 | 5.478 | 5.478 | | |
| Contributii sociale | 18.361 | 26.229 | 26.229 | | |
| Impozit pe profit | 0 | 396 | 396 | | |
| Impozit pe salarii | 4.405 | 4.859 | 4.859 | | |
| Fd speciale si varsaminte | 103 | 122 | 122 | | |
| Total | 45.833 | 61.586 | 61.586 | | |

Director General,
Numele si prenumele
Marinică Valentin



Semnatura
Stampila unitatii

Intocmit,
Numele si prenumele
Bălașea George
Economist

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 la 31.12. 2024 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 consolidate cu modificarile si completarile ulterioare („OMFP 1802/2014”);
- Reglementarile cuprinse in Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 107 din 20 ianuarie 2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agenția Națională de Administrare Fiscală

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 jurisdictii 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 2024 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 deprecierea, 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- Bratasanca, Ezeni, Ungureni, Filipestii de Targ si Marginenii 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

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii, care presupune ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii, conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar. 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.

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 2023 si 31 decembrie 2024, au fost dupa cum urmeaza:

| Moneda | 31 decembrie 2023 | 31 decembrie 2024 |
|---------------|--------------------------|--------------------------|
| LEU/USD | 4,4958 | 4,7768 |
| LEU/EUR | 4,9746 | 4,9741 |

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

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.

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:

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

- 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.

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 componentei 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.

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

Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare

Concesiunile, brevetele, licentele, marcele comerciale, drepturile si activele similare se inregistreaza in conturile de imobilizari necorporale la valoarea de aport sau costul de achizitie, dupa caz. In aceasta situatie valoarea de aport se asimileaza valorii juste.

Brevetele, licentele si alte imobilizari necorporale sunt amortizate folosind metoda de amortizare liniara pe perioada contractului sau pe durata de utilizare, dupa caz.

6.8 Imobilizari corporale

Costul / Evaluarea

Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizarii corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare.

O imobilizare corporala trebuie prezentata in 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.

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, acesteia 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.

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

Elementele dintr-o categorie de imobilizări corporale se reevaluează 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.

Imobilizari corporale in curs de executie

Imobilizările în curs de execuție reprezintă investițiile neterminate 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.

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

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.

Cedarea și casarea

O imobilizare corporală este scoasă din evidența la cedare sau casare, atunci când nici un beneficiu economic viitor nu mai este așteptat din utilizarea sa ulterioară.

6.9 Imobilizări 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 contabilă a activelor Societății, altele decât stocurile este analizată la data fiecărui bilanț pentru a determina dacă există scaderi de valoare. Dacă o asemenea scaderă este probabilă, este estimată valoarea recuperabilă a activului în cauză. Corectarea valorii imobilizărilor necorporale și corporale și aducerea lor la nivelul valorii de inventar se efectuează, în funcție de tipul de depreciere existentă, fie prin înregistrarea unei amortizări suplimentare, în cazul în care se constată o depreciere ireversibilă, fie prin constituirea sau suplimentarea ajustărilor pentru depreciere, în cazul în care se constată o depreciere reversibilă a acestora. Imobilizările necorporale trebuie să facă obiectul ajustărilor de valoare, indiferent dacă duratele lor de utilizare economică sunt limitate sau nu, astfel încât acestea să fie evaluate la cea mai mică valoare atribuibilă acestora la data bilanțului, dacă se estimează că reducerea valorii acestora este permanentă.

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

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 putin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci cand este cazul, si costurile estimate necesare vanzarii. Acolo unde este cazul se constituie ajustari de valoare pentru stocuri invecchite, 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.

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

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

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 bilanțului 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.

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

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.

Nota 6: Principii, politici și metode contabile (continuare)

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;
- 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 Subvenții

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.

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

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.

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.

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

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 convenite 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.

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 apă 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.

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

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 inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romana in vigoare la data situatiilor financiare. Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

6.28 Costurile indatorarii

Dobanda la capitalul imprumutat pentru finantarea achizitiei, constructiei sau productiei de active cu ciclu lung de fabricatie precum si comisioanele aferente acestor imprumuturi este capitalizata in valoarea investitiei, daca este cazul.

