



## HOTĂRÂREA NR.89

privind aprobarea bilanțului contabil pentru anul 2022 și repartizarea profitului societății **SERVICII PUBLICE MIROSLAVA S.R.L.** în valoare de 48559,46 lei aferent exercițiului financiar la data de 31.12.2022

Consiliul Local al comunei Miroslava, județul Iași, întrunit în ședința ordinară.

Având în vedere prevederile art.129 alin.(1), alin. (2) lit.a), alin. (3) lit.d), art.131 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;

Cu respectarea prevederilor Legii nr.24/2000 privind normele de tehnică legislativă pentru elaborarea actelor normative, cu modificările și completările ulterioare;

Luând în considerare:

-referatul de aprobare (ca instrument de prezentare și motivare a proiectului de hotărâre), semnat de către inițiatorul proiectului de hotărâre și înregistrat sub nr.160/18.04.2023 (n.r. număr de înregistrare al societății Servicii Publice Miroslava S.R.L.);

-raportul de specialitate întocmit de către societatea Servicii Publice Miroslava S.R.L. și înregistrat sub nr.161/18.04.2023;

Ținând seama de:

-adresa nr.162/18.04.2023, înregistrată la Unitatea Administrativ-Teritorială comuna Miroslava sub nr.27767/18.04.2023, prin care S.C. Servicii Publice Miroslava S.R.L. solicită aprobarea de către Consiliul Local al comunei a situației financiare pentru anul 2022, rezultatul financiar aferent anului 2022, respectiv profitul net în valoare de 48559,46 lei;

-prevederile Hotărârii Adunării Generale a Asociației Unice nr.27/31.03.2023, prin care se aprobă bilanțul contabil pentru anul 2022 și repartizarea profitului societății **SERVICII PUBLICE MIROSLAVA S.R.L.** în valoare de 48559,46 lei aferent exercițiului financiar la data de 31.12.2022;

-prevederile Ordonanței de urgență a Guvernului nr.109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;

-prevederile art.1 alin.(1) lit.b) și urm. din Ordonanța de Guvern nr.64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările ulterioare;

-prevederile art.192 alin.(1) și art.194 alin.(1) lit.a) din Legea nr.31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

-prevederile art.19 alin.(3) din Legea nr.82/1991, Legea contabilității, cu modificările și completările ulterioare;

-prevederile Ordinului nr.85/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile;

-prevederile Legii nr.554/2004 privind contenciosul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;

-prevederile Legii nr.52/2003 privind transparența decizională în administrația publică, cu modificările și completările ulterioare;

Având în vedere că, S.C. Servicii Publice Miroslava S.R.L. este o societate înființată în subordinea Consiliului Local al comunei Miroslava, Unitatea Administrativ-Teritorială comuna Miroslava prin consiliul local fiind asociat unic al societății,





Având în vedere avizele favorabile ale comisiilor de specialitate organizate în cadrul Consiliului Local al comunei Miroslava, județul Iași,

În temeiul art.133 alin.(1), art.196 alin.(1) lit.a) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare,

## HOTĂRĂȘTE

**Art.1.** Se aprobă bilanțul contabil aferent anului 2022 al S.C. Servicii Publice Miroslava S.R.L., conform Anexei nr.1 ce face parte integrantă din prezenta hotărâre.

**Art.2.** Se aprobă repartizarea profitului al S.C. Servicii Publice Miroslava S.R.L. aferent exercițiului financiar la data de 31.12.2022 în valoare de 48559,46 lei, după cum urmează :

- a) Contul 117.01 – suma de 16152,00 lei;
- b) Contul 117.04 – suma de 16698,00 lei;
- c) Diferența de 15709,46 lei va fi repartizată în contul 106.01 *Alte rezerve*, până la acoperirea investițiilor efectuate de către societate.

**Art.3.** Cu ducerea la îndeplinire a prevederilor prezentei hotărâri se însărcinează domnul Crețu Tudor-Cosmin-administrator al S.C. SERVICII PUBLICE MIROSLAVA S.R.L..

**Art.4.(1)** Împotriva prezentei hotărâri, se poate formula plângere prealabilă în termen de 30 de zile de la data comunicării, în conformitate cu prevederile art.7 din Legea nr.554/2004 privind contenciosul-administrativ, cu modificările și completările ulterioare.

(2) Instanța competentă pentru soluționarea contestației formulată în conformitate cu prevederile art.11 din Legea nr.554/2004 privind contenciosul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, este Tribunalul Iași-Secția contencios administrativ și fiscal.

**Art.5.** Prezenta hotărâre va fi comunicată, prin grija secretarului general al comunei, domnului primar, Serviciului financiar-contabil, buget, salarizare, executări silite, impozite și taxe locale-șef serviciu, compartimentului patrimoniu din cadrul aparatului de specialitate al primarului comunei Miroslava, S.C. Servicii Publice Miroslava S.R.L. și Instituției Prefectului Județului Iași pentru efectuarea controlului de legalitate, iar un exemplar se va afișa la afișierul local și pe site-ul instituției [www.primariamiroslava.ro](http://www.primariamiroslava.ro): Monitorul Oficial Local, la secțiunea Hotărârile autorității deliberative.

Miroslava, astăzi, 27 aprilie 2023

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ  
CONSILIER LOCAL  
ROTĂRESCU CRISTINA



Contrasemnează pentru legalitate  
Secretar general al comunei Miroslava  
Ancuța-Lenuța URSANU





PROCEDURI OBLIGATORII ULTERIOARE ADOPTĂRII HOTĂRĂRII CONSILIULUI LOCAL NR.89/27.04.2023			
Nr. crt.	Operațiuni efectuate	Data ZZ/LL/AN	Semnătura persoanei responsabile să efectueze procedura
0	1	2	3
1	Adoptarea hotărârii s-a făcut cu majoritate <input type="checkbox"/> simplă X absolută <input type="checkbox"/> calificată <sup>2</sup>	27.04.2023	
2	Comunicarea către primar <sup>2)</sup>	02.05.2023	
3	Comunicarea către prefectul județului <sup>3)</sup>	02.05.2023	
4	Aducerea la cunoștința publică <sup>4)+5)</sup>	02.05.2023	
5	Comunicarea, numai în cazul celei cu caracter individual <sup>4)+5)</sup>	02.05.2023	
6	Hotărârea devine obligatorie <sup>6)</sup> sau produce efecte juridice <sup>7)</sup> , după caz	02.05.2023	

Extrase din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare:

<sup>1)</sup> Art. 139 alin. (1): "În exercitarea atribuțiilor ce îi revin, consiliul local adoptă hotărâri, cu majoritate absolută sau simplă, după caz. (2) Prin excepție de la prevederile alin. (1), hotărârile privind dobândirea sau înstrăinarea dreptului de proprietate în cazul bunurilor imobile se adoptă de consiliul local cu majoritatea calificată definită la art. 5 lit. dd), de două treimi din numărul consilierilor locali în funcție."

