

Bifati numai
dacă
este cazul:

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
 Sucursala
 GIE - grupuri de interes economic
 Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

708.03.2023 Tip situație financiară: BL

An Semestru Anul **2022**

Suma de control 7.156.749

Entitatea SC AQUACARAS SA

Adresa

Județ Caras-Severin Sector Localitate RESITA
Strada FINTINILOR Nr. 1B Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J11/831/2004

Cod unic de înregistrare 16868757

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

24--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

- Entități mijlocii, mari și entități de interes public
 Entități mici
 Microentități

Entități de interes public ?

Raportări anuale

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*
 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
 3. subunitățile înscrise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European
 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total	5.761.496
Capital subscris	7.156.749
Profit/ pierdere	1.131.141

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

FILIPESCU GHEORGHE

Semnătura

Numele și prenumele

IRIMIA LUMINITA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit

SC P&R AUDIT EXPERT CONSULTING SRL

Nr. de înregistrare în Registrul ASPAAS

544/2004

CIF/ CUI

16540198

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori? DA NU

Semnătura

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2022	31.12.2022
Formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)			
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01 01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02 02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03 03	283.335.539	283.335.539
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04 04		
5. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05 05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06 06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07 07	283.335.539	283.335.539
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08 08	1.748.682	4.452.760
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09 09	2.009.617	4.097.662
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10 10	48.974	81.905
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11 11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12 12	353.127.121	379.699.236
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13 13		
7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14 14		
8. Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15 15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16 16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17 17	356.934.394	388.331.563
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18 18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19 19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20 20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21 21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22 22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23 23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24 24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25 25	640.269.933	671.667.102
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	154.276	709.063
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29	79.919	858.365
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	234.195	1.567.428
II. CREAŢE				
1. CreaŃe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	39.005.410	54.778.248
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creaŃe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	47.671.375	61.256.010
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. CreaŃe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	86.676.785	116.034.258
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	1.342.184	2.122.946
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	88.253.164	119.724.632
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43	42	241	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44	43	241	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datoriile comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	18.143.485	15.368.832
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	16.134.135	44.747.551
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	34.277.620	60.116.383
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-587.616.688	-620.903.386
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	52.653.245	50.763.716
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat Împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	45.105.707	41.815.554
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datoriile comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	2.935.784	3.186.666
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	48.041.491	45.002.220
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	641.592.473	680.511.635
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	641.592.473	680.511.635
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	641.592.473	680.511.635
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
J. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	7.156.749	7.156.749

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	7.156.749	7.156.749
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	59.607	116.164
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	1.030.872	1.030.872
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	1.090.479	1.147.036
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	4.555.123	3.616.873
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	968.052	1.131.141
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	48.403	56.557
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	4.611.754	5.761.496
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) z)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	4.611.754	5.761.496

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

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

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

FILIPESCU GHEORGHE

Numele și prenumele

IRIMIA LUMINITA

Semnătura

Calitatea

11—DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	43.962.680	46.748.832
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
- Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	43.962.680	46.748.832
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	871.533	594.506
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	439.252	10.405.757
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	72.022	39.160
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	45.273.465	57.749.095
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	3.643.505	5.161.795
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	290.597	289.236
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	3.867.720	7.085.084
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	3.676.609	6.906.781
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	191.111	178.303
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
8. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	25.379.502	28.805.175
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	24.421.759	27.605.196
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	957.743	1.199.579

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	517.840	702.121
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	517.840	702.121
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	17.159	-31.551
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	-17.159	31.551
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	9.610.067	12.761.559
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	6.699.152	9.265.933
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	35	33	162.719	370.226
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	2.748.196	3.125.400
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40		
- Venituri (ct.7812)	42	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	43.326.390	54.773.419
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	1.947.075	2.975.676
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	108	505
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	108	505
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	976.189	1.845.040
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	2.942	
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	979.131	1.845.040

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	979.023	1.844.535
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	45.273.573	57.749.600
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	44.305.521	56.618.459
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	968.052	1.131.141
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66		
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)		
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)		
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67		
23. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	968.052	1.131.141
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

FILIPESCU GHEORGHE

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

IRIMIA LUMINITA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Empty box for registration number.

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

F30 - pag. 1

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.6)

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume				
A			B	1		2				
Unitați care au înregistrat profit		01	01	1		1.131.141				
Unitați care au înregistrat pierdere		02	02							
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere		03	03							
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta		Pentru activitatea de investitii		
A			B	1=2+3		2		3		
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04	13.325.217		13.325.217				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	3.666.903		3.666.903				
- peste 30 de zile		06	06	3.666.903		3.666.903				
- peste 90 de zile		07	07							
- peste 1 an		08	08							
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09	4.069.951		4.069.951				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10	2.802.009		2.802.009				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11	1.267.942		1.267.942				
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12							
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13							
- alte datorii sociale		14	14							
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15							
Obligatii restante fata de alti creditori		16	16							
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17	849.281		849.281				
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)	9.409		9.409				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18	4.739.082		4.739.082				
III. Numar mediu de salariatii			Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022				
A			B	1		2				
Numar mediu de salariatii			20	19	446		449			
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie			21	20	461		477			
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)					
A				B	1					
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21	189.885				
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22					
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23					

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		20.766.645
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		25.565.006
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		1.902.940
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	41.124.006	57.436.313
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe nefincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	9.718.965	25.565.006
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	45.399.705	60.282.338
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	484.340	350.243
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	45.052	147.293
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	44.843.902	59.784.802
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65	26.411	
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	2.271.670	972.398
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73		
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenți	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	33.255	78.548
- în lei (ct. 5311)	99	85	33.255	78.548
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.308.929	2.044.398
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	1.308.929	2.044.398
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	82.319.111	105.118.603
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd. 100+101)	113	99	45.105.707	41.815.554
- în lei	114	100	45.105.707	41.815.554
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	2.935.784	3.186.666
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	18.143.485	15.368.832
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	1.128.849	1.290.229
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	6.757.663	12.845.308
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	1.434.942	5.081.905
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	5.322.721	7.763.403
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legatură cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119	439.044	276.683
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121	439.044	276.683

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	7.808.579	30.335.331		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	7.808.579	30.335.331		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	7.156.749	7.156.746		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A		B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
			Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	7.156.749	X	7.156.749	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	7.156.749	100,00	7.156.749	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	7.156.749	100,00	7.156.749	100,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regiile autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				

A	Nr. rd.	B	Sume (lei)	
			2021	2022
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153		
- către instituții publice centrale;	173	154		
- către instituții publice locale;	174	155		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156		
A	Nr. rd.	B	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
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:	176	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158		
- către instituții publice centrale	178	159		
- către instituții publice locale	179	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162		
- către instituții publice centrale	182	163		
- către instituții publice locale	183	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		
A	Nr. rd.	B	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat				
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6567), din care:				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

FILIPESCU GHEORGHE

Semnatura

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

IRIMIA LUMINITA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

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

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile 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 chirile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chirile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

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

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social reținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022).

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 cooperației.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I. Imobilizari necorporale						
1. Cheltuieli de constituire	01	283.574.612		769	X	283.573.843
2. Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03				X	
4. Fond comercial	04				X	
5. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6. Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	283.574.612		769	X	283.573.843
II. Imobilizari corporale						
1. Terenuri și amenajări de terenuri	08	440.056	51.368		X	491.424
2. Constructii	09	2.982.559	2.766.724	41.454	41.454	5.707.829
3. Instalatii tehnice si masini	10	6.681.182	2.663.974	123.066		9.222.090
4. Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	97.408	45.110			142.518
5. Investitii imobiliare	12					
6. Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7. Investitii imobiliare in curs de executie	14	353.127.121	28.527.950	1.955.835		379.699.236
8. Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9. Active biologice productive	16					
10. Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	363.328.326	34.055.126	2.120.355	41.454	395.263.097
III. Imobilizari financiare						
	19				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	646.902.938	34.055.126	2.121.124	41.454	678.836.940

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21	239.073		769	238.304
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23				
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	239.073		769	238.304
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27		2.814		2.814
2.Constructii	28	1.673.932	111.201	41.454	1.743.679
3.Instalatii tehnice si masini	29	4.671.566	575.928	123.066	5.124.428
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	48.434	12.179		60.613
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	6.393.932	702.122	164.520	6.931.534
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	6.633.005	702.122	165.289	7.169.838

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.imobilizari financiare	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

FILIPESCU GHEORGHE

Semnătura

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

IRIMIA LUMINITA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE!

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

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

A. Întocmirea raportărilor anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 Ianuarie 2023, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2022 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2023 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 ³⁾ „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”

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

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

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

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

S.C. AQUACARAS SA

NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2022

lei

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta				Amortizare			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
Imobilizari necorporale	283,574,612		769	283,573,843	239,073		769	238,304
Terenuri	440,056	51,368		491,424	0	2,814		2,814
Constructii	2,982,559	2,766,724	41,454	5,707,829	1,673,932	111,201	41,454	1,743,679
Instalatii tehnice si masini	6,681,182	2,663,974	123,066	9,222,090	4,671,566	575,928	123,066	5,124,428
Alte instalatii, utilitatile si mobilier	97,408	45,110		142,518	48,434	12,179		60,613
Imobilizari financiare	0			0				0
TOTAL	293,775,817	5,527,176	165,289	299,137,704	6,633,005	702,122	165,289	7,169,838

Metoda de amortizare utilizata in exercitiul financiar este metoda liniara.

Director General,
FILIPESCU GHEORGHEDirector Economic
IRIMIA LUMINITA

Intocmit,
DUICAN MIHAELA

NOTA 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2022

Denumirea provizionului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizioane pentru clienti neincasati	2,910,795		31,551	2,879,244

In anul 2021 nu s-au constituit provizioane fiscale pentru clientii incerti

S.C.AQUACARAS SA.