Celelalte cheltuieli cu dobanzile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in perioada la care se refera.

6.29 Erori contabile

Erorile constatate in contabilitate se pot referi fie la exercitiul financiar curent, fie la exercitiile financiare precedente. Corectarea erorilor se efectueaza la data constatarii lor. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni si declaratii eronate cuprinse in situatiile financiare ale entitatii pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultand din greseala de a utiliza sau de a nu utiliza informatii credibile care:

- a) erau disponibile la momentul la care situatiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- b) ar fi putut fi obtinute in mod rezonabil si luate in considerare la intocmirea si prezentarea acelor situatii financiare anuale.

Corectarea erorilor aferente exercitiului financiar curent se efectueaza pe seama contului de profit si pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente se efectueaza pe seama rezultatului reportat. Erorile nesemnificative aferente exercitiilor financiare precedente se corecteaza, 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.

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

6.30 Entitati afiliate, respectiv entitățile asociate și entitățile controlate în comun si 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;
- 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.

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

Se consideră că o persoană controlează în mod efectiv o persoană juridică dacă se stabilește faptul că, atât din punct de vedere factic 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;
- 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.

Nota 6: Principii, politici și metode contabile (continuare)

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 terți;
- 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;
- 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" și datoriile contingente (contul 808 "Datorii contingente")

Director General
Numele și prenum
Marinică Valentin

Semnatura
Stampila unități



Intocmit,
Numele și prenumele
Bălașea Georgeta
Economist

Semnatura

SC APA FILIPEȘTII DE TÂRG SRL
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

NOTA 7: Participatii și surse de finanțare

Capital social

| | Sold la 1 ianuarie 2024 | Sold la 31 decembrie 2024 |
|------------------------|--|--|
| | 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

| | Sold la 01.01.2024 | | | | Sold la 31.12.2024 | | |
|---------------------------|---------------------------|------------------|----------------|-------------|---------------------------|----------------|-------------|
| | Nr. parti sociale | Valoare nominala | Capital social | % detinere | Nr. parti sociale | Capital social | % detinere |
| Comuna FILIPEȘTII DE TÂRG | 20.020 | 10 | 200.200 | 100% | 20.020 | 200.200 | 100% |
| Total | 20.020 | 10 | 200.200 | 100% | 20.020 | 200.200 | 100% |

Director General,
Numele și prenumele
Marinică Valentin

Semnatura
Stampila unitatii



Intocmit,
Numele și prenumele
Bălașea Georgeta
Economist

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;

Prin Hotararea Adunarii Generale a Asociatilor nr 11 /29.07.2024 privind declansarea procedurii de selectie si nominalizare a membrilor Consuiliului de Administratie al societatii APA FILIPESTII DE TARG pentru un mandat de 4 ani, mandatul administratorilor prezenti s-a prelungit pe mandat provizoriu incepand cu data de 15.08.2024 pana la finalizarea procedurii de selectie si nominalizare a acestora.

La 31.12.2024 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 :

| | 2023 | 2024 |
|--|-------------|-------------|
| Numar mediu de salariati | 7 | 6 |
| Numar efectiv de salariati existenti la sfarsitul exercitiului | 6 | 6 |

Cheltuielile cu salariile si indemnizatiile, precum si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2023 si 2024 sunt urmatoarele:

| | 2023 | 2024 |
|--|----------------|----------------|
| Cheltuieli cu salariile | 481.337 | 587.712 |
| Cheltuieli cu colaborarii (indemnizatie administratori neexecutivi, indemnizatie director general) | 127.908 | 165.108 |
| Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala | 19.989 | 20.650 |
| Total | 629.234 | 773.470 |