<sup>2)</sup> Art. 197 alin. (2): "Hotărârile consiliului local se comunică primarului."

<sup>3)</sup> Art. 197 alin. (1), adaptat: Secretarul general al comunei comunică hotărârile consiliului local al comunei prefectului în cel mult 10 zile lucrătoare de la data adoptării . . .

<sup>4)</sup> Art. 197 alin. (4): "Hotărârile . . . se aduc la cunoștința publică și se comunică, în condițiile legii, prin grija secretarului general al comunei."

<sup>5)</sup> Art. 199 alin. (1): "Comunicarea hotărârilor - cu caracter individual către persoanele cărora li se adresează se face în cel mult 5 zile de la data comunicării oficiale către prefect."

<sup>6)</sup> Art. 198 alin. (1): "Hotărârile . . . cu caracter normativ devin obligatorii de la data aducerii lor la cunoștința publică."

<sup>7)</sup> Art. 199 alin. (2): "Hotărârile . . . cu caracter individual produc efecte juridice de la data comunicării către persoanele cărora li se adresează."



Anexa nr.1 la H.C.L. Miroslova Nr. 88 / 24.04.2023

<b>Bifati numai dacă este cazul:</b>	<input type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti	S1005_A1.0.0 /23.02.2023 Tip situație financiară: UU
	<input type="checkbox"/> Sucursala	<input checked="" type="radio"/> An <input type="radio"/> Semestru Anul <b>2022</b>
	<input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic	Suma de control <input type="text" value="200"/>
	<input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris	

Entitatea: **SERVICII PUBLICE MIROSLAVA SRL**

**Adresa**

Județ	Sector	Localitate			
Iasi		Balciu			
Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
Principala	2A				

Număr din registrul comerțului: J22/3071/2008 Cod unic de inregistrare: 2 4 5 9 9 9 4 3

Forma de proprietate: 35-Societati cu raspundere limitata Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442):

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 8130 Activități de întreținere peisagistică

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN): 8130 Activități de întreținere peisagistică

<input checked="" type="radio"/> <b>Situatii financiare anuale</b> (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)	<input type="radio"/> <b>Raportări anuale</b>
<input checked="" type="radio"/> Entități mijlocii, mari și entități de interes public	<input type="checkbox"/> 1 entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
<input type="radio"/> Entități mici	<input type="checkbox"/> 2 persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
<input checked="" type="radio"/> Microentități	<input type="checkbox"/> 3 subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European
<input type="checkbox"/> Entități de interes public ?	<input type="checkbox"/> 4 sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale simplificate încheiate la 31.12.2022 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(2) 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 PRESCURTAT**  
**F20 - CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE**  
**F30 - DATE INFORMATIVE**  
**F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**

<b>Indicatori :</b>	Capitaluri - total	290.182
	Capital subscris	200
	Profit/ pierdere	48.559

<b>ADMINISTRATOR,</b>	<b>INTOCMIT,</b>
Numele si prenumele Cretu Tudor Cosmin	Numele si prenumele Roexcont SRL
Semnătura	Calitatea 22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR
	Nr.de inregistrare in organismul profesional 5114/A/2008
Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale? <input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU	CIF/ CUI membru CECCAR 2 3 2 7 2 1 9 5
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale? <input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU	Semnătura

**AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS CIF/ CUI

Entitatea are obligația legală de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzoii ?  DA  NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Semnătura electronică

**Formular VALIDAT**

## BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2022

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 4268/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01		4.170
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	417.858	475.619
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296* )	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	417.858	479.789
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05		10.31
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	85.481	21.077
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	85.481	21.077
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	204.897	186.174
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	290.378	217.568
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>	12	10	17.768	9.324
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	17.768	9.324
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	311.142	349.617
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>	16	14	-2.996	-122.725
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>	17	15	414.862	357.064
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16	140.389	66.882
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>	19	17		
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

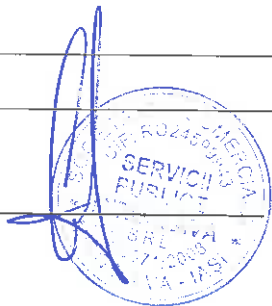


## ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

Cretu Tudor Cosmin

Semnătura



Formular  
VALIDAT

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

Roexcont SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

5114/A/2008



**DATE INFORMATIVE** la data de 31.12.2022

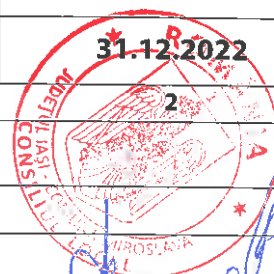
F30 - pag. 1

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

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>		Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	<b>Nr.unitati</b>		<b>Sume</b>
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1		48.559
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03			
<b>II Date privind platile restante</b>			Nr. rd.	<b>Total, din care:</b>	<b>Pentru activitatea curenta</b>	<b>Pentru activitatea de investitii</b>
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05			
- peste 30 de zile		06	06			
- peste 90 de zile		07	07			
- peste 1 an		08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11			
- 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			
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18			
<b>III. Numar mediu de salariați</b>			Nr. rd.	<b>31.12.2021</b>		<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Numar mediu de salariați		20	19	46		56
Numarul efectiv de salariați existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	47		65
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>					Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>					<b>B</b>	<b>1</b>
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23	

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- 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)	
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	37.200
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	<b>2</b>
- 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)	
dupa surse de finantare (rd. 40+41)	44	39	0
- din fonduri publice	45	40	0
- din fonduri private	46	41	
- dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Cheltuieli de inovare	50	45	<b>2</b>
- 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)	
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	52	46	
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	53	47	42.017