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI IN ANUL 2022

DESTINATIA	SUMA
PROFIT/PIERDERE NET DE REPARTIZAT :	1,131,141.00
rezerva legala	56,557.00
acoperirea pierderii din anii anteriori	1,074,584.00

Director General
FILIPESCU GHEORGHE



Directore Economic
IRIMIA LUMINITA

Intocmit,
DUICAN MIHAELA

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2022

Denumirea indicatorului	lei	
	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	2	2
1. Cifra de afaceri neta	43,962,680	46,748,832
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	37,064,050	47,656,665
3. Cheltuielile activitatii de baza	34,330,833	44,331,845
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	2,733,217	3,324,820
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	6,898,630	-907,833
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	6,262,340	7,116,754
9. Alte venituri din exploatare	1,310,785	11,000,263
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	1,947,075	2,975,676

Cifra de afaceri este realizata din veniturile aferente serviciilor prestate conform obiectului de activitate al societatii

PRECIZARE - Suma care constituie 'Alte venituri din exploatare' reflectă urmatoarele venituri:

* venituri din despagubiri amenzi si penalitati ct 7581 =10.195.543 lei - reprezinta sume incasate din executarea de garantii

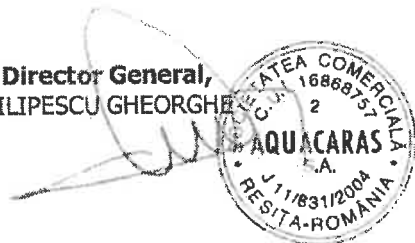
* venituri din subventii pentru investitii ct 7584 =39.160 lei-reprezinta amortismentul calculat pentru dotarile din fonduri publice (ISPA si IID) precum si anulari provizioane

* venituri din vanzarea activelor ct 7583 =24.775 lei

* alte venituri din exploatare ct 7588 = 146.279 lei

* venituri din productia de imobilizari corporale ct 722 =594.506 lei

Director General,
FILIPESCU GHEORGHE



Director Economic
IRIMIA LUMINITA

Intocmit,
DUCAN MIHAELA

SITUATIA CREANTELOR 2022

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate lei	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:	116,034,258	116,034,258	0
clienti interni	30,034,921	30,034,921	0
provizioane	-2,879,244	-2,879,244	0
debitori diversi	972,397	972,397	0
TVA neexigibila	147,293	147,293	0
subventii	59,784,801	59,784,801	0
alte creante	27,974,090	27,974,090	0

Soldul la clienti in valoare de 30.034.921 lei se defalca astfel:

- clienti certi 22.008.836 lei
- clienti incerti 8.026.085 lei

Structura clientilor este urmatoarea:

- agenti economici 25.835.557 lei
- populatie 4.199.364 lei

Clientii se defalca in functie de vechime astfel

Perioada	Valoare in lei	Procent %
<30 zile	3,136,706	10.44
30-60 zile	1,497,177	4.98
60-90 zile	507,798	1.69
90-120 zile	663,392	2.21
>120 zile	16,358,750	54.47
>1 an	7,871,098	26.21
total	30,034,921	100

In categoria clientilor mai mari de 360 zile intra agentii economici in faliment sau insolventa si unele persoane fizice care au sentinta dar sunt in incapacitate de plata

SITUATIA DATORIILOR 2022

DATORII	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1 = 2 + 3	2	3	4
Total, din care:	105,118,603.00	60,116,383.00	3,186,666.00	41,815,554.00
furnizori interni	5,560,619.00	5,560,619.00	0.00	0.00
furnizori imobiliz	7,033,229.00	7,033,229.00	0.00	0.00
furnizori - facturi nesoite	2,774,985.00	2,774,985.00	0.00	0.00
contributii asigurari sociale	5,081,905.00	5,081,905.00	0.00	0.00
TVA de plata	136,861.00	136,861.00	0.00	0.00
impozit profit	0.00	0.00	0.00	0.00
impozit salarii	1,032,523.00	1,032,523.00	0.00	0.00
CAM	59,330.00	59,330.00		
salarii	1,271,010.00	1,271,010.00	0.00	0.00
altele	19,219.00	19,219.00	0.00	0.00
Credit Raiffeisen	19,512,786.00	0.00		19,512,786.00
Credit BEI	22,302,768.00	0.00		22,302,768.00
alte impozite si taxe	6,534,689.00	6,534,689.00	0.00	0.00
leasing	1,613,405.00		1,613,405.00	0.00
creditori diversi	30,335,331.00	30,335,331.00	0.00	0.00
alte imprumuturi si datorii	1,573,261.00	0.00	1,573,261.00	0.00
sume datorate actionarilor	276,682.00	276,682.00	0.00	0.00

Creditul BEI este aferent masurii ISPA si are ca sursa de finantare fonduri europene, buget de stat si buget local , nu se achita din creantele societatii .

Situatie leasing la 31.12.2022

Nr Contract	Mijloc Fix	Sold la 31.12.2021	Nr rate ramase
106242	Opel Combo	21,421.94	24
106243	Opel Combo	21,421.94	24
106244	Opel Combo	21,421.94	36
106245	Opel Combo	21,421.94	36
106246	Opel Combo	21,421.94	36
106247	Opel Combo	21,421.94	36
106248	Opel Combo	21,421.94	36
106249	Opel Combo	21,421.94	36
57548	Buldoexcavator	138,327.53	25
107227	Opel Zafira	27,804.66	13
108220	Opel Combo	23,833.66	26
108221	Opel Combo	23,833.66	26
108222	Opel Combo	23,833.66	26
108223	Opel Combo	23,833.66	26
30255567	Minixcavator	65,461.80	37
215186	Dacia Logan	18,403.04	18
215187	Dacia Logan	18,403.04	18
215188	Dacia Logan	18,403.04	18
215189	Dacia Logan	18,403.04	18
129686	Camioneta IVECO	96,370.77	26
20217454	DACIA DUSTER	53,653.84	29
61511	Tractor cu tocator	388,002.16	55
61767	Masina marca rutier	419,822.81	59
10236	DACIA JOGGER	83,639.00	60
TOTAL		1,613,404.89	

Director General
FILIPESCU GHEORGHE



Director Economic
IRIMIA LUMINITA

Intocmit,
Duican Mihaela

Principii, politici si metode contabile

Abaterile de la principiile contabile si schimbarea metodelor de evaluare, mentionandu-se :

- natura : nu este cazul
- motivele : nu este cazul
- evaluarea efectului asupra patrimoniului, a rezultatului si a pozitiei financiare : nu este cazul
- reguli de evaluare alternative : nu este cazul
- elementele afectate si valoarea acestora la costul istoric : nu este cazul
- baza de evaluare adoptata : nu este cazul
- ajustarile efectuate in vederea aplicarii regulilor de evaluare alternative : nu este cazul
- influenta asupra rezultatului : nu este cazul
- continutul, limitele si modalitatile de aplicare : nu este cazul
- suma dobanzilor incluse in costul de productie al activelor imobilizate si circulante cu ciclu lung de productie : nu este cazul

Director General
FILIPESCU GHEORGHE



Director Economic
IRIMIA LUMINITA

Intocmit,
Duican Mihaela

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

a) existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 8.2;	Da.	Nu.	X	nu este cazul
b) capital social subscris/ patrimoniul entitatii;				7156749
c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise		0	0	0
* au fost integral varsate				nu este cazul
* numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamentelor;				nu este cazul
d) actiuni rascumparabile:				
* data cea mai apropiata si data limita de rascumparare;				nu este cazul
* caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii;				nu este cazul
* valoarea eventualei prime de rascumparare;				nu este cazul
e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar:				
* tipul de actiuni;				nu este cazul
* numar de actiuni emise;				nu este cazul
* valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;				nu este cazul
* drepturi legate de distributie:				nu este cazul
* numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare;				nu este cazul
* perioada de exercitare a drepturilor;				nu este cazul
* pretul platit pentru actiunile distribuite;				nu este cazul
f) obligatiuni emise:				
* tipul obligatiunilor emise;				nu este cazul
* valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni;				nu este cazul
* obligatiuni emise de entitate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta:				nu este cazul
* valoarea nominala;				nu este cazul
* valoarea inregistrata in momentul platii.				nu este cazul

La începutul anului 2022 capitalul social subscris si varsat al societatii era de 7156149 lei, impartit într-un numar de 7156149 actiuni nominative, cu valoarea nominala de 1 leu/actiune .

S.C. AQUACARAS SA - nu are participatiuni in actiuni si parti sociale la alte societati, nu a cumparat si nu a emis obligatiuni in exercitiul 2022.



Director General,
Filipescu Gheorghe

Intocmit,
Duican Mihaela

Director Economic
IRUMIA LUMINITA

[Handwritten signature]

Informatii privind salariatii, administratorii si directorii

Se fac mentiuni cu privire la :

- salarizarea directorului general pe 2022 s-a facut conform contractului de mandat
- salarizarea Consiliului de Administratie si AGA pe 2022 s-a realizat in baza prevederilor legale
- valoarea avansurilor si a creditelor acordate directorilor si administratorilor in timpul exercitiului financiar : nu este cazul
- salariatii : numar mediu pe 2022: 449 persoane
numar efectiv pe 2022: 477 persoane
- salarii platite sau de platit aferente exercitiului financiar 2022 :
 - salarii platite in 2022 : 14.246.608 lei
 - salarii de platit in ianuarie 2023 : 1.255.248 lei
- cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala : 1.199.979 lei
- cheltuieli cu tichetele de masa acordate salariatilor : 1.902.940 lei
- alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii facultative : nu este cazul

Director General
FILIPESCU GHEORGHE



Director Economic
IRIMIA LUMINITA

Intocmit,
Duican Mihaela

**EXEMPLE DE CALCUL SI ANALIZA
PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{119724632}{60116383} = 1.9915$$

* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

b) Indicatorul lichiditatii imediate

$$\frac{\text{Active curente -Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{119724632-1567428}{60116383} = 2.1231$$

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{41815554}{5761496} \times 100 = 725.776$$

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{41815554}{47577050} \times 100 = 87.89018$$

unde:

* capital imprumutat = credite peste un an;

* capital angajat = capital imprumutat + capital propriu.

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor - determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda.

Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{2976181}{1845040} = 1.6131$$

3. Indicatori de activitate (Indicatori de gestiune) - furnizeaza informatii cu privire la:

a) Viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii;

* Capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii;

* Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{46748832}{428401} = 109.1240$$

sau

Numar de zile de stocare - indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in unitate

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{428401}{46748832} \times 365 = 3.344819$$

Lipsa disponibilitatilor banesti nu ne-a permis crearea de stocuri mai mari.

b) Viteza de rotatie a debitelor-clienti

* calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;

* exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{25.093.242}{46748832} \times 365 = 195.92$$

O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si, in consecinta, creante mai greu de incasat (clienti rau platnici). Una din cauzele mentinerii nivelului crescut de creante nerecuperate se datoreaza intrarii in faliment sau in insolventa a unor agenti economici mari.

c) Viteza de rotatie a creditelor-furnizor - aproximeaza numarul de zile de creditare pe care entitatea il obtine de la furnizorii sai. In mod ideal ar trebui sa includa doar creditorii comerciali.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{3,622,005}{46748832} \times 365 = 28.27946$$

unde pentru aproximarea achizitiilor se poate utiliza costul vanzarilor sau cifra de afaceri.