Director General,
Numele si prenumele
Marinică Valentin

Semnatura
Stampila unitatii



Intocmit,
Numele si prenumele
Bălașea Georgeta
Economist

Semnatura

SC APA FILIPESTII DE TARG SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 9: ANALIZA Principalilor indicatori economico-financiari

| Indicatori | 2023 | 2024 | Medie industrie |
|--------------------------------------|---------|-----------|-----------------|
| Indicatori de profitabilitate | | | |
| Marja profitului net | 2,49% | 0,85% | 6.4% |
| Randamentul activelor | 13,25% | 6,19% | 2.2% |
| Randamentul capitalului | 6,03% | 2,22% | 7.5% |
| Indicatori de solvabilitate | | | |
| Gradul total de indatorare | 13,85% | 11,62% | 20% |
| Grad acoperire datorii | 37,52% | 16,85% | 8% |
| Indicatori de eficienta | | | |
| Perioada de incasare clienti | 27 zile | 29 zile | 252 zile |
| Perioada rotatie stocuri | 2 zile | 1,93 zile | 9 zile |
| Rata de impozitare efectiva | 32,03% | 122% | 16% |

Director General,
Numele si prenumele
Marinică Valentin



Intocmit,
Numele si prenumele
Bălașea Georgeta
Economist

Semnatura
Stampila unitatii

Semnatura

NOTA 10: Alte informatii

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

| | Sold la 01.01.2023 | Sold la 31.12.2024 |
|---------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Conturi la banci in lei | 203.585 | 289.974 |
| Sume in curs de decontare | 13.402 | 11.244 |
| Numerar in casa | 11.687 | 2.236 |
| Total | 228.674 | 303.454 |

2. Cota de modernizare

| | Sold la 01.01.2023 | Sold la 31.12.2024 |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Constituit in perioada 01.04.2021-31.12.2021 | 31.973 | 31.973 |
| Constituit in perioada 01.01.2022-31.12.2022 | 49.371 | 49.371 |
| Constituit in perioada 01.01.2023-31.12.2023 | 54.282 | 54.282 |
| Constituit in perioada 01.01.2024-31.12.2024 | | 66.277 |
| Total constituit 01.04.2021-31.12.2024 | 135.626 | 201.903 |
| Utilizat pana la 31.12.2023/31.12.2024, din care: | 92.120 | 118.325 |
| Furnizori achitati | 43.506 | 0 |
| Sold neachitat la furnizori la 31.12 (4 rate SCADA) | 17.173 | 0 |
| Ramas la 31.12.2024 | 60.679 | 83.460 |
| Sume in contul de disponibil la 31.12.2024 | 40.755 | 58.279 |
| De completat disponibilitati in cont la 31.12.2024 | 19.924 | 25.181 |

Disponibilitatile au fost completate in anul 2025.

3. Angajamente in afara bilantului

| Bunuri aflate in patrimoniul public /privat al comunei Filipesti de Targ | Sold la 01.01.2023 | Sold la 31.12.2024 |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| Lista de inventariere bunuri domeniul public | 1.367.361 | 1.291.967 |
| Lista de inventariere bunuri domeniul privat | 8.750.791 | 8.656.146 |
| Total mijloace fixe | 10.118.152 | 9.948.113 |
| Lista de inventariere obiecte de inventar | 39.374 | 1.398 |
| Total | 10.157.526 | 9.949.511 |

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 administrativ-teritorială a Comunei Filipestii de Targ. 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. La 31.12.2023 UAT Filipesti de Targ a actualizat valoarea bunurilor concesionate ce apartin domeniului public si privat al Comunei Filipesti de Targ prin reevaluare.