Imobilizări financiare, în sume brute <b>(rd. 49+54)</b>	54	48		4.870
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50+51+52+53)</b>	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- detineri de cel puțin 10%	59	52a (303)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute <b>(rd. 55+56)</b>	61	54		4.870
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		4.870
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	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:	64	57	19.610	860
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	66	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	67	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), <b>(rd.62 la 66)</b>	68	61	65.871	15.347
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	69	62	26.145	13.489
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	70	63	39.726	1.858
- subvenții de încasat(ct.445)	71	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	72	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482)	73	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	74	67		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neincasate 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)	75	68		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	76	69	17.768	9.324
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participativ (ct.453+456+4582)	77	70		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	78	71	17.768	9.324

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	200	200
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	200	200
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36		
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	248.184	274.273
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				0
SOLD C (ct. 117)	43	41		
SOLD D (ct. 117)	44	42		32.850
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	26.089	48.559
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL</b> (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	274.473	290.182
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>	51	49	274.473	290.182

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

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

1) 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

Cretu Tudor Cosmin

Semnătura


**Formular  
VALIDAT**
**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

Roexcont SRL

Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

5114/A/2008



**CONTUL PRESCURTAT 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
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741** + 766)	01	01	3.473.077	4.812.454
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	03	02	8.326	44.48
3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	04	03	486.316	718.894
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646)	05	04	2.561.944	3.506.942
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786)	05	05	72.619	96.390
6. Alte cheltuieli (ct. 603 + 604 + 605 + 606 + 607 + 608 - 609* + 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 + 635 + 651 + 652 + 655 + 658 + 663 + 664 + 665 + 666 + 667 + 668) , din care:	07	06	331.076	477.665
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	08	06a (302)		
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	09	06b (303)		
7. Impozite (ct.691 + 694 + 695 + 698)	10	07	3.359	8.492
8. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	09	07a (304)		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit ( <b>rd.01+02-03-04-05-06-07+07a</b> )	10	08	26.089	48.55
- Pierdere ( <b>rd.03+04+05+06+07-01-02-07a</b> )	11	09	0	0

\*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Rd. 01 (cf.OMF nr.4268/ 2022) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri.

\*\*\*) Rd. 03 (cf.OMF nr.4268/ 2022) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare altele decât cele aferente cifrei de afaceri.

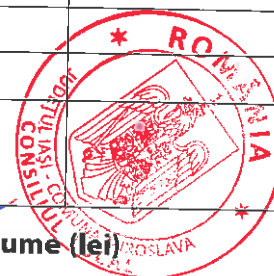


- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	79	72		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	80	73		
- de la nerezidenți	81	74		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	82	74a (305)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	83	75		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	84	76		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	85	77		
- părți sociale emise de rezidenți	86	78		
- acțiuni emise de nerezidenți	87	79		
- obligațiuni emise de nerezidenți	88	80		
- dețineri de obligațiuni verzi	89	80a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	90	81		
Casa în lei și în valută (rd.83+84)	91	82	59	5
- în lei (ct. 5311)	92	83	59	5
- în valută (ct. 5314)	93	84		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.86+88)	94	85	204.838	186.169
- în lei (ct. 5121), din care:	95	86	204.838	186.169
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	96	87		
- în valută (ct. 5124), din care:	97	88		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	98	89		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.91+92)	99	90		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	100	91		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	101	92		
Datorii (rd. 94+97+100+101+104+106+108+109+114 +115+118+124)	102	93	451.531	416.499
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd .95+96)	103	94		
- în lei	104	95		
- în valută	105	96		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 ) (rd.98+99)	106	97		
- în lei	107	98		
- în valută	108	99		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	109	100		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 102+103)	110	101	51.542	31.099
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	111	102	51.542	31.099
- în valută	112	103		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	113	104	162.092	108.744
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	114	105		



- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	115	105a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	106	470	12.231
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	117	107		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	118	108	122.730	222.457
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431 + 436+437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.110 la 113)	119	109	114.697	41.968
- datorii în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	120	110	70.296	
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	121	111	44.401	41.968
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	122	112		
- alte datorii în legatură cu bugetul de stat (ct.4481)	123	113		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	124	114		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	125	115		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	126	116		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	127	117		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509) , din care:	128	118		
-decontări privind interesele de participare , decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581+467)	129	119		
-alte datorii în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legatură cu instituțiile publice (instituțiile statului ) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	130	120		
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	131	121		
- varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	132	122		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	133	123		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	134	124		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	135	124a (306)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	136	125		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	137	126	200	200
- acțiuni cotate 3)	138	127		
- acțiuni necotate 4)	139	128		
- părți sociale	140	129	200	200
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	141	130		
Brevete și licențe (din ct.205)	142	131		
<b>IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>

A		B	1		2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)		143	132				
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>			Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A		B	1		2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare		144	133				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune		145	134				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate		146	135				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>			Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A		B	1		2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)		147	136				
<b>II. Capital social vărsat</b>		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022		
			Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)	
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4	
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 138 +141+145 la 148)</b>		148	137	200	X	200	X
- deținut de instituții publice, (rd. 139+140)		149	138	200	100,00	200	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală		150	139				
- deținut de instituții publice de subord. locală		151	140	200	100,00	200	100,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:		152	141				
- cu capital integral de stat		153	142				
- cu capital majoritar de stat		154	143				
- cu capital minoritar de stat		155	144				
- deținut de regii autonome		156	145				
- deținut de societăți cu capital privat		157	146				
- deținut de persoane fizice		158	147				
- deținut de alte entități		159	148				
			Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021		2022		
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>		160	149				
- către instituții publice centrale;		161	150				
- către instituții publice locale;		162	151				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		163	152				
			Nr. rd.	Sume (lei)			

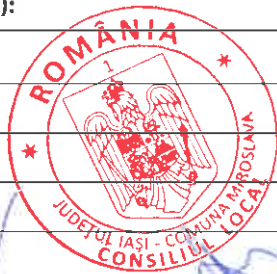


A		B	2021	2022	
<b>XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>		164	153		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:		165	154		
- către instituții publice centrale;		166	155		
- către instituții publice locale;		167	156		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		168	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:		169	158		
- către instituții publice centrale;		170	159		
- către instituții publice locale;		171	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		172	161		
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
A		B	2021	2022	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat		173	161a (304)		
<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
A		B	2021	2022	
- dividendele interimare repartizate 7)		174	161b (307)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
A		B	31.12.2021	31.12.2022	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:		175	162		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		176	163		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:		177	164		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		178	165		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
A *		B	31.12.2021	31.12.2022	
Venituri obținute din activități agricole		179	166		
<b>XIX. Situația veniturilor și cheltuielilor</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
A		B	31.12.2021	31.12.2022	
1. Cifra de afaceri netă (rd. 168+169-170+172)		180	167	3.473.077	4.812.454
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate		181	167a (325)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)		182	168	3.473.077	4.812.454
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)		183	169		

Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	184	170		
F30 - pag. 8				
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766) 8)		171		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	185	172		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	186	173		
Sold D	187	174		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	188	175		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	189	176		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	190	177		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 +7417 + 7419)	191	178		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815), din care:	192	179	7.790	30.494
-venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	193	180		
-venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	194	181		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL</b> <b>(rd. 167+173-174+175+176+177+178+179)</b>	195	182	3.480.867	4.842.948
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	196	183	486.316	718.894
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	197	184	15.539	36.651
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	198	185		
- cheltuielile privind consumul de energie (ct. 6051)	199	185a (326)		
- cheltuielile privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	200	185b (327)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	201	186		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	202	187		
9. Cheltuieli cu personalul ( <b>rd. 189+190</b> )	203	188	2.561.944	3.506.942
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) 8)	204	189	2.454.709	3.401.010
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)	205	190	107.235	105.932
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale ( <b>rd. 192-193</b> )	206	191	72.619	96.390
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+din ct.6818)	207	192	72.619	96.390
a.2) Venituri (ct.7813+din ct.7818)	208	193		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante ( <b>rd. 195-196</b> )	209	194		4
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+din ct.6818)	210	195		4
b.2) Venituri (ct.754+7814+din ct.7818)	211	196		
11. Alte cheltuieli de exploatare ( <b>rd. 198 la 203</b> )	212	197	307.322	433.777
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621 +622+623+624+625+626+627+628)	213	198	305.081	415.981
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)	214	199	1.745	10.297
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	215	200		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	216	201		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	217	202		



- inundații	218	202a (322)		
- secetă	219	202b (323)		
- alunecări de teren	220	202c (324)		
				F30 - pag. 9
11.6. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	221	203	314	7.373
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666)-8)		204		
Ajustări privind provizioanele (rd. 206-207)	222	205		
- Cheltuieli (ct.6812)	223	206		
- Venituri (ct.7812)	224	207		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 183 la 186 - 187+188+191+194+197+205)</b>	225	208	3.443.740	4.792.658
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
- Profit (rd. 182-208)	226	209	37.127	50.290
- Pierdere (rd. 208-182)	227	210	0	
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	228	211		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	229	212		
13. Venituri din dobânzi (ct.766)	230	213	109	125
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	231	214		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	232	215		
15. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	233	216	427	13.869
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	234	217		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 211 + 213 + 215 + 216)</b>	235	218	536	13.994
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 220 - 221)	236	219		
- Cheltuieli (ct.686)	237	220		
- Venituri (ct.786)	238	221		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	239	222	7.763	5.8
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	240	223		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	241	224	452	1.364
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 219+ 222 +224)</b>	242	225	8.215	7.233
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 218 - 225)	243	226	0	6.761
- Pierdere (rd. 225 - 218)	244	227	7.679	0
<b>VENITURI TOTALE (rd. 182+218)</b>	245	228	3.481.403	4.856.942
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 208+225)</b>	246	229	3.451.955	4.799.891
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 228-229)	247	230	29.448	57.051
- Pierdere (rd. 229-228)	248	231	0	0
19. Impozitul pe profit (ct. 691)	249	232	3.359	8.492
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 694)	250	232a (328)		



21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	251	232b (329)		
22. Impozitul specific unor activitati (ct. 695)	252	233		
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	253	234		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Å) :</b>				
- Profit (rd. 230-231-232-233-234-232a+232b)	254	235	26.089	48.559
- Pierdere (rd. 231+232+233+234-230+232a-232b)	255	236	0	0

F30 - pag.10

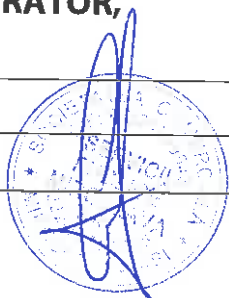
**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Cretu Tudor Cosmin

Semnatura



**Formular  
VALIDAT**

Numele si prenumele

Roexcont SRL

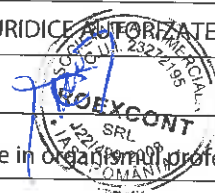
Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

5114/A/2008



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

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

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

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

\*\*\*\*\* Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 149 - 159 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 148.

7) 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.

8) La acest rând 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'.



**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
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheptuiele de constituire	01				X	
2.Cheptuiele de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	9.470	4.741	5.750	X	8.461 ✓
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	
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	07	9.470	4.741	5.750	X	8.461 ✓
<b>II.imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09	17.962				17.962 ✓
3.Instalatii tehnice si masini	10	520.429	196.168	14.567		702.030 ✓
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	12.661				12.661 ✓
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	42.017	25.036	67.053		0 ✓
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	18	593.069	221.204	81.620		732.653 ✓
<b>III.Imobilizari financiare</b>						
19						
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	20	602.539	225.945	87.370		741.114 ✓

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
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	9.470		5.179	4.291
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	9.470		5.179	4.291
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	800	338		1.138
3.instalatii tehnice si masini	29	166.414	94.976	14.567	246.823
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	7.997	1.076		9.073
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	175.211	96.390	14.567	257.034
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	184.681	96.390	19.746	261.325

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 -

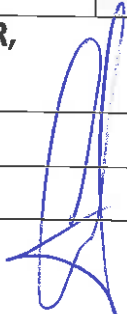
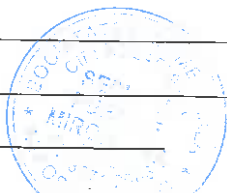
Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
<b>TOTAL (rd.36 la 39)</b>	40				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
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				
<b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>	51				
<b>III.Imobilizari financiare</b>	52				
<b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)</b>	53				

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

Cretu Tudor Cosmin

Semnătura


Formular  
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Roexcont SRL

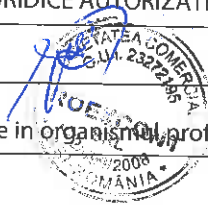
Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

5114/A/2008



**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 zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

### **A. Întocmire raportări anuale**

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

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

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

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercițiului 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 exercițiului financiar de raportare:**

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

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

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

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

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

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

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar <sup>1)</sup> încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent <sup>2)</sup>, respectiv exercițiului 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 <sup>3)</sup> „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 întorc la nivelul unui an calendaristic.