* Viteza de rotatie a activelor imobilizate - evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{46748832}{671667102} = 0.0696$$

d) Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{46748832}{791391734} = 0.0591$$

Cifra de afaceri este in scadere in raport cu nivelul activelor imobilizate care nu sunt exploatate la capacitate.

4. Indicatori de profitabilitate - exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile:

a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere:

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{2976181}{47577050} = 0.062555$$

unde capitalul angajat se refera la banii investiti in entitate atat de catre actionari, cat si de creditorii pe termen lung, si include capitalul propriu si datoriile pe termen lung sau active totale minus datoriile curente.

b) Rata profitului brut

$$\frac{\text{Profitul brut}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{1131141}{46748832} \times 100 = 2.419613$$

Director General,
FILIPESCU GHEORGHE



Director Economic
IRIMIA LUMINITA

Intocmit
Duican Mihaela

S.C. AQUACARAS SA**Nota 11 - Stocuri**

<i>Denumire</i>	31-Dec	31-Dec
	2021	2022
MATERII PRIME ȘI MATERIALE (clasa 3 - 30)	154,276	709,063
STOCURI ÎN CURS DE APROVIZIONARE (clasa 3 - 32)	0	0
ANIMALE (clasa 3 - 36)	0	0
MĂRFURI (clasa 3 - 37)	0	0
AMBALAJE (clasa 3 - 38)	0	0
Total stocuri	154,276	709,063

Nota 12 - Disponibilitati banesti

<i>Lei</i>	31-Dec	31-Dec
	2021	2022
Conturi la banci in lei	1,308,929	2,044,398
Numerar in casierie	33,255	78,548
Numerar la sfarsitul perioadei	1,342,184	2,122,946
Cecuri de incasat	0	0
Avansuri de trezorerie	0	0
Alte valori	3	0
Conturi asimilate	3	0
Numerar si conturi asimilate	1,342,187	2,122,946

Director General,
FILIPESCU GHEORGHE



DIRECTOR ECONOMIC
IRIMIA LUMINITA

Intocmit,
Duican mihaela

DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2022 pentru :

Entitate: SC AQUACARAS SA

Judetul: 11-- CARAS-SEVERIN

Adresa: localitatea RESITA, str. P-TA REPUBLICII, nr. 7, tel. 0255212458

Numar din registrul comertului: J11/831/2004

Forma de proprietate: 34 - Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 3600 - Captare, tratare si distributie apa

Cod unic de inregistrare:16868757

Capital social : 7.156.749 lei

Subsemnatul FILIPESCU GHEORGHE, conform art.10 alin.(1) din Legea contabilitatii nr.82/1991, avand calitatea de administrator imi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2022 si confirm urmatoarele:

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI
LA DATA DE 31.12.2022

S.C. AQUACARAS S.A., cu sediul in Str. Piața Republicii, numarul 7, Reșița,, Judetul Caraș-Severin, inregistrata la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Caraș-Severin sub nr. J 11/831/2004, avand cod unic de inregistrare RO 16868757, a desfășurat in anul 2021 activitate de captare, tratare și distributie apă potabilă și apă uzată, realizand următorii indicatori :

- venituri totale	- 57.749.095 lei;
- cheltuieli totale	- 56.618.459 lei;
- profit brut	- 1.131.141 lei;
- impozit pe profit	- 0 lei;
- profit net	- 1.131.141 lei;.

Profitul net in suma de 1.131.141 lei se va repartiza pentru constituirea rezervei legale si pentru acoperirea pierderii din ani anteriori.

La intocmirea situatiilor financiare anuale au fost respectate prevederile **reglementarilor contabile in vigoare**, ale **Legii contabilitatii nr. 82/1991**, republicata, cu modificarile si completările ulterioare, ale **O.M.F.P. nr. 1802/2014** pentru aprobarea reglementarilor contabile *privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate*, cu modificarile si completările ulterioare, precum si ale **OMFP 4268 / 2022** - privind principalele aspecte legate de **intocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici** la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

AQUACARAȘ SA, înregistrată la Registrul Comerțului sub numărul **J11/831 /2004** si codul unic de inregistrare 16868757, s-a înființat în **21.10.2004**, conform Legii 326/2002 și Decretului guvernamental 32/2002, prin asocierea Consiliului Județean Caraș Severin și a Consiliilor Locale din municipiile Reșița și Caransebeș și orașele Anina, Băile Herculane, Bocșa, Moldova Nouă, Oravița și Oțelu Roșu, desfasoara activitate conform autorizatiei nr 1642/29.08.2011 de furnizare a serviciilor de alimentare cu apa si canalizare.

Scopul asocierii a fost crearea unui operator unic având ca domeniu de activitate " Captarea , tratarea și distribuția apei potabile și colectarea și tratarea apelor uzate " astfel încât să se poată accesa fonduri comunitare de la Uniunea Europeană, în vederea re tehnologizării și modernizării sistemelor de alimentare cu apă în cele 8 orașe din județul Caraș Severin.

Consiliul Județean Caraș-Severin, în calitatea sa de acționar majoritar al **AQUACARAȘ SA** s-a implicat în susținerea activității operatorului regional, prin adoptarea unor hotărâri ale forului deliberativ în vederea garantării creditului pentru co-finanțarea proiectului „ **FAZAREA PROIECTULUI - MODERNIZAREA INFRASTRUCTURII DE APA SI APA UZATA IN JUDEȚUL CARAS – SEVERIN** ” , prin semnarea *Actului Aditional nr. 1 la contractul de facilitate de credit la termen nr. 48/2018* incheiat cu **RAIFFEISEN BANK**.

Capitalul social total subscris si varsat al Societății este de **7.156.749 lei**, din care **4.613.962** aport numerar și **2.542.787 lei** aport în natură, divizat în **7.156.749** acțiuni, numerotate de la 1 la 7.156.749 inclusiv, cu o valoare de **1 leu** fiecare fiind deținut astfel :

a) **Județul Caraș – Severin**, prin Consiliul Județean, un număr de 4.611.487 acțiuni, integral plătite, reprezentând aportul în valoare totală de 4.611.487 lei, reprezentând 64,4355 % din capitalul social ,

b) Municipiul Reșița, prin Consiliul Local, un număr de 1.883.338 acțiuni, integral plătite, reprezentând aportul în numerar 1.125 lei și în natură 1.882.263 lei, în valoare totală de 1.883.338 lei reprezentând 26,3163 % din capitalul social ;

c) Orașul Moldova Nouă, prin Consiliul Local, un număr de 333.288 acțiuni, integral plătite, reprezentând aportul în numerar 175 lei și în natură 333.113 lei, în valoare totală de 333.288 lei, reprezentând 4,6570 % din capitalul social ;

d) Municipiul Caransebeș, prin Consiliul Local, un număr de 243.973 acțiuni, reprezentând aportul în numerar 375 lei și în natură 243.598 lei, în valoare totală de 243.973 lei, reprezentând 3,4090 % din capitalul social ;

e) Orașul Băile Herculane, prin Consiliul Local, un număr de 24.647 acțiuni, integral plătite, reprezentând aportul în numerar 75 lei și în natură 24.572 lei, în valoare totală de 24.647 lei, reprezentând 0,3444 % din capitalul social

f) Orașul Oțelu Rosu, prin Consiliul Local, un număr de 19.321 acțiuni, integral plătite, reprezentând aportul în numerar 175 lei, și în natură 19.146 lei, în valoare totală de 19321 lei, reprezentând 0,2700 % din capitalul social ;

g) Orașul Oravița, prin Consiliul Local, un număr de 4.761 acțiuni, integral plătite, reprezentând aportul în numerar 200 lei și în natură 4.561 lei, în valoare totală de 4.761 lei, reprezentând 0,0635 % din capitalul social ;

h) Orașul Bocșa, prin Consiliul Local, un număr de 35.759 acțiuni, reprezentând aportul în numerar 225 lei și în natură 35.534 lei, în valoare totală de 35.759 lei, reprezentând 0,4997 % din capitalul social ;

i) Orașul Anina, prin Consiliul Local, un număr de 125 acțiuni, reprezentând aportul în numerar în valoare totală de 125 lei, reprezentând 0,0017 % din capitalul social.

Adunarea Generală a Acționarilor este organul de conducere al societății.

Societatea este administrată de un Consiliu de Administrație, Conform Actului Constitutiv al societății, Mandatul administratorilor este de 4 (patru) ani. Consiliul de Administrație are puteri depline cu privire la conducerea și administrarea societății, cu respectarea limitelor stabilite prin obiectul de activitate și atribuțiilor expres prevăzute de lege ca fiind de competența Adunării Generale a Acționarilor.

Consiliul de Administrație al SC AQUACARAȘ SA a fost desemnat cu respectarea prevederilor O.U.G. nr. 109/2011 privind Guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, în baza unei selecții prealabile efectuate de Autoritatea tutelară.

Asociația de Dezvoltare Intercomunitară (ADI) „ACVABANAT” a fost înființată la data de 03.12.2008. Consiliul Județean și cele opt unități teritorial-administrative (Consiliul Județean Caras Severin, respectiv Consiliile locale Reșița, Caransebeș, Anina, Baile Herculane, Bocșa, Oravița, Oțelu Rosu și Moldova Nouă) fac parte din ADI, toate acestea semnând actul adițional la statut și actul constitutiv (în temeiul prevederilor HG nr.855/2008).

Contractul de Delegare a fost încheiat și semnat la data de 17.02.2010, de către Președintele Asociației de Dezvoltare Intracomunitară „ACVABANAT” pentru și în numele Consiliului Județean și a celor 8 unități administrativ-teritoriale membre, toate acestea devenind entitatea care delegea gestionarea serviciilor (Autoritatea Delegantă) pe de o parte și de S.C AQUACARAS S.A în calitate de delegat/operator, pe de alta parte. Contractul a fost încheiat pe o perioadă de 25 de ani de la data intrării în vigoare. Prin respectivul contract ADI „ACVABANAT” acorda Companiei Operatoare Regionale S.C AQACARAS S.A dreptul exclusiv de a furniza servicii de alimentare cu apă și canalizare în aria de acoperire a unităților administrativ-teritoriale membre ale Asociației concesionându-i-se în mod exclusiv activele care fac parte din sistemele de alimentare cu apă și canalizare. Contractul de delegare a fost atribuit conform prevederilor articolului 31 din Legea nr.51/2006 privind serviciile comunitare de utilități publice și conform prevederilor articolului 21 din Legea nr.241/2006 privind serviciile de alimentare cu apă și canalizare cu modificările și adăugirile ulterioare.