Nota 10: Alte informatii(continuare)

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. 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 31.12.2024 societatea inregistreaza profit contabil in suma de 12.539 lei.

| | Anul 2023 | Anul 2024 |
|---|----------------|----------------|
| Rezultatul contabil | 30.217 | 12.539 |
| Deduceri fiscale | 40.263 | 61.339 |
| Alte venituri neimpozabile | 14.271 | 67.518 |
| Cheltuieli nedeductibile fiscal, inclusiv impozitul pe profit | 129.466 | 226.205 |
| Profit/pierdere impozabil | 104.699 | 109.887 |
| Impozit pe profit | 16.752 | 17.582 |
| Bonificatie OUG 153/2020 | 2.513 | 2.286 |
| Cheltuielile nedeductibile au următoarea componență: | | |
| 1)Cheltuieli impozit pe profit | 14.239 | 15.296 |
| 2) Chelt de protocol | 0 | 3.620 |
| 2) cheltuieli cu amortizarea contabila | 38.176 | 60.814 |
| 3)alte cheltuieli nedeductibile | 2.465 | 0 |
| 4) cota de modernizare | 54.282 | 66.277 |
| 5) Cheltuieli cu ajustarile fiscale creante neîncasate mai vechi de 270 de zile (50%) | 20.304 | 80.198 |
| Total | 129.466 | 226.205 |

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 guvernanta 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:

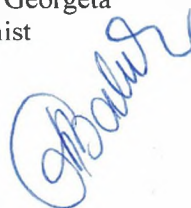
- captarea din sursele subterane a cantităților de apă necesare, tratarea, transportul, și distribuirea apei potabile ;
- alte prestații de servicii specifice domeniului de activitate;

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
Marinică Valentin



Intocmit,
Numele si prenumele
Bălașea Georgeta
Economist



SC APA FILIPESTII DE TARG SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

DATE INFORMATIVE la data de 31 decembrie 2024
cod 30

- lei -

| I. Date privind rezultatul înregistrat | Nr. rd. | Nr. unități | Sume | |
|---|---------|-----------------------|-------------------------------|-------------------------------------|
| A | B | 1 | 2 | |
| Unități care au înregistrat profit | 01 | 1 | 12.539 | |
| Unități care au înregistrat pierdere | 02 | | | |
| Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere | 03 | | | |
| II. Date privind plățile restante | 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 | | | |

SC APA FILIPESTII DE TARG SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

| III. Număr mediu de salariați | Nr. rd. | 31 decembrie 2023 | 31 decembrie 2024 | |
|--|--------------|-------------------|-------------------|--|
| A | B | 1 | 2 | |
| Număr mediu de salariați | 19 | 7 | 6 | |
| Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie | 20 | 6 | 6 | |
| IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante | Nr. rd. | Sume (lei) | | |
| A | B | 1 | | |
| Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care: | 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 ¹⁾ | 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 ^{*)} | 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 | | | |

SC APA FILIPESTII DE TARG SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

| | | | |
|---|--------------|--------------------------|--------------------------|
| - creanțe restante de la entități din sectorul privat | 36 | | |
| V. Tichete acordate salariaților | Nr. rd. | Sume (lei) | |
| A | B | 1 | |
| Contravaloarea tichetelor acordate salariaților | 37 | | 34.548 |
| Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații | 37a (302) | | 0 |
| VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare^{**}) | Nr. rd. | 31 decembrie 2023 | 31 decembrie 2024 |
| A | B | 1 | 2 |
| 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 | | |
| VII. Cheltuieli de inovare^{***}) | Nr. rd. | 31 decembrie 2023 | 31 decembrie 2024 |
| A | B | 1 | 2 |
| 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) | | |
| VIII. Alte informații | Nr. rd. | 31 decembrie 2023 | 31 decembrie 2024 |
| A | B | 1 | 2 |
| 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) | | |

SC APA FILIPESTII DE TARG SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

| | | | |
|---|--------------|---------|---------|
| Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care: | 47 | | |
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093) | 47a (305) | | |
| - 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 | 102.635 | 142.966 |
| - 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 | 58a (308) | | |

SC APA FILIPESTII DE TARG SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

| | | | |
|---|----|--------|-------|
| 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) | | | |
| Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413) | 59 | | |
| 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) (rd. 62 la 66), din care: | 61 | 26.416 | 7.358 |
| - creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382) | 62 | 4.461 | 2.640 |
| - creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 436 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446) | 63 | 21.955 | 4.718 |
| - 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 | 79 | 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) | 73 | 79 | 79 |