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

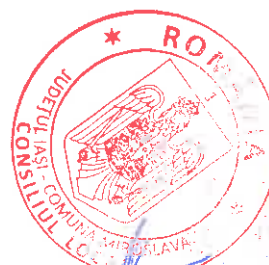
Așfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2023 se referă la data de 1 ianuarie 2023, respectiv 31 decembrie 2023, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2023), respectiv exercițiului 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”).

**Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)**

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont		Suma	
1		Alege cont		-
				+



Handwritten signature in blue ink, appearing to be 'C. H.', written over the stamp.



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

 An  Semestru Anul **2022**

Suma de control 200

Entitatea **SERVICII PUBLICE MIROSLAVA SRL**

Adresa	Județ	Sector	Localitate			
	Iasi		Balciu			
Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon	
	Principala	2A				

Număr din registrul comerțului J22/3071/2008 Cod unic de inregistrare 2 4 5 9 9 9 4 3

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

35--Societati cu raspundere limitata

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

8130 Activități de întreținere peisagistică

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

8130 Activități de întreținere peisagistică

 **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 deschise 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 simplificate încheiate la 31.12.2022 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(2) 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 PRESCURTAT

F20 - CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

**Indicatori:**

Capitaluri - total 290.182

Capital subscris 200

Profit/ pierdere 48.559

**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele

Cretu Tudor Cosmin

Semnătura

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

Roexcont SRL

Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional

5114/A/2008

CIF/ CUI membru CECCAR

2 3 2 7 2 1 9 5

Semnătura

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

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii 

Semnătura electronica

Entitatea are **obligatia legală** de verificare a situațiilor financiare anuale de catre cenzori ?  DA  NU**Formular VALIDAT**

## BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2022

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 4268/ 2022	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
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01		4.170
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	417.858	475.619
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	417.858	479.789
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05		1031
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	85.481	21.077
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	85.481	21.077
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	204.897	186.174
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	290.378	217.568
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>	12	10	17.768	9.324
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	17.768	9.324
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	311.142	349.617
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>	16	14	-2.996	-122.725
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>	17	15	414.862	357.064
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16	140.389	66.882
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>	19	17		
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)</b>	31	29	200	200
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	200	200
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	37	35		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	38	36		
<b>IV. REZERVE (ct.106)</b>	39	37	248.184	274.273
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				0
<b>SOLD C (ct. 117)</b>	43	41		
<b>SOLD D (ct. 117)</b>	44	42		32.850
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	45	43	26.089	48.559
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)</b>	48	46	274.473	290.182
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>	51	49	274.473	290.182

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

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

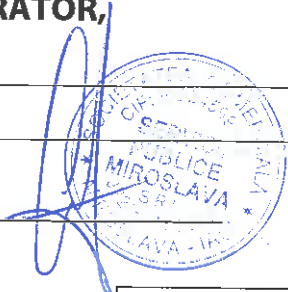
1) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a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

### ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

Cretu Tudor Cosmin

Semnătura



Formular  
VALIDAT

### INTOCMIT,

Numele și prenumele

Roexcont SRL

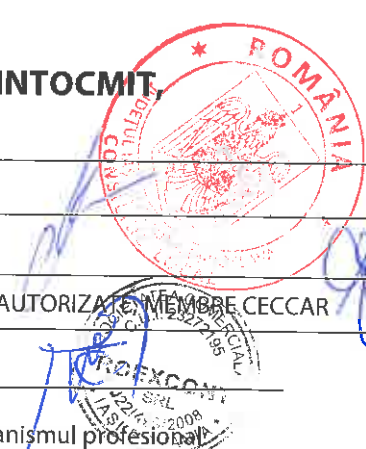
Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

5114/A/2008



**CONTUL PRESCURTAT 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
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741** + 766)	01	01	3.473.077	4.812.454
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	03	02	8.326	44.489
3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	04	03	486.316	718.894
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646)	05	04	2.561.944	3.506.942
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786)	06	05	72.619	96.390
6. Alte cheltuieli (ct. 603 + 604 + 605 + 606 + 607 + 608 - 609* + 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 + 635 + 651 + 652 + 655 + 658 + 663 + 664 + 665 + 666 + 667 + 668), din care:	07	06	331.076	477.665
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	08	06a (302)		
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	09	06b (303)		
7. Impozite (ct.691 + 694 + 695 + 698)	10	07	3.359	8.492
8. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	09	07a (304)		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07+07a)	10	08	26.089	48.559
- Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02-07a)	11	09	0	0

\*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Rd. 01 (cf.OMF nr.4268/ 2022) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri.

\*\*\*) Rd. 03 (cf.OMF nr.4268/ 2022) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare altele decât cele aferente cifrei de afaceri.


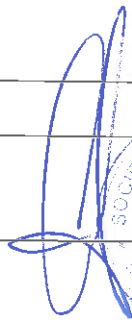


## ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

Cretu Tudor Cosmin

Semnătura



Formular  
VALIDAT

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

Roexcont SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

5114/A/2008



**DATE INFORMATIVE** la data de 31.12.2022

F30 - pag. 1

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

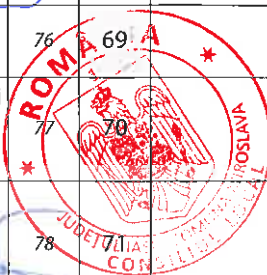
- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		48.559
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
<b>II Date privind platile restante</b>		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- 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 creditorii	16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
<b>III. Numar mediu de salariati</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2021</b>		<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Numar mediu de salariati	20	19	46		56
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	47		65
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>			Nr. rd.	Sume (lei)	
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1</b>	
<b>Redevențe</b> plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
<b>Redevență</b> minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- 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)	
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	37.200
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
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)	
dupa surse de finantare (rd. 40+41)	44	39	0
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
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)	
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	52	46	
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	53	47	42.017