Regimul juridic al bunurilor ce constituie Sistemul Public

Conform Legii nr. 51/2006, Sistemele de utilități publice sau părțile componente ale acestora, realizate în comun prin programe de investiții noi realizate în cadrul asociației de dezvoltare intercomunitară cu obiect de activitate serviciile de utilități publice, aparțin proprietății publice a unităților administrativ-teritoriale membre și se înregistrează în patrimoniul acestora conform prevederilor Legii nr. 213/1998 privind bunurile proprietate publică, cu modificările și completările ulterioare, pe baza următoarelor criterii:

- a) bunurile situate exclusiv pe raza unei singure unități administrativ-teritoriale, pe care o și deservesc, aparțin domeniului public al acesteia;
- b) bunurile situate pe raza mai multor unități administrativ-teritoriale și/sau care deservesc mai multe unități administrativ-teritoriale aparțin domeniului public al județului, dacă toate unitățile administrativ-teritoriale implicate sunt situate în același județ și județul este membru al asociației;
- c) pentru bunurile situate pe raza mai multor unități administrativ-teritoriale și/sau care deservesc mai multe unități administrativ-teritoriale, apartenența acestora se stabilește de către adunarea generală a asociației și este prevăzută în contractul de delegare a gestiunii, dacă aceste unități administrativ-teritoriale sunt situate în județe diferite sau dacă județul nu este membru.

Modalitatea de repartizare a bunurilor se stabilește prin statutul ADI și prin contractul de delegare a gestiunii.

Obiective strategice

Obiectivul de baza al conducerii societatii este satisfacerea cerintelor clientilor săi în ceea ce privește asigurarea din punct de vedere cantitativ și calitativ a serviciilor de alimentare cu apa și canalizare, în condițiile unei reale preocupari pentru protejarea mediului înconjurator.

Obiectivele strategice principale ale S.C AQUACARAS S.A sunt urmatoarele:

- Modernizarea infrastructurii (rețele de apă potabilă și canalizare, stații de tratare și de epurare a apei) prin investitii din surse proprii si atrase);
- Inlocuirea conductelor de azbociment cu conducte PEID;
- Inlocuire agent dezinfectant clor cu dioxid de clor si hipoclorit de sodiu;
- Inlocuire agent de coagulare sulfat de aluminiu cu policloruri de aluminiu;
- Gestionarea namolului din statiile de epurare si statiile de tratare a apei;
- Conceperea si implementarea strategiei de management a activelor;
- Dezvoltarea unui sistem eficient de comunicare cu clientul, care sa asigure circularea rapida a informatiei;
- Conceperea si implementarea Strategiei de Management al Activelor;
- Dezvoltarea de programe de instruire continua a personalului;
- Utilizarea eficienta a apei potabile la consumatorii casnici prin initierea de programe de educare/constientizare;
- Reducerea consumului de energie, resurse, materii prime, materiale în vederea minimizării pierderilor;
- Menținerea si imbunatatirea continua a sistemului de management integrat calitate, mediu, sanatate, securitate în munca;

- Conceperea și implementarea unei noi strategii de operare și mentenanță, care să conducă la scăderea costurilor cu reparațiile și a costurilor de capital pentru investiții prin:
 1. Planificarea fizică și financiară a mentenanței;
 2. Reducerea pierderilor de apă prin metode active (achiziționarea și punerea în exploatare de tehnologii de ultimă generație, montarea de debitmetre și senzori de presiune în rețea, întocmirea periodică a balanței apei);
- Îmbunătățirea continuă a calității serviciilor prin planificarea și furnizarea unor servicii care anticipează nevoile și așteptările clienților, la un cost rezonabil

Toate obiectivele strategice ale S.C. AQUACARAS S.A. se încadrează în obiectivele specifice ale POS Mediu, prezentate mai jos:

- **Îmbunătățirea calității și a accesului la infrastructura de apă și apă uzată**, prin asigurarea serviciilor de alimentare cu apă și canalizare în majoritatea zonelor urbane până în 2021 și stabilirea structurilor regionale eficiente pentru managementul serviciilor de apă/apă uzată.
- **Dezvoltarea sistemelor durabile de management al deșeurilor** prin îmbunătățirea managementului deșeurilor și reducerea numărului de zone poluate istoric în minimum 30 de județe până în 2021.
- **Reducerea impactului negativ asupra mediului** și diminuarea schimbărilor climatice cauzate de sistemele de încălzire urbană în cele mai poluate localități până în 2021.
- **Protecția și îmbunătățirea biodiversității și a patrimoniului natural** prin sprijinirea managementului ariilor protejate, inclusiv prin implementarea rețelei Natura 2000.
- **Reducerea riscului de producere a dezastrelor naturale cu efect asupra populației**, prin implementarea măsurilor preventive în cele mai vulnerabile zone până în 2021

Misiunea Companiei S.C. AQUACARAS S.A.

Misiunea societății, constând în extinderea ariei de deservire și în asigurarea unor servicii de calitate, poate fi atinsă prin:

1. Dezvoltarea capacității tehnice și operaționale;
2. Comunicarea activă cu clienții, pentru a le înțelege mai bine nevoile și așteptările;
3. Planificarea și furnizarea unor servicii care anticipează nevoile și așteptările clienților, la un cost rezonabil;
4. Creșterea operativității în remedierea avariilor și a vitezei de reacție la urgențe și sesizări;
5. Creșterea gradului de profesionalism al angajaților;
6. Îmbunătățirea performanței financiare prin minimizarea pierderilor;
7. Implementarea de tehnologii moderne în scopul protejării mediului înconjurător.

Analiza diagnostic a situației actuale

Regionalizarea Serviciului Public

Pentru adoptarea orientărilor majore ale Strategiei Naționale și pentru realizarea măsurilor necesare conformării cu standardele impuse de Uniunea Europeană, România poate beneficia de fonduri de la Uniunea Europeană, prin intermediul Programului Operațional Infrastructură Mare (POIM).

Unul dintre obiectivele specifice ale POIM îl constituie îmbunătățirea calității și a accesului la infrastructura de apă și apă uzată, prin asigurarea serviciilor de alimentare cu apă și canalizare și stabilirea unor structuri regionale eficiente pentru managementul serviciilor de apă/apă uzată.

Prin regionalizarea sistemului public de alimentare cu apă și de canalizare se are în vedere crearea unui sistem public regional de alimentare cu apă și de canalizare, respectiv a unui ansamblu tehnologic, operational și managerial constituit prin punerea în comun a două sau mai multe sisteme locale de alimentare cu apă și de canalizare care să aibă drept obiectiv eficientizarea serviciilor oferite prin utilizarea în comun de resurse și bunuri.

Criteriile de eligibilitate pentru obținerea finanțării din POIM pentru acest sector, impun constituirea unui operator regional de către toate sau o parte a autorităților locale asociate în cadrul unei asociații de dezvoltare intercomunitară, care va fi beneficiarul finanțării acordate prin POIM.

Pentru operatorii de servicii de alimentare cu apă și de canalizare, regionalizarea înseamnă reorganizarea a doi sau mai mulți operatori locali - de obicei municipali - într-un singur operator regional. Consiliile locale respective nu vor mai deține fiecare câte un singur operator, care operează la nivelul respectivelor unități administrativ-teritoriale, ci vor participa la o societate comercială cu statut de operator regional (OR) care va deservi un număr de orașe și comunități participante.

Cadrul instituțional de regionalizare are în componență trei elemente cheie:

- o Asociația de Dezvoltare Intercomunitară (ADI)
- o Operatorul Regional (OR)
- o Contractul de delegare a gestiunii serviciului care reglementează relația dintre OR și consiliile locale respective.

În prezent se afla în derulare proiectul major finanțat prin POIM "Fazarea proiectului - Modernizarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Caraș Severin", care vizează extinderea și reabilitarea infrastructurii în cele 8 orașe din județ. Pentru perioada de programare 2017-2022 sunt propuse investiții ce vor asigura conformarea în procent de 100%, conform angajamentelor României, în ceea ce privește asigurarea serviciilor de alimentare cu apă și apă uzată. Prin Programul Operațional Mediu și finanțat din Fondul de coeziune vor fi racordate la rețelele de apă și canalizare mai multe localități de pe raza județului, ceea ce va conduce la încheierea de noi contracte și implicit la creșterea producției și a încasărilor, cu un impact pozitiv asupra sustenabilității financiare a OR.

Activități

Conform Actului Constitutiv, principalul obiect de activitate al societății este operarea serviciilor de alimentare cu apă și canalizare a cărui gestiune îi este delegată, conform Contractului de Delegare, în aria delegării definită în respectivul contract. Societatea își desfășoară activitatea exclusiv pentru Autoritățile Locale care i-au delegat, prin Asociație, gestiunea serviciului de alimentare cu apă și de canalizare. Domeniul principal de activitate : Cod CAEN 3600 Captare, tratare și distribuția apei; Cod CAEN 3700-Colectarea și epurarea apelor uzate. Alte servicii oferite: metrologie, intervenții pe instalații de apă și canalizare, analize fizico-chimice și bacteriologice către terți, inspecție rețele de apă și canalizare, vidanjarie. Obiectul de activitate nu poate fi modificat sau completat pe toată durata derulării Contractului de Delegare.

Pe parcursul anului 2022, la nivel de societate, s-a facturat o cantitate totală de 5.476.873,50 m.c. apă potabilă defalcată și prezentată pe puncte de lucru și categorii de utilizatori, în tabelele de mai jos. În aceste tabele sunt evidențiate totodată, numărul de facturi emise pe fiecare exploatare și categorii de utilizatori, precum și gradul de încasare lunar, exprimat în procente, din totalul sumelor facturate.

Cumulat - Consum MCA 2022

	Agenți economici	Instituții publice	Total necasnic	Asociații + Condominii	Case	Total casnic	Total general	Contorizat
Media	97.826	24.738	122.564	209.963	123.880	333.842	456.406	439.512
Nr.facturi	18.197	2.407	20.604	33.385	17.2179	20.5564	226.168	
Cantitate	1.173.908	296.858	1.470.766	2.519.553	1.486.555	4.006.107	5.476.874	5.274.148

În tabelul 1 (de mai sus) este prezentat la nivel de societate defalcat, pe categorii de utilizatori apă facturată.

Cumulat - Consum MCC 2022

	Agenți economici	Instituții publice	Total necasnic	Asociații + Condominii	Case	Total casnic	Total general
Media	72.832	25.778	98.610	209.231	93.722	302.953	401.563
Cantitate	873.981	309.340	1.183.321	2.510.773	1.124.662	3.635.435	4.818.756

În tabelul 2 (de mai sus) este prezentat la nivel de societate defalcat, pe categorii de utilizatori canalul facturat.

Comparativ situația volumelor de apă vândută se prezintă astfel :

[mii mc]	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Volum apă potabilă facturată	6501	5785	5.767	5.573	5492	5495	5782	5648	5.683	5.477
Volum apă uzată facturată	5881	5302	5.207	4.997	4901	4944	5113	4936	5.006	4.819

În ceea ce privește **gradul de încasare al facturilor emise pe anul 2022**, la nivel de societate, acesta a fost realizat într-un procent de **98,90 %**

În tabelul de mai jos sunt evidențiate valoarea facturilor emise, încasările realizate, precum și gradul de încasare, în procente, pe fiecare sucursală și totalizat la nivel de societate.

	ANINA	BAILE-HERCULANE	BOCȘA	CARANSEBES	MOLDOVA NOUA	OȚELU ROȘU	ORAVITA	REȘITA	TOTAL
EMIS 2022	1.147.959	2.915.363	4.191.698	8.126.712	2.435.978	2.580.830	2.720.789	25.844.537	51.043.
INCASĂRI 2022	1.152.167	2.939.022	4.247.768	8.264.498	2.467.307	2.672.738	2.749.548	25.179.622	49.948.
GRAD DE ÎNCASARE 2022	101,18%	102,72%	100,88%	101,74%	102,89%	103,49%	101,48%	96,65%	98,90%

Structura personalului S.C AQUACARAS S.A, anul 2022:

Sectie exploatare/sucursala	Personal direct productiv, din care:	alimentare cu apa	canalizare
<i>Resita</i>	162	107	55
<i>Caransebes</i>	53	35	18
<i>Bocsa</i>	26	23	3
<i>Anina</i>	19	17	2
<i>Moldova Noua</i>	33	21	12
<i>Otelu Rosu</i>	39	24	15
<i>Baile Herculane</i>	36	24	12
<i>Oravita</i>	25	21	4
Total personal direct productiv	393	272	121
Personal indirect productiv, din care:		84	
UIP		14	
Administrativ		37	
Conducere		6	
S.A.U.A		27	
Total General		477	

Pe baza datelor prezentate mai sus, a standardelor internaționale în domeniul alimentării cu apă și apă uzată, a indicatorilor de referință dar și a experienței specifice s-au determinat următorii indicatori de performanță aferenți serviciului de utilități, în cauză.

Structura organizatorică a **AQUACARAȘ S.A.** este flexibilă și modernă, capabilă să răspundă provocărilor mediului concurențial în care își desfășoară activitatea societatea și totodată permite exercitarea unor procese și relații de management eficiente și eficace. Organizarea activităților de personal reprezintă elementul managerial fundamental care poate stimula sau inhiba dezvoltarea armonioasă a unei organizații de dimensiuni mari.

În cazul **AQUACARAȘ S.A.**, numărul de angajați este pe deplin justificat atât de volumul de activitate existent la nivelul organizației, cât și de specificitatea serviciilor furnizate.

Nivelul de eficiență și eficacitate al actualei structuri de organizare și funcționare a subsistemului de resurse umane, condiționează decisiv modul de dezvoltare al organizației și productivitatea muncii, dar și percepția salariaților, a clienților cu privire la calitatea serviciului prestat și la eficiența de ansamblu a organizației.

În calitate de angajator, **AQUACARAȘ S.A.** a avut la finele anului 2022 un număr efectiv de 477 salariați, față de 461 în 2021. Creșterea numărului de angajați se datorează în mare parte extinderii ariei de operare prin preluarea de noi sisteme de apă și canalizare cât și activităților secundare. Unul dintre instrumentele de dezvoltare a resurselor umane îl constituie recrutarea pe funcțiile vacante, aceasta realizându-se folosind o combinație optimă de recrutare internă și externă urmată de programe de dezvoltare profesională și vocațională. Pentru ca angajații să-și utilizeze la maximum potențialul primează recrutarea angajaților pe plan intern, atunci când e posibil. Astfel, ne asigurăm că persoanele performante rămân în societate și se iau măsuri pentru planificarea sistematică a succesiunii la nivel personal.

Principiul primordial aplicat în procesul de recrutare este asigurarea egalității de șanse. În cadrul **AQUACARAȘ S.A.** se angajează persoane din toate grupele de vârstă, de ambele sexe și dintr-o întreagă gamă de medii educaționale.

Responsabilitatea socială: a creat un important potențial al acțiunilor de relații publice în cadrul programelor „*Porți deschise*” sau a parteneriatelor cu unitățile de învățământ sau de cultură, în așa fel încât valorile **AQUACARAȘ S.A.** să poată fi imprimate generațiilor tinere, care vor constitui atât utilizatorul de mâine cât și capitalul uman viitor.

Astfel, în cursul anului 2022 prin **Deciziile C.A. s-au aprobat noi Organigrame și State de funcții**, astfel încât **AQUACARAȘ SA** a trecut prin mai multe procese de reorganizare și restructurare care s-au concretizat prin :

- înființare/desființare a unor structuri / posturi ;
- transformare a unor structuri /posturi și de modificare privind funcția/meseria și/sau cerințele postului;
- propuneri de transferare a unor structuri / posturi.

În urma acestor procese, la sfârșitul anului 2021, **AQUACARAȘ SA** are conform Organigramei și Statului de funcții de la sfârșitul anului , un nr. de **477 posturi**

Prețuri și tarife

Tarifele practicate pentru serviciile de apă și de canalizare se bazează pe principiul acoperirii tuturor costurilor aferente activităților:

- costuri de operare;
- costuri de întreținere și reparații;
- costuri financiare;
- redevența;
- realizarea de investiții;
- plata serviciului datoriei aferente creditelor contractate (incluzând ratele scadente, dobânzile și comisioanele aferente);
- impozite și taxe

- alte costuri

Prețurile și tarifele includ o cotă de profit stabilită conform legii. La agenți economici (societăți comerciale) în Contul de profit și pierdere cheltuielile totale includ numai cheltuielile activității curente, și nu cuprind cheltuielile de investiții. Prin urmare, în cazul societăților comerciale, investițiile se realizează din profitul reinvestit. Profitul realizat de societățile comerciale cu capital public se utilizează conform OG 64/2001 și OUG 198/2005 pentru investiții, reabilitări, modernizări a sistemelor de apă-canal din domeniul public al localităților precum și pentru dotarea operatorului cu bunuri proprii pentru asigurarea furnizării serviciilor conform obligațiilor din contractul de delegare a gestiunii.

Din acest motiv este important a se asigura prin preturi/tarife o cota de profit care să asigure fonduri cât mai mari pentru investiții atât în domeniul public, cât și în bunurile proprii ale operatorului indispensabile furnizării serviciilor. Structura tarifelor și nivelele de tarifare trebuie să descurajeze risipa și consumul în exces, și trebuie să fie stabilite ținând cont de gradul de suportabilitate al consumatorilor.

În cazul în care gradul de suportabilitate al consumatorilor nu permite stabilirea unor prețuri și tarife față de aceștia care să acopere toate elementele prevăzute mai sus, Operatorul și Asociația de Dezvoltare Intercomunitară vor cădea de acord asupra diminuării diferitelor elemente de cost, astfel încât echilibrul financiar al operatorului să fie menținut și utilizatorii să plătească prețuri și tarife la gradul de suportabilitate.

Asociația de Dezvoltare Intercomunitară și Operatorul pot conveni să stabilească prețurile și tarifele la gradul de suportabilitate general recomandat de instituțiile UE fără nici o altă fundamentare, în vederea generării surselor de finanțare proprii maxime, necesare funcționării, întreținerii, reabilitării, modernizării și extinderii infrastructurii, echipamentelor și utilajelor aferente serviciilor prestate.

Rata de suportabilitate este reglementată prin Hotărârea de Guvern Nr. 246 din 16 februarie 2006 pentru aprobarea strategiei naționale privind accelerarea dezvoltării serviciilor comunitare de utilități publice. Strategia națională privind accelerarea dezvoltării serviciilor comunitare de utilități publice, are ca obiectiv fundamental îndeplinirea angajamentelor care vizează domeniul serviciilor comunitare de utilități publice pe care România și le-a asumat prin Tratatul de Aderare la Uniunea Europeană. Rata de suportabilitate este descrisă la punctul 6.3.5. din anexa 1. la Hotărârea de Guvern.

În anul 2021 pentru prețurile și tarifele practicate s-a obținut Avizul ANRSC nr. 911323/ 30.07.2021 privind ajustarea prețului și tarifului pentru serviciile de alimentare cu apă și de canalizare pentru întreaga arie de acoperire a operatorului și Hotărârea ADI Acvabanat nr. 2/ 12.08.2021.

Prețurile și tarifele practicate în anul 2021 au fost următoarele:

Serviciul	Perioada 01.01.2022- 31.03.2022		Perioada 01.04.2022- 31.12.2022	
	fără TVA	fără TVA	cu TVA	cu TVA
APĂ	4,83	5,26	5,13	5,59
CANALIZARE	3,05	3,32	3,24	3,53
TOTAL	7,73	8,58	8,37	9,12

Situațiile financiare ale S.C AQUACARAS S.A

Analiza financiară a companiei.

Începând cu data de 21.10.2004 s-a înființat Compania AQUACARAS ca operator Regional al serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare, societatea devenind operațională în mai 2005, prin

asocierea a 8 Consilii Locale si Consiliul Judetean Caras Severin. In anul 2010 a fost semnat Contractul de Delegare de Gestiune pe o perioada de 25 ani, intre ADI ACVABANAT si S.C AQUACARAS SA, contract unic ce inlocuieste cele 8 contracte de concesiune semnate la constituirea operatorului cu fiecare Consiliu Local. Forma de proprietate este de societate comerciala pe actiuni-capital majoritar de stat, iar obiectul principal de activitate este captarea, tratarea si distributia apelor (cod CAEN 3600), colectarea si epurarea apelor uzate (cod CAEN 3700), alte servicii constau in: metrologie, interventii pe instalatiile de apa si de canalizare, analize fizico-chimice si bacterologice catre terti.

Scurta analiza a elementelor patrimoniale S.C AQUACARAS S.A

Pe baza datelor prevazute in bilanturile contabile la 31 decembrie 2021 si 31 decembrie 2022, am efectuat analiza structurii activului si pasivului bilantier, urmarind mai ales determinarea unor rate care caracterizeaza relatiile existente intre diversele elemente patrimoniale.

Rate specifice activelor firmei	2019	2020	2021	2022
Rata activelor imobilizate (Active imobilizate/Total Activ)	92%	86%	88 %	85 %
Rata activelor circulante (Active circulante /Total Activ x100)	8%	14	12%	15%
Rata creantelor comerciale (Clienti si conturi asimilate / Total Activ x100)	2%	2%	2 %	14 %
Rata disponibilitatilor (Disponibilitati banesti +Titluri de plasament)/Total Activ x 100)	0.22%	0.14%	0.18%	0.27%

Rata activelor imobilizate reflecta ponderea elementelor patrimoniale aflate permanent in patrimoniu si masoara gradul de imobilizare a elementelor de capital. Din calcul, se constata faptul ca activele imobilizate detin o pondere semnificativa in totalul activelor societatii.

Rata activelor circulante are o semnificatie majora in activitatea unei firme.

Asa cum se observa in tabelul de mai sus, rata disponibilitatilor a crescut in anul 2022 la 0.27% față de anul precedent, respectiv 0.18% in anul 2021.

In mod similar, utilizand datele din bilantul societatii, s-au calculat indicatorii relevanti privind pasivele societatii. Astfel pasivele societatii prezentate in bilantul contabil pentru anul 2020, 2021 si 2022 pot fi sintetizate in tabelul urmator.

Structura pasivelor S.C AQUACARAS S.A

Denumirea elementului	Valoare -2020 RON	Pondere (%)	Valoare -2021 RON	Pondere (%)	Valoare - 2022 RON	Ponder (%)
Datorii:sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an	46.715.822	6.59%	34.277.620	4.71%	60.116.383	7,60%
Datorii:sumele care trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an	53.692.108	7.58	48.041.491	6.59%	45.002.220	5,05%
Capitaluri proprii	3.643.703	0,52%	4.611.754	0.63%	5.761.496	0.73%
Venituri in avans (subventii)	604.119.918	85,31%	641.592.473	88.07%	680.511.635	86.62%
Total pasive	625.929.817	100%	708.171.551	100%	791.391.734	100%

Din analiza datelor, a indicatorilor calculati se remarca faptul ca **datoriile cu termen de rambursare mai mic de un an nu detin o pondere semnificativa raportat la celelalte elemente, insa acest lucru se datoreaza nivelului ridicat al investitiilor, care au avut o pondere semnificativa** (85 % in anul 2020, 88% in 2021 si respective 87% in 2022) datorita programelor investitionale de care societatea a beneficiat. Datoriile pe termen scurt inregistreaza o crestere semnificativa datorita prelungirii Contractului de finantare pentru programele europene si achitarii furnizorilor din sold.

Analiza structurii financiare a capitalurilor societatii comerciale S.C AQUACARAS S.A

Rate specifice capitalurilor societatii:	2020	2021	2022
Rata stabilitatii financiare (Capital permanent/Total pasiv x 100)	8.10%	7.22%	14,01%
Rata datoriilor pe termen scurt (Datorii pe termen scurt / Total pasiv x 100)	6,60%	4.70%	7.60%
Rata autonomiei globale (Capital propriu / Total pasiv x 100)	0,52%	0.63%	0.73%
Rata datoriilor totale (Datorii totale/Total pasiv x 100)	14,18%	11.29%	12.65%
Rata solvabilitatii (Active Totale /Datorii totale)	7,05	8.84	13.28
Rata autonomiei financiare (Capital propriu/Capital permanent)	0,06	0,08	0.05

Rata stabilitatii financiare reflecta ponderea surselor de finantare ce raman la dispozitia societatii comerciale pentru o perioada mai mare de un an in totalul surselor de acoperire a mijloacelor economice. Analizand datele din bilant s-au obtinut rate reduse ale stabilitatii financiare atat in anul 2022 cat si in anii 2021 si 2020. Nivelul redus al stabilitatii financiare se datoreaza profitului nerepartizat, rezervelor si profitului redus din exercitiul financiar curent si anterior.

Ratele de indatorare prezinta ponderea datoriilor cu un termen de exigibilitate mai mic de un an in totalul pasivelor societatii sau al surselor de finantare atrase, in totalul pasivelor societatii .

Valoarea calculata a **ratei datoriilor pe termen scurt** a fost de 7,60% in anul 2022 față de 4,70% în anul 2021 și 6,60% in 2020.

Rata autonomiei globale prezinta ponderea surselor proprii in totalul mijloacelor utilizate pentru finantarea activitatii unui agent economic. In activitatea practica, se recomanda ca ponderea surselor proprii de finantare sa fie de minimum 33% din totalul surselor de finantare utilizate de societate. Indicatorul rezultat in cazul AQUACARAS prezinta valori cu mult sub standard (0,73% in anul 2022 și 0.63% in anul 2021), ceea ce pune in pericol evolutia ulterioara a societatii. Această situatie caracterizeaza un dezechilibru, in ceea ce priveste dimensionarea capitalurilor proprii comparativ cu valoarea totala a pasivelor.

Rata solvabilitatii generale cuantifica riscul de incapacitate de plata a datoriilor la care este expus agentul economic . Valoarea minima a ratei solvabilitatii globale se considera 1,4. In cazul SC AQUACARAS S.A, **rata solvabilitatii generale** a fost de 13,28 in anul 2022 față de 8,84 in anul 2021,

situatie ce demonstreaza capacitatea companiei de acoperire a datoriilor totale de catre activele societatii.

Plan de actiune pentru realizarea principalelor obiective

SC AQACARAS SA, a agreat un plan de actiuni pentru urmatoorii ani care vor duce la imbunatatirea performantelor financiare si operationale ale Societatii.

Managementul societatii a identificat punctele tari si punctele slabe ale operatorului si pe baza celor constatate a proiectat un plan de actiune care acopera urmatoarele domenii:

Aspectele institutionale si manageriale;

Aspectele operationale/tehnice;

Relatiile financiare si relatiile cu clientii.

Scopul acestui plan de actiune este sa asigure implementarea eficienta a orientarii strategice a companiei in ceea ce priveste regionalizarea si dezvoltarea sustenabila a functiilor institutionale, operationale si financiare ale companiei pentru urmatoorii ani.

Planul de actiune detaliat este prezentat in forma tabelara si acopera urmatoarele domenii de analiza, continand urmatoarele puncte:

- Domeniul de actiune
- Activitatile ce trebuie indeplinite;
- Entitatea responsabila;
- Efectele imbunatatirii;
- Perioada de implementare;
- Gradul de prioritizare.

Planul de actiune va fi implementat de S.C AQUACARAS S.A. Implementarea si monitorizarea progresului va fi realizata considerand urmatorul mecanism: Operatorul va agreea detaliile actiunilor ce urmeaza a fi implementate in urmatorul semestru si persoanele responsabile de la operator vor fi nominalizate. Aceste actiuni vor reprezenta o detaliere a actiunilor strategice din planul de actiuni cu scopul de a asigura o implementare eficienta.

Actiunile care urmeaza a fi implementate vor fi impartite de Operator, si fiecare entitate va fi responsabila pentru implementarea actiunilor agreeate si cu respectarea graficului stabilit.

Pe durata perioadei de 6 luni de sub-implementare, persoanele responsabile vor avea discutii saptamanale si vor agreea graficul de vizite in teritoriu. La sfarsitul fiecărei perioade de 6 luni managementul va intocmi un Raport de Progres privind implementarea actiunilor stabilite si plan si evaluarea efectelor. Acest Raport de Progres va fi inclus in Rapoartele Lunare (ca si anexe).

Planul de actiuni prezent trebuie considerat ca fiind un document dinamic care va suferi actualizari si modificari pe baza rezultatelor implementarii sau ca urmare schimbarilor institutionale, financiare si operationale care afecteaza activitatea. Considerand elementele prezentate mai sus, ca o regula generala, planul de actiuni va fi ajustat la fiecare 6 luni, si motivatia privind revizuirea planului de actiuni si planul revizuit de actiuni vor fi incluse in Raportul de progres privind implementarea.

MĂSURI DE REDRESARE

- In vederea optimizarii rezultatelor companiei, se vor reduce cheltuielile cu personalul administrativ, S.A.U.A si operational, acolo unde este cazul (exploatari/sucursale care inregistreaza indicatori specifici foarte ridicati, raportat la standardele in domeniu);
- Optimizari in structura personalului in functie de necesitatile de operare (suplimentarea personalului direct productiv in zonele cu deficiente si reducerea personalului indirect productiv, la nivelul societatii, in special cel administrativ);

- Îmbunătățirea rentabilității companiei și creșterea gradului de autonomie, pentru evitarea situațiilor de dezechilibre financiare;
- Identificarea și eliminarea activităților care generează pierderi pentru companie: consumatori necontorizati, pierderi fizice și tehnologice;
- Susținerea și promovarea proiectului major finanțat din fonduri europene nerambursabile, pentru "Modernizarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Caraș Severin", cu impact pozitiv, direct asupra dezvoltării nivelului serviciilor de alimentare cu apă și canalizare din județ, implicit asupra sustenabilității financiare a societății;
- Creșterea gradului de încasare a creanțelor provenite de la instituțiile publice și agenții economici din județ;
- Prudența în stabilirea necesarului de investiții, pentru a evita împovărarea societății și asigurarea viabilității proiectelor

Surse informaționale

În vederea efectuării acestei analize s-au parcurs mai multe etape și s-a apelat la un sistem de date și informații, care să exprime cât mai real situația întreprinderii supuse diagnosticării. Imaginea patrimoniului, asigurată de contabilitate, a oferit informațiile necesare analizei, prin documente de sinteză:

- Bilanțul contabil
- Contul de profit și pierdere
- Situația numărului de salariați
- Situația fluxurilor de numerar

Au fost culese date și analizate informații, privind indicatorii tehnico-economici ai infrastructurii de apă și apă uzată și din alte surse, cum ar fi: Caiet de sarcini, Master Plan județean, departamente specializate ale companiei. Situația trimestrială cu datele economico-financiare ale serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare precum și situația lunară a serviciului de alimentare cu apă și canalizare au fost de asemenea analizate pentru formarea unui diagnostic cât mai real al situației economico-financiare a S.C. AQUACARAS S.A.

DIRECTOR GENERAL
FILIPESCU GHEORGHE



RAPORTUL AUDITORILUI INDEPENDENT

CĂTRE,
ADMINISTRATORUL S.C. AQUACARAȘ S.A. REȘIȚA

1. Situațiile financiare anuale ale S.C. AQUACARAȘ S.A. cu sediul în Reșița, P-ța Republicii nr. 7, înregistrată la Registrul Comerțului Caraș-Severin cu numărul J11/831/2004, având cod unic de înregistrare 16868757, pentru exercițiul încheiat, la data de 31 decembrie 2022, care cuprind: F10 - bilanțul contabil, F20 - contul de profit și pierdere, F30 – date informative, situația fluxurilor de trezorerie, situația modificării capitalurilor proprii, notele explicative și politicile contabile, au fost auditate în baza Contractului nr. 7/09.05.2023 încheiat cu S.C. P&R AUDIT EXPERT CONSULTING S.R.L., membru activ al Camerei Auditorilor Financiară din România.

Aceste situații financiare au fost pregătite conform politicilor contabile prezentate în acest raport.

Situațiile financiare auditate se referă la:

- capitaluri proprii 5.761.496 lei
- cifră de afaceri netă 46.748.832 lei
- rezultatul net al exercițiului 1.131.141 lei

și au fost întocmite sub responsabilitatea conducerii societății, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice 1802/2014 și Legea contabilității nr. 82/1991R modificată și completată. De asemenea conducerea este responsabilă și pentru acel control intern pe care îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În cursul anului 2022 societatea a fost administrată de către dl. Filipescu Gheorghe, președintele Consiliului de Administrație.

Responsabilitatea noastră este să audităm situațiile financiare anuale în conformitate cu prevederile actelor normative indicate mai sus. Aceste reglementări ne cer să planificăm și să desfășurăm auditul pentru a obține o asigurare rezonabilă asupra situațiilor financiare, pentru a constata dacă acestea nu conțin declarații eronate semnificative. Auditarea include examinarea, pe bază de teste, a probelor de audit care susțin sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare anuale. Un audit include, de asemenea, evaluarea principiilor și metodelor contabile utilizate și a estimărilor semnificative realizate de conducerea societății, precum și evaluarea prezentării generale a situației financiare.



S.C. P&R AUDIT EXPERT CONSULTING S.R.L.

SC AQUACARAȘ SA

c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2022 cu privire la societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Această opinie de audit este numai pentru uzul Ministerului Finanțelor Publice și al Camerei de Comerț și Industrie a României.

S.C. P&R AUDIT EXPERT CONSULTING S.R.L.

Autorizație C.A.I.P. nr.544



G. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN	48.041.491	45.002.220
1. Sume datorate instituțiilor de credit	45.105.707	41.815.554
2. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și alte datorii pentru asigurări sociale	2.935.784	3.186.666
H PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI	0	0
1. Alte provizioane	0	0
I. VENITURI ÎN AVANS	641.592.473	680.511.635
1. Subvenții pentru investiții	641.592.473	680.511.635
J. CAPITAL ȘI REZERVE	-	-
I. Capital	7.156.749	7.156.749
din care:		
- capital subscris varsat	7.156.749	7.156.749
- capital subscris nevărsat	0	0
II. Prime de capital	0	0
III Rezerve din reevaluare		
IV Rezerve	1.090.479	1.147.036
1. Rezerve legale	59.607	116.164
2. Alte rezerve	1.030.872	1.030.872
V. Profitul sau pierderea reportată - Sold D	4.555.123	3.616.873
VI Profitul sau pierderea exerc. financiar -		
Sold C	968.052	1.131.141
Sold D	0	0
Repatrierea profitului	48.403	56.557
CAPITALURI PROPRII TOTAL	4.611.754	5.761.496
CAPITALURI - TOTAL	4.611.754	5.761.496



S.C. P&R AUDIT EXPERT CONSULTING S.R.L.

SC AQUACARAȘ SA

10 Ajustari privind provizioanele	0	0
- Cheltuieli	0	0
- Venituri	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	43.326.390	54.773.419
REZULTATUL DIN EXPLOATARE: Profit	1.947.075	2.975.676
Pierdere	0	0
11 Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate	0	0
12 Venituri din dobanzi	108	505
Alte venituri financiare	0	0
VENITURI FINANCIARE - TOTAL	108	505
13 Cheltuieli privind dobanzile	976.189	1.845.040
14 Alte cheltuieli financiare	2.942	0
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	979.131	1.845.040
REZULTATUL FINANCIAR: Profit	0	0
Pierdere	979.023	1.844.535
VENITURI TOTALE	45.273.573	57.749.600
CHELTUIELI TOTALE	44.305.521	56.618.459
REZULTATUL BRUT : Profit	968.052	1.131.141
Pierdere	0	0
15 IMPOZITUL PE PROFIT	0	0
16 REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI FINANCIAR		
- Profit	968.052	1.131.141
Pierdere	0	0



Situția fluxurilor de trezorerie la 31.12.2022

Denumirea elementului	Exercițiul financiar	
	2021	2022
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare :		
Incasări de la clienți	47.137.409	53.303.518
Plăți către furnizori și angajați	28.379.841	34.400.197
Incasări alte creanțe	2.461.846	10.990.155
Dobânzi plătite	976.188	1.845.040
Impozit pe profit plătit		
Taxa pe valoare adăugată plătită	773.173	218.287
Alte impozite, taxe și varsăminte asimilate	7.407.467	7.703.232
Eșalonare debit, dobânda și penalități	6.369.661	6.677.669
Incasări din asigurarea împotriva cutremurilor	0	0
Trezorerie netă din activități de exploatare	5.692.925	13.449.248
Fluxuri de trezorerie din activități de investiție		
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni	0	0
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	56.097.766	30.046.838
Incasări și plăți în numerar din alte activități de investiții	52.558.085	20.766.645
Incasări din vânzarea de imobilizări corporale	0	0
Dobânzi încasate	0	505
Taxa pe valoarea adăugată încasată	0	0
Dividende încasate	0	0
Trezorerie netă din activități de investiție	-3.539.681	-9.279.688
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:		
Incasări din emisiunea de acțiuni	0	0
Incasări/rambursări din împrumuturi pe termen lung	-1.513.520	-2.273.694
Incasări/rambursări din împrumuturi pe termen scurt	0	0
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	298.858	1.115.104
Dividende plătite	0	0
Trezorerie netă din activități de finanțare	-1.812.378	-3.388.798
Creșterea netă a trezoreriei și echivalentelor de trezorerie	340.866	780.762
Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul exercițiului financiar	1.001.318	1.342.184
Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul exercițiului financiar	1.342.184	2.122.946



Contul de profit și pierderi

Elementele contului de profit și pierderi au fost evaluate la valoarea la care acestea au fost înregistrate inițial în venituri și cheltuieli.

Cifra de afaceri netă cuprinde sumele rezultate din producția vândută.

Continuitatea activității

Natura activității societății și incertitudinea existentă în România referitor la rezultatul politicilor curente implementate în condiții reale, operațional fac posibilă apariția unor variații imprevizibile în ceea ce privește intrările de numerar viitor.

Cu toate acestea administratorul crede că societatea va putea să-și continue activitatea pe baza principiului continuității activității în viitorul anticipat și prin urmare situațiile financiare au fost întocmite pe baza acestui principiu (Declarația administratorului în conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilității nr. 82/1991).

Evoluția cifrei de afaceri, a veniturilor totale și rezultatului net al exercițiului pe trei ani consecutivi este următoarea:

Lei

	2020	2021	2022
Cifra de afaceri	40.519.654	43.962.680	46.748.832
%an curent/an precedent	99,35	108,50	106,34
Venituri totale	43.220.391	45.273.573	57.749.600
%an curent/an precedent	100,37	104,75	127,56
Rezultatul net al exercițiului	224.079	968.052	1.131.141

Evoluția cifrei de afaceri pe 3 ani consecutivi în sume absolute și relative, arată că acest indicator a înregistrat o evoluție ascendentă atât în anul 2021 cât și în anul 2022. Veniturile totale au înregistrat o evoluție ascendentă în cei trei ani prezentați, fiind în concordanță cu cifra de afaceri. Cu toate acestea cifra de afaceri în anul 2022 înregistrează o creștere mai lentă față de creșterea înregistrată în anul 2021. Rezultatul net al exercițiului a crescut în anul 2021 față de anul 2022 (a fost sub forma profitului), dar și în anul 2022 când societatea a înregistrat un profit de 1.131.141 lei. Trebuie menționat că atât cifra de afaceri cât și veniturile totale au crescut în anul 2022 și s-a înregistrat profit la finele anului.

Principiul permanenței metodelor

S-au aplicat aceleași norme privind înregistrarea în contabilitate astfel:

- amortizarea a fost calculată prin metoda linjară
- stocurile de active circulante sunt înregistrate la prețul de achiziție, iar la darea în consum consum se folosește metoda FIFO.

În timpul anului societatea a folosit aceleași metode.

Principiul independenței exercițiului

Potrivit acestui principiu cheltuielile și veniturile sunt aferente exercițiului financiar indiferent de data încasării sau plății acestor venituri sau cheltuieli.

Principiul intangibilității

Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere a exercițiului financiar precedent.



Terenurile nu se amortizează deoarece se consideră că au o durată de viață infinită.

Recunoașterea veniturilor

Veniturile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere atunci când este probabil ca beneficiile asociate tranzacției să revină societății și valoarea beneficiilor poate fi calculată în mod credibil.

Veniturile din vânzări sau prestări de servicii sunt înregistrate în momentul când bunurile sunt livrate clienților sau când s-a prestat serviciul la valoarea care nu include rabaturi comerciale iar transferul riscului și beneficiilor a fost realizat, respectiv când venitul corespunzător prestării serviciului poate fi măsurat în mod credibil, cu excepțiile prevăzute în note.

Cifra de afaceri

Cifra de afaceri, exclusiv TVA reprezintă sumele facturate terților. Cifra de afaceri rezultă din producția vândută și este prezentată la prețurile din momentul facturării.

Costul îndatorării

Costurile îndatorării sunt în general considerate costuri în momentul în care sunt suportate. Costurile îndatorării sunt capitalizate dacă sunt direct atribuite achiziției, construcției sau producției activului respectiv. Capitalizarea lor se face când începe activitatea de pregătire a activului în curs de execuție, iar cheltuielile și costurile sunt angajate.

Costul cu dobânzile aferente tuturor împrumuturilor au fost recunoscute ca cheltuielă în exercițiul financiar. Diferența de curs valutar aferentă datoriilor pentru operațiunile de leasing financiar nu a fost recunoscută în contul de profit și pierdere, aceasta fiind înregistrată la data ratelor scadente.

Pensii și alte beneficii după pensionare

În cursul normal al activității, societatea face plăți statului român în contul angajaților săi. Toți angajații societății sunt incluși în sistemul de pensii de stat.

Datoriile

Datoriile sunt înregistrate la valoare nominală, cu excepția datoriilor de la leasingul financiar care sunt înregistrate la cursul din momentul încheierii contractului.

Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute în momentul în care societatea are o obligație legală sau implicită rezultată din evenimentele trecute, când pentru decontarea obligației este necesar o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

Provizioanele nu pot depăși din punct de vedere valoric sumele care sunt necesare stingerii obligației curente la data bilanțului.

La sfârșitul exercițiului financiar 2022 societatea înregistrează ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți în sumă de 2.879.244 lei.

Instrumente financiare

Instrumentele financiare înregistrate în bilanț includ numerarul și echivalentul acestuia, creanțele și datoriile comerciale, alte active și datorii pe termen scurt sau lung.



Costul inițial al elementelor mai sus menționate include prețul de cumpărare inclusiv taxele de achiziționare și alte costuri direct atribuibile aducerii activelor în stare de funcționare și la locul utilizării acestora.

Cheltuielile privind întreținerea și reparațiile imobilizărilor corporale au fost realizate cu scopul de a obține sau de a păstra nivelul beneficiilor viitoare pe care societatea se așteaptă să le obțină, pe baza performanțelor estimate inițial. Prin urmare, acestea sunt înregistrate în contabilitate ca și cheltuieli atunci când au loc – IAS 16.25. Cheltuielile ulterioare aferente unui element de natura imobilizărilor corporale care au fost deja recunoscute trebuie adăugate valorii contabile a activului numai când se estimează că societatea va obține beneficii suplimentare față de performanțele estimate inițial – IAS 16.23; IAS 23.5.

Activele imobilizate de natura obiectelor de inventar, inclusiv unelte și scule, sunt trecute pe cheltuieli la darea în folosință și nu sunt incluse în valoarea contabilă a imobilizărilor corporale.

Imobilizări corporale gajate și restricționate

Garanțiile oferite de SC AQUACARAS S.A. pentru Cererile de eşalonare depuse, cuprind:

- Bunurile imobile, în valoare de 3.260.462 lei, care sunt direct folosite în activitatea ce constituie principala sursă de venit, menționate în anexa la Procesul verbal de sechestru asigurător pentru bunuri imobile nr.15244 din 23.06.2022, dosar de executare nr. DE/16868757/2017. Clădirile de birouri și terenul reprezintă bunurile imobile fiind înscrise în CF 31751-Reșița;
- Bunurile imobile, în valoare de 2.348.368 lei, care sunt direct folosite în activitatea ce constituie principala sursă de venit, menționate în anexa la Procesul verbal de sechestru asigurător pentru bunuri imobile nr.15243 din 23.06.2022, dosar de executare nr. DE/16868757/2017. Clădirile de birouri și terenul reprezintă bunurile imobile fiind înscrise în CF 31111-Reșița;
- Bunurile imobile, în valoare de 575.070 lei, care nu sunt direct folosite în activitatea ce constituie principala sursă de venit, menționate în anexa la Procesul verbal de sechestru asigurător pentru bunuri imobile nr.15242 din 23.06.2022, dosar de executare nr. DE/16868757/2017. Clădirile de birouri și terenul reprezintă bunurile imobile fiind înscrise în CF 34113-Reșița;
- Bunurile mobile, în valoare de 339.360 lei, care sunt direct folosite în activitatea ce constituie principala sursă de venit, menționate în anexa la Procesul verbal de sechestru asigurător pentru bunuri imobile nr.15241 din 23.06.2022, dosar de executare nr. DE/16868757/2017

e) Imobilizări financiare

Societatea nu deține titluri de participare la alte societăți.

2. PROVIZIOANE/AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE ȘI REZERVE

După închiderea exercițiului financiar 2022 soldul este 2.879.244 lei.



5. SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI A DATORIILOR

Creanțe	Nota	Sold la 31.12.2022 (lei)	Termen de lichiditate	
			Sub 1 an (lei)	Peste 1 an (lei)
		1	2	3
Total, din care:				
Clienți	116.034.258	116.034.258	-	-
Provizioane	30.034.921	30.034.921	-	-
Debitori diverși	-2.879.244	-2.879.244	-	-
TVA neexigibilă	972.397	972.397	-	-
Subvenții	147.293	147.293	-	-
Alte creanțe	59.784.801	59.784.801	-	-
	27.974.090	27.974.090	-	-

Datorii	Nota	Sold la 31.12.2022 (lei)	Termen de lichiditate	
			Sub 1 an (lei)	Peste 1 an (lei)
		1	2	3
Total, din care:				
Furnizori	105.118.603	60.116.383	45.002.220	-
Furnizori de imobilizări	5.560.619	5.560.619	-	-
Furnizori - facturi nesosite	7.033.229	7.033.229	-	-
Contribuții asigurări sociale	2.774.985	2.774.985	-	-
TVA de plată	5.081.905	5.081.905	-	-
Impozit profit	136.861	136.861	-	-
Impozit salarii	0	0	-	-
CAM	1.032.523	1.032.523	-	-
Salarii	59.330	59.330	-	-
Altele	1.271.010	1.271.010	-	-
Credit Raiffeisen	19.219	19.219	-	-
Credit BEI	19.512.786	0	19.512.786	-
Alte impozite și taxe	22.302.768	0	22.302.768	-
Leasing	6.534.689	6.534.689	-	-
Creditori diverși	1.613.405	0	1.613.405	-
Alte împrumuturi și datorii	30.335.331	30.335.331	-	-
Sume datorate acționarilor	1.573.261	0	1.573.261	-
	276.682	276.682	-	-



D Imobilizări corporale**(1) Cost / evaluare**

Imobilizările corporale sunt prezentate la valoarea de intrare, respectiv costul istoric. Tratatamentul contabil aplicat pentru imobilizările corporale este cel de bază, conform căruia înregistrarea în contabilitate se face la cost.

Construcțiile, mijloacele de transport, instalațiile și echipamentele sunt evaluate la cost, mai puțin amortizarea și orice altă depreciere suferită.

Cheltuielile suportate după ce imobilizările corporale au fost puse în funcțiune, cum ar fi costurile cu reparațiile și întreținerea, sunt incluse în contul de profit și pierdere în perioada în care sunt angajate, cu excepția situațiilor în care se poate demonstra că aceste cheltuieli au ca rezultat o creștere a beneficiilor economice viitoare preconizate a se obține din utilizarea acestora peste standardul inițial de performanță, când aceste cheltuieli sunt capitalizate ca un cost suplimentar al imobilizărilor corporale.

Activele imobilizate de natura obiectelor de inventar, inclusiv uneltele și sculele, sunt trecute pe cheltuieli la darea în folosință și nu sunt incluse în valoarea contabilă a imobilizărilor corporale.

(2) Amortizare

Amortizarea se calculează la valoarea evaluată, folosindu-se metoda liniară de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor, după cum urmează :

<u>Activ</u>	<u>Ani</u>
Construcții industriale	40- 60
Instalații tehnice și mașini	3 - 28
Alte instalații, utilaje și mobilier	3 - 20

(3) Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice câștig sau pierdere rezultată dintr-o asemenea operațiune este inclusă în contul de profit și pierdere curent.

(4) Deprecierea imobilizărilor corporale

Dacă există vreun indiciu potrivit căruia un activ poate fi depreciat, valoarea contabilă a acestuia este evaluată și adusă la valoarea recuperabilă.

Valoarea recuperabilă este determinată ca maximum dintre prețul net de vânzare și valoarea de utilizare. Valoarea de utilizare a unui activ este estimată pe baza fluxurilor viitoare de numerar operaționale obținute prin utilizarea acestui activ și prin vânzarea acestuia, actualizate cu o rată de actualizare adecvată.



L. Recunoașterea veniturilor

Veniturile înregistrate de societate în cursul anului 2022 provin din: producția vândută și alte venituri din exploatare.

Societatea nu a înregistrat venituri din activități extraordinare.

Veniturile sunt recunoscute pe baza principiilor contabilității de angajament în conformitate cu substanța economică a contractelor aferente.

M. Cifra de afaceri

Cifra de afaceri reprezintă sumele facturate și de facturat, nete fără TVA, pentru lucrări executate și servicii prestate terților, în exercițiul financiar 2022. În cursul anului 2022, cifra de afaceri a SC AQUACARAS S.A. cuprinde: venituri din producția vândută.

N. Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în momentul generării de beneficii economice viitoare, care au determinat utilizări de resurse în baza principiului conectării cheltuielilor la venituri.

O. Managementul riscului financiar

Prin natura activităților efectuate, societatea este expusă unor riscuri variate care includ: riscul de piață, riscul de credit, riscul de rată a dobânzii și riscul de lichiditate. Conducerea urmărește reducerea efectelor potențial adverse, asociate acestor factori de risc, asupra performanței financiare a societății.

(i) Riscul de credit

Societatea este supusă unui risc de credit datorat creanțelor sale comerciale și a celorlalte tipuri de creanțe. Referințele pentru credite sunt obținute în mod normal pentru toți clienții noi, data de scadență a datoriilor este atent monitorizată și sumele datorate după depășirea termenului fiind urmărite constant.

(ii) Riscul de lichiditate

Managementul prudent al riscului de lichiditate implică menținerea de numerar suficient. Datorită naturii activității, Societatea urmărește să aibă flexibilitate în posibilitățile de finanțare, prin menținerea de disponibilități bănești pentru finanțarea activităților de exploatare.

7. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
Număr mediu salariați	446	449
Număr efectiv salariați	461	477
Cheltuieli cu personalul (lei)	27.605.196	



(b) Asigurări încheiate

La sfârșitul anului 2022, societatea are încheiate asigurările obligatorii impuse de lege pentru autoturismele și celelalte mijloace de transport din dotare. De asemenea există asigurări pentru clădirile ipotecate și asigurări de risc și accidente pentru personalul angajat. Nu are încheiate polițe de asigurare pentru prevenirea întreruperii activității.

(c) Contingențe legate de mediu

Reglementările privind mediul înconjurător sunt în dezvoltare în România, iar societatea nu a înregistrat nici un fel de obligații la 31 decembrie 2022 pentru nici un fel de costuri anticipate, inclusiv onorarii juridice și de consultanță, studii ale locului, designul și implementarea unor planuri de remediere, privind elemente de mediu înconjurător. Conducerea societății nu consideră cheltuielile asociate cu eventuale probleme de mediu ca fiind semnificative. Auditorii consideră că natura activității desfășurate de S.C. AQUACARAŞ S.A. Reșița și evoluția sectorului de captare, tratare și distribuție a apei în municipiul Reșița, fac posibilă apariția unor variații imprevizibile în ceea ce privește intrările de numerar viitoare.

S.C. P&R AUDIT EXPERT CONSULTING S.R.L.
Înregistrată la Camera Auditorilor Financiari din România
cu nr. 544

Auditor,

Conf.univ.dr. PEREȘ CRISTIAN