SC APA FILIPESTII DE TARG SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

| | | | |
|---|--------------|---------|---------|
| (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct. 473 + 4662) | | | |
| - sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461) | 74 | | |
| 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 | 11.687 | 2.236 |
| - în lei (ct. 5311) | 85 | 11.687 | 2.236 |
| - în valută (ct. 5314) | 86 | | |
| Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90), din care: | 87 | 203.585 | 289.974 |
| - în lei (ct. 5121), din care: | 88 | 203.585 | 289.974 |
| -- 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 | 13.402 | 11.244 |
| - sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411) | 93 | 13.402 | 11.244 |
| - 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 | 80.532 | 74.416 |
| Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare | 96 | | |

SC APA FILIPESTII DE TARG SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

| | | | |
|--|---------------|--------|--------|
| nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an (din ct. 519), (rd. 97+98), din care: | | | |
| - în lei | 97 | | |
| - în valută | 98 | | |
| Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd. 100+101), 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 | 33.699 | 11.830 |
| - 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 | 22.964 | 29.980 |
| Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului | 111 | 22.869 | 31.606 |

SC APA FILIPESTII DE TARG SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

| | | | |
|--|---------------|--------|--------|
| (ct. 431 + 436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd. 112 la 115), din care: | | | |
| - datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381) | 112 | 17.252 | 24.672 |
| - datorii fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 436 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446) | 113 | 5.514 | 6.810 |
| - fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447) | 114 | 103 | 124 |
| - alte datorii în legătură cu bugetul statului (ct. 4481) | 115 | | |
| Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care: | 116 | 1.000 | 1.000 |
| - datorii cu entități afiliate nerezidente ²⁾ (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) ³⁾ (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) | | |

SC APA FILIPESTII DE TARG SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

| | | | | | |
|---|----------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|
| Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 +din ct. 4538) | 128b (314) | | | | |
| Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici****) | 129 | | | | |
| Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care: | 130 | | 200.200 | | 200.200 |
| - acțiuni cotate ⁴⁾ | 131 | | | | |
| - acțiuni necotate ⁵⁾ | 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 | | 3.186 |
| IX. informații privind cheltuielile cu colaboratorii | Nr. rd. | 31 decembrie 2023 | 31 decembrie 2024 | | |
| A | B | 1 | 2 | | |
| Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621) | 136 | | 127.908 | | 165.108 |
| X. informații privind bunurile din domeniul public al statului | Nr. rd. | 31 decembrie 2023 | 31 decembrie 2024 | | |
| 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 | | | | |
| XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014 | Nr. rd. | 31 decembrie 2023 | 31 decembrie 2024 | | |
| Valoarea contabilă netă a bunurilor ⁶⁾ | 140 | | | | |
| XII. Capital social vărsat | Nr. rd. | 31 decembrie 2023 | | 31 decembrie 2024 | |
| | | Suma | %⁷⁾ | Suma | %⁷⁾ |
| | | (Col. 1) | (Col. 2) | (Col. 3) | (Col. 4) |
| Capital social vărsat (ct. 1012) ⁷⁾ (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 | | | | |

SC APA FILIPESTII DE TARG SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

| | | | | |
|--|----------------|-------------------|-------------|--|
| - deținut de societățile cu capital privat | 150 | | | |
| - deținut de persoane fizice | 151 | | | |
| - deținut de alte entități | 152 | | | |
| | Nr. rd. | Sume (lei) | | |
| A | B | 2023 | 2024 | |
| 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: | 153 | 13.993 | 5.574 | |
| - către instituții publice centrale; | 154 | | | |
| - către instituții publice locale; | 155 | 13.993 | 5.574 | |
| - către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora. | 156 | | | |
| | Nr. rd. | Sume (lei) | | |
| A | B | 2023 | 2024 | |
| 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: | 157 | | | |
| | | 42.466 | 13.993 | |
| - dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate: | 158 | 42.466 | 13.993 | |
| -- către instituții publice centrale | 159 | | | |
| -- către instituții publice locale | 160 | 42.466 | 13.993 | |
| -- 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 | | | |