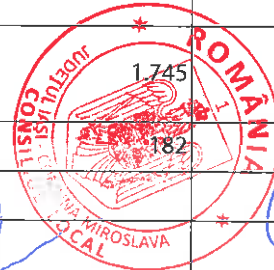
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48		4.870
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50+51+52+53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- detineri de cel puțin 10%	59	52a (303)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54		4.870
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		4.870
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	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:	64	57	19.610	860
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	66	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	67	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)	68	61	65.871	15.347
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	69	62	26.145	13.489
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	70	63	39.726	1.858
- subvenții de încasat(ct.445)	71	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	72	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482)	73	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	74	67		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neincasate 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)	75	68		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	76	69	17.768	9.324
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participativ (ct.453+456+4582)	77	70		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	78		17.768	9.324



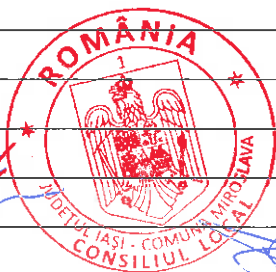
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	79	72		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	80	73		
- de la nerezidenti	81	74		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	82	74a (305)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	83	75		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	84	76		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	85	77		
- părți sociale emise de rezidenți	86	78		
- acțiuni emise de nerezidenți	87	79		
- obligațiuni emise de nerezidenți	88	80		
- dețineri de obligațiuni verzi	89	80a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	90	81		
Casa în lei și în valută (rd.83+84)	91	82	59	5
- în lei (ct. 5311)	92	83	59	5
- în valută (ct. 5314)	93	84		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.86+88)	94	85	204.838	186.169
- în lei (ct. 5121), din care:	95	86	204.838	186.169
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	96	87		
- în valută (ct. 5124), din care:	97	88		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	98	89		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.91+92)	99	90		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	100	91		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	101	92		
atorii (rd. 94+97+100+101+104+106+108+109+114 +115+118+124)	102	93	451.531	416.499
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd .95+96)	103	94		
- în lei	104	95		
- în valută	105	96		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 ) (rd.98+99)	106	97		
- în lei	107	98		
- în valută	108	99		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	109	100		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 102+103)	110	101	51.542	31.099
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	111	102	51.542	31.099
- în valută	112	103		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	113	104	162.092	108.744
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	114	105		

- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	115	105a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	106	470	12.231
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	117	107		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	118	108	122.730	222.457
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431 + 436+437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.110 la 113)	119	109	114.697	41.968
- datorii în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	120	110	70.296	
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	121	111	44.401	41.968
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	122	112		
- alte datorii în legatură cu bugetul de stat (ct.4481)	123	113		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	124	114		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	125	115		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	126	116		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	127	117		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509) , din care:	128	118		
-decontări privind interesele de participare , decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581+467)	129	119		
-alte datorii în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legatură cu instituțiile publice (instituțiile statului ) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	130	120		
- subvenții nereluante la venituri (din ct. 472)	131	121		
- varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	132	122		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	133	123		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	134	124		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	135	124a (306)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	136	125		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	137	126	200	200
- acțiuni cotate 3)	138	127		
- acțiuni necotate 4)	139	128		
- părți sociale	140	129	200	200
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	141	130		
Brevete și licențe (din ct.205)	142	131		
<b>IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>

Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	184	170		
F30 - pag. 8				
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766-8)		171		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	185	172		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	186	173		
Sold D	187	174		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)				
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)				
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)				
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 +7417 + 7419)				
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815), din care:	192	179	7.790	30.494
-venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	193	180		
-venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	194	181		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL</b> <b>(rd. 167+173-174+175+176+177+178+179)</b>	195	182	3.480.867	4.842.948
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)				
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	196	183	486.316	718.894
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	198	185		
- cheltuielile privind consumul de energie (ct. 6051)	199	185a (326)		
- cheltuielile privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	200	185b (327)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)				
Reduceri comerciale primite (ct. 609)				
9. Cheltuieli cu personalul <b>(rd. 189+190)</b>	203	188	2.561.944	3.506.942
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) 8)	204	189	2.454.709	3.401.010
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)	205	190	107.235	105.932
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale <b>(rd. 192-193)</b>				
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+din ct.6818)	207	192	72.619	96.390
a.2) Venituri (ct.7813+din ct.7818)	208	193		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante <b>(rd. 195-196)</b>				
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+din ct.6818)	210	195		4
b.2) Venituri (ct.754+7814+din ct.7818)	211	196		4
11. Alte cheltuieli de exploatare <b>(rd. 198 la 203)</b>				
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621 +622+623+624+625+626+627+628)	213	198	305.081	415.981
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)	214	199	1.745	10.297
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	215	200	182	126
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)				
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
	217	202		



- inundații	218	202a (322)		
- secetă	219	202b (323)		
- alunecări de teren	220	202c (324)		
F30 - pag. 9				
11.6. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	221	203	314	7.373
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666) 8)		204		
Ajustări privind provizioanele (rd. 206-207)	222	205		
- Cheltuieli (ct.6812)	223	206		
- Venituri (ct.7812)	224	207		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 183 la 186 - 187+188+191+194+197+205)</b>	225	208	3.443.740	4.792.658
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
- Profit (rd. 182-208)	226	209	37.127	50.290
- Pierdere (rd. 208-182)	227	210	0	
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	228	211		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	229	212		
13. Venituri din dobânzi (ct.766)	230	213	109	125
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	231	214		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	232	215		
15. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	233	216	427	13.869
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	234	217		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 211 + 213 + 215 + 216)</b>	235	218	536	13.994
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 220 - 221)	236	219		
- Cheltuieli (ct.686)	237	220		
- Venituri (ct.786)	238	221		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	239	222	7.763	5.866
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	240	223		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	241	224	452	1.364
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 219+ 222 +224)</b>	242	225	8.215	7.233
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 218 - 225)	243	226	0	6.761
- Pierdere (rd. 225 - 218)	244	227	7.679	0
<b>VENITURI TOTALE (rd. 182+218)</b>	245	228	3.481.403	4.856.942
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 208+225)</b>	246	229	3.451.955	4.799.891
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 228-229)	247	230	29.448	57.051
- Pierdere (rd. 229-228)	248	231	0	0
19. Impozitul pe profit (ct. 691)	249	232	3.359	8.492
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 694)	250	232a (328)		



A		B	1		2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)		143	132				
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>			Nr. rd.	<b>31.12.2021</b>		<b>31.12.2022</b>	
A			B	1		2	
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare		144	133				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune		145	134				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate		146	135				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>			Nr. rd.	<b>31.12.2021</b>		<b>31.12.2022</b>	
A			B	1		2	
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)		147	136				
<b>III. Capital social vărsat</b>			Nr. rd.	<b>31.12.2021</b>		<b>31.12.2022</b>	
A			B	Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)
A			B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 138+141+145 la 148)</b>		148	137	200	X	200	X
- deținut de instituții publice, (rd. 139+140)		149	138	200	100,00	200	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală		150	139				
- deținut de instituții publice de subord. locală		151	140	200	100,00	200	100,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:		152	141				
- cu capital integral de stat		153	142				
- cu capital majoritar de stat		154	143				
- cu capital minoritar de stat		155	144				
- deținut de regii autonome		156	145				
- deținut de societăți cu capital privat		157	146				
- deținut de persoane fizice		158	147				
- deținut de alte entități		159	148				
			Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>			
A			B	<b>2021</b>		<b>2022</b>	
<b>XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>		160	149				
- către instituții publice centrale;		161	150				
- către instituții publice locale;		162	151				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participării indiferente de ponderea acestora.		163	152				
			Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>			



A		B	2021		2022	
<b>XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>		164	153			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:		165	154			
- către instituții publice centrale;		166	155			
- către instituții publice locale;		167	156			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		168	157			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:		169	158			
- către instituții publice centrale;		170	159			
- către instituții publice locale;		171	160			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		172	161			
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
A		B	2021		2022	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat		173	161a (304)			
<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
A		B	2021		2022	
- dividendele interimare repartizate 7)		174	161b (307)			
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
A		B	31.12.2021		31.12.2022	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:		175	162			
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		176	163			
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:		177	164			
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		178	165			
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
A		B	31.12.2021		31.12.2022	
Venituri obținute din activități agricole		179	166			
<b>XIX. Situația veniturilor și cheltuielilor</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
A		B	31.12.2021		31.12.2022	
1. Cifra de afaceri netă (rd. 168+169-170+172)		180	167	3.473.077	4.812.454	
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate		181	167a (325)			
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)		182	168	3.473.077	4.812.454	
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)		183	169			

21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	251	232b (329)		
22. impozitul specific unor activitati (ct. 695)	252	233		
23. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	253	234		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) :</b>				
- Profit (rd. 230-231-232-233-234-232a+232b)	254	235	26.089	48.559
- Pierdere (rd. 231+232+233+234-230+232a-232b)	255	236	0	0

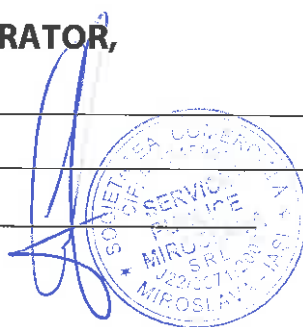
F30 - pag.10

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

Cretu Tudor Cosmin

Semnatura



**Formular  
VALIDAT**

**INTOCMIT,**

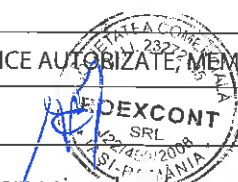
Numele si prenumele

Roexcont SRL

Calitatea

22-PERSONE JURIDICE AUTOBIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

5114/A/2008



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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

2) 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.

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

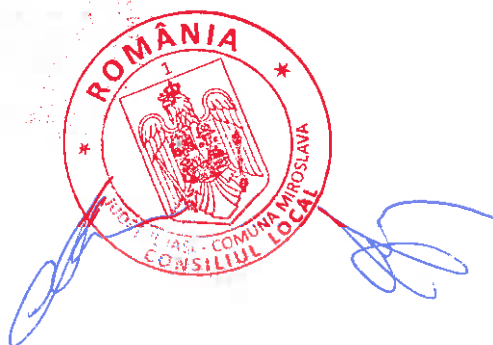
4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

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

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 149 - 159 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 148.

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

8) La acest rând se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 'Cheltuieli cu colaboratori', analitic 'Colaboratori persoane fizice'.



**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
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	9.470	4.741	5.750	X	8.461
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	
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	<b>9.470</b>	<b>4.741</b>	<b>5.750</b>	<b>X</b>	<b>8.461</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09	17.962				17.962
3.Instalatii tehnice si masini	10	520.429	196.168	14.567		702.030
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	12.661				12.661
Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	42.017	25.036	67.053		0
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	<b>593.069</b>	<b>221.204</b>	<b>81.620</b>		<b>732.653</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>						
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	<b>20</b>	<b>602.539</b>	<b>225.945</b>	<b>87.370</b>	<b>X</b>	<b>741.114</b>

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

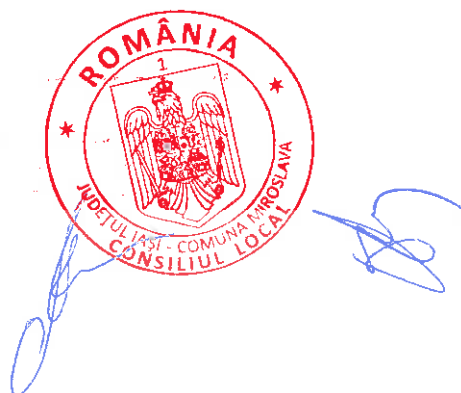
## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	9.470		5.179	4.291
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	26	9.470		5.179	4.291
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	800	338		1.138
3.Instalatii tehnice si masini	29	166.414	94.976	14.567	246.823
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	7.997	1.076		9.073
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	34	175.211	96.390	14.567	<b>257.034</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	35	184.681	96.390	19.746	261.325

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 -

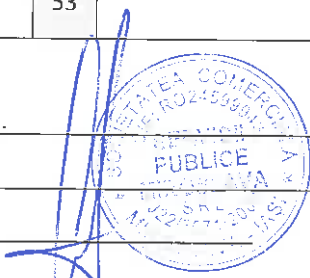
Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru immobilizari necorporale	39				
<b>OTAL (rd.36 la 39)</b>	40				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
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				
Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru immobilizări corporale	50				
<b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>	51				
<b>III.Imobilizari financiare</b>					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

Cretu Tudor Cosmin

Semnătura


**Formular  
VALIDAT**
**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Roexcont SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

5114/A/2008



**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 zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

### **A. Întocmire raportări anuale**

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar <sup>1)</sup> încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent <sup>2)</sup>, 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 <sup>3)</sup> „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

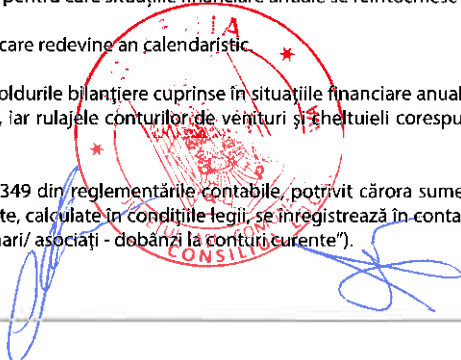
În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se întocmesc 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).

