

ROMÂNIA  
JUDEȚUL ARGES  
CONSILIUL LOCAL STÂLPENI

HOTĂRÂREA NR. 42 / 28.05.2024

*privind aprobarea situatiilor financiare ale SC APA SERV TOP STÂLPENI SRL, la data de 31.12.2023*

Consiliul local al Comunei Stâlpeni, județul Argeș, întrunit în ședința ordinară în data de 28.05.2024 ;

Având în vedere:

- raportul SC APA SERV TOP STALPENI SRL nr.199/16.05.2024;
  - referatul de aprobare al primarului comunei Stâlpeni nr.3349/16.05.2024;
  - dispozițiile Legii nr.51/2006 privind serviciile comunitare de utilități publice ;
  - dispozițiile capitolului II din Legea nr. 241/2006 a serviciului de alimentare cu apă și de canalizare ;
  - dispozițiile Legii nr. 82/1991 – legea contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare ;
  - avizul comisiilor de specialitate ;
- În temeiul art. 129 alin. (2) lit. d), alin.(7) lit. n) și art. 139 alin. (1 ) din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul administrativ, Consiliul Local Stâlpeni:

### HOTĂRĂȘTE

**Art. 1.** Se aprobă situațiile financiare ale SC APA SERV TOP STÂLPENI SRL, la 31.12.2023, prezentate în Anexa nr. 1 la prezenta hotărâre.

**Art. 2.** Secretarul general al comunei Stâlpeni va comunica prezenta hotărâre Primarului comunei Stâlpeni, SC APA SERV TOP STÂLPENI SRL și Instituției Prefectului – Județul Argeș în vederea exercitării controlului de legalitate și va fi publicată în Monitorul oficial local la adresa de web <https://www.cjarges.ro/en/web/stalpeni/monitorul-oficial-local>.

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ  
CONSILIER,  
Voican Laura

CONTRASEMNEAZĂ  
Secretar General,  
Dinculescu Marius Florinel,

Bifati numai dacă este cazul:	<input type="checkbox"/>	Mari Contribuabili care depun bilanțul la București	
	<input type="checkbox"/>	Sucursala	
	<input type="checkbox"/>	GIE - grupuri de interes economic	
	<input type="checkbox"/>	Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris	
		Suma de control	130.200

Entitatea: APA SERV TOP STALPENI SRL

Adresa	Județ	Sector	Localitate
	Arges		STALPENI
Strada	Nr.	Bloc	Scara
	STALPENI	101	
			Ap.
			Telefon
			0348404391

Număr din registrul comerțului: J03/2897/2017 Cod unic de înregistrare: 3 8 6 3 6 3 5 9

Forma de proprietate: 12--Societati cu capital integral de stat Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

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

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

Situatii financiare anuale Raportări 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 ?

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 deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situțiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 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 caror

exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - totala -76.359

Capital subscris 130.200

Profit/ pierdere 56.739

ADMINISTRATOR, INTOCMIT,

Numele si prenumele

FICA ADRIAN

ASE CONS EXPERT

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de înregistrare în organismul profesional

14194/2019

CIF/ CUI membru CECCAR

4 0 3 4 1 1 4 7

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?  DA  NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?  DA  NU

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Situatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii 

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

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

Formular VALIDAT

**BILANT**  
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd.	Sold la:	
		01.01.2023	31.12.2023
A	B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>			
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	7.280
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	
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07	7.280
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	32.082
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13	
7.Active corporale de explorare si 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	
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	32.082
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2951)	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	
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24	
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	39.362
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I. STOCURI</b>			

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		
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		
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30		
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	54.892	52.940
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	2.073	20.944
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36	56.965	73.884
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
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		
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	25.144	4.178
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	82.109	78.062
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
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	3.956	1.189
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	38.240	12.209
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	305.093	170.761
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	347.289	184.159
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	-265.180	-106.097
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	-225.818	-76.359
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64		
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
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		
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68		
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
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		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	30.200	130.200

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		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>		86	85	30.200	130.200
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)		87	86		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)		88	87		
<b>IV. REZERVE</b>					
1. Rezerve legale (ct. 1061)		89	88		
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)		90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)		91	90		
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>		92	91		
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		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>	<b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95		
	<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96	226.309	263.298
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>					
	<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97		56.739
	<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98	29.709	
Repartizarea profitului (ct. 129)		100	99		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>		101	100	-225.818	-76.359
Patrimoniul public (ct. 1016)		102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)		103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>		104	103	-225.818	-76.359

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele

FICA ADRIAN

Semnătura

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

ASE CONS EXPERT

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

14194/2019

Formular  
VALIDAT

## CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar		
		2022	2023	
A	B	1	2	
<small>(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	789.200	822.943
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	789.200	822.943
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	789.200	822.943
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	0	0
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	0	0
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	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	1.051	
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	790.251	822.943
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	84.449	36.941
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	64.132	189
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	166.066	196.466
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	166.744	196.466
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	0	0
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	0	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	396.987	335.089
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	388.251	327.718
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	8.736	7.371

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	0	2.344
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)		2.344
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	0	0
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	0	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	0	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	0	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	108.326	176.358
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	79.188	130.990
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	0	0
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	0	0
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)	0	0
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	0	0
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)	0	0
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)	0	0
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)	0	0
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	10.372	3.330
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	0	0
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35	0	0
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36	0	0
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	18.766	42.038
<del>Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)</del>		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	53	41	0	0
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL</b> (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	819.960	747.387
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	0	75.556
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	29.709	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46	0	0



14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48	0	0
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49	0	0
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	0	0
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	63	51	0	0
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	64	52	0	0
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	66	54	0	0
- Venituri (ct.786)	67	55	0	0
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	0	0
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57	0	0
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	0	2
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	71	59	0	2
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă) :</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	2
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	74	62	790.251	822.943
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	75	63	819.960	747.389
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	0	75.554
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	29.709	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	0	18.815
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)	0	0
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)	0	0
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67	0	0
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68	0	0
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	0	56.739
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	29.709	0

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

FICA ADRIAN

Semnătura



**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ASE CONS EXPERT

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

14194/2019

Formular  
VALIDAT