SC APA FILIPESTII DE TARG SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

| XV. Dividende distribuite acționarilor/asociaților din profitul reportat | Nr. rd. | 2023 | 2024 |
|---|----------------|--------------------------|--------------------------|
| Dividende distribuite acționarilor/asociaților în perioada de raportare din profitul reportat | 165a (312) | 13.993 | 5.574 |
| XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018 | Nr. rd. | 2023 | 2024 |
| - dividendele interimare repartizate ⁸⁾ | 165b (315) | | |
| XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****) | Nr. rd. | Sume (lei) | |
| A | B | 31 decembrie 2023 | 31 decembrie 2024 |
| 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 | | |
| XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****) | Nr. rd. | Sume (lei) | |
| A | B | 31 decembrie 2023 | 31 decembrie 2024 |
| Venituri obținute din activități agricole | 170 | | |
| XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care: | Nr. rd. | | |
| - inundații | 170b (323) | | |
| - secetă | 170c (324) | | |
| - alunecări de teren | 170d (325) | | |

⁸⁾ 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.

^{**)} Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu

SC APA FILIPESTII DE TARG SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

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 reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

SC APA FILIPESTII DE TARG SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

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 Bălașa Georgeta
Calitatea Economist

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional



SC APA FILIPESTII DE TARG SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE la data de 31 decembrie 2024

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 | | | | | | |
| Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare | 01 | | | | X | |
| Alte imobilizări | 02 | 61.496 | 924 | | X | 62.420 |
| Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale | 03 | | | | X | |
| Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale | 04 | | | | X | |
| TOTAL (rd. 01 la 04) | 05 | 61.496 | 924 | | X | 62.420 |
| II. Imobilizări corporale | | | | | | |
| Terenuri | 06 | | | | X | |
| Construcții | 07 | 19.330 | | | | 19.330 |
| Instalații tehnice și mașini | 08 | 172.030 | 34.314 | | | 206.344 |
| Alte instalații, utilaje și mobilier | 09 | 31.439 | | | | 31.439 |
| 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 | | | | | |
| TOTAL (rd. 06 la 15) | 16 | 222.799 | 34.314 | | | 257.113 |
| III. Imobilizări financiare | 17 | | | | X | |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 05 + 16 + 17) | 18 | 284.295 | 35.238 | | | 319.533 |

SC APA FILIPESTII DE TARG SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

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 |
| I. Imobilizări necorporale | | | | | |
| Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare | 19 | | | | |
| Alte imobilizări | 20 | 22.562 | 19.846 | | 42.408 |
| Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale | 21 | | | | |
| TOTAL (rd. 19 + 20 + 21) | 22 | 22.562 | 19.846 | | 42.408 |
| II. Imobilizări corporale | | | | | |
| Terenuri | 23 | | | | |
| Construcții | 24 | 3.056 | 2.760 | | 5.816 |
| Instalații tehnice și mașini | 25 | 26.604 | 37.608 | | 64.212 |
| Alte instalații, utilaje și mobilier | 26 | 3.978 | 599 | | 4.577 |
| Investiții imobiliare | 27 | | | | |
| Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale | 28 | | | | |
| Active biologice productive | 29 | | | | |
| TOTAL (rd. 23 la 29) | 30 | 33.638 | 40.967 | | 74.605 |
| AMORTIZĂRI - TOTAL (rd. 22 + 30) | 31 | 56.200 | 60.813 | | 117.013 |

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 |
| I. Imobilizări necorporale | | | | | |
| Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare | 32 | | | | |
| Alte imobilizări | 33 | | | | |
| Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale | 34 | | | | |
| TOTAL (rd. 32 la 34) | 35 | | | | |
| II. Imobilizări corporale | | | | | |
| 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 | | | | |
| III. Imobilizări financiare | 46 | | | | |
| AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd. 35 + 45 + 46) | 47 | | | | |

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele Marinica Valentin
 Semnătura




ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele Balasea Georgeta
 Calitatea Economist
 Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional