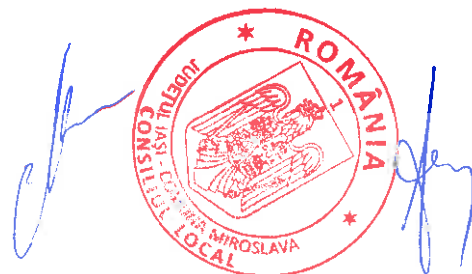
3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul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



**Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)**

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	Alege cont		-
			+





SERVICII PUBLICE MIROSLAVA SRL  
CUI: RO 24599943, J22/3071/2008  
Balciu, str. Principala, nr. 2A, jud. Iasi  
Email: serviciipublicemiro@yahoo.com

## NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

SC SERVICII PUBLICE MIROSLAVA SRL desfasoara activitati de intretinere peisagistica (cod CAEN 8130).

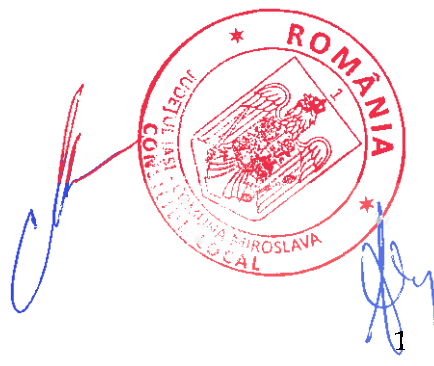
Aceste situatii financiare sunt prezentate de Servicii Publice Miroslava SRL.

Societatea nu are filiale, deci nu detine titluri de participare in alte filiale si intreprinderi asociate, dupa cum este descris in Nota 1(c).

### a) ACTIVE IMOBILIZATE Imobilizari necorporale

Concesiuni, brevete, licente,  
marci, drepturi si valori,  
similare si alte imobilizari  
necorporale

Valoare bruta	(Ron)
Sold la 1 ianuarie 2022	9.470,00
Cresteri	4.741,00
Reduceri	5.750,00
Sold la 31 decembrie 2022	8.461,00
<b>Amortizare cumulata</b>	
Sold la 1 ianuarie 2022	9.740,00
Amortizatizare inregistrata in cursul exercitiului	0,00
Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	5.179,00
Sold la 31 decembrie 2022	4.291,00
<b>Valoarea contabila neta la 1 ianuarie 2022</b>	<b>0,00</b>
<b>Valoarea contabila neta la 31 decembrie 2022</b>	<b>4,170,00</b>



**SERVICII PUBLICE MIROSLAVA SRL**  
 CUI: RO 24599943, J22/3071/2008  
 Balciu, str. Principala, nr. 2A, jud. Iasi  
 Email: serviciipublicemiro@yahoo.com

**b) Imobilizari corporale**

	<u>Terenuri si constructii</u>	<u>Instalatii tehnice si masini</u>	<u>Alte instalatii tehnice si mobilier</u>	<u>Total</u>
	(Ron)	(Ron)	(Ron)	(Ron)
<b>Valoarea bruta</b>				
Sold la 1 ianuarie 2022	17.962,00	520.429,00	12.661,00	551.052,00
Cresteri	0,00	196.168,00	0,00	196.168,00
Transferuri	0,00	14.567,00	0,00	14.567,00
Sold la 31 decembrie 2022	17.962,00	702.030,00	12.661,00	732.653,00
<b>Amortizare cumulata</b>				
Sold la 1 ianuarie 2022	800,00	166.414,00	7.997,00	175.211,00
Amortizarea inregistrata in cursul exercitiului	338,00	94.976,00	1.076,00	96.390,00
Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	0,00	14.567,00	0,00	14.567,00
Sold la 31 decembrie 2022	1.138,00	246.823,00	9.073,00	257.034,00
<b>Valoarea contabila neta</b>				
la 1 ianuarie 2022	17.162,00	354.015,00	4.664,00	375.841,00
<b>Valoarea contabila neta</b>				
la 31 decembrie 2022	16.824,00	455.207,00	3.588,00	475.619,00

Reevaluarea imobilizarilor corporale - nu este cazul

**Imobilizari corporale gajate si restrictionate**

Societatea nu detine imobilizari corporale gajate si restrictionate la 31 decembrie 2022.

**Imobilizari corporale utilizate in cadrul unor contracte de leasing in care Societatea este locatar**

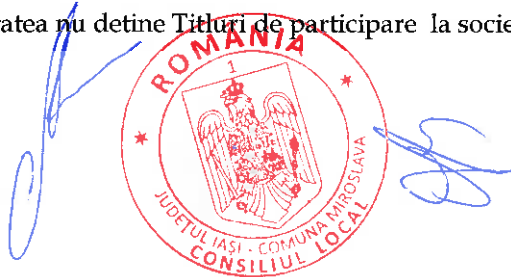
Societatea detine la 31.12.2022 imobilizari corporale utilizate in cadrul unor contracte de leasing, contracte pentru care au ramas de achitat 23 rate.

**Tranzactii cu parti afiliate**

Achizitiile de imobilizari corporale de la parti afiliate sunt prezentate in Nota 10 j). Societatea nu detine imobilizari corporale achizitionate de la parti afiliate la 31 decembrie 2022.

**c) Imobilizari financiare**

Societatea nu detine Titluri de participare la societati din cadrul grupului la 31 decembrie 2022.



SERVICII PUBLICE MIROSLAVA SRL  
 CUI: RO 24599943, J22/3071/2008  
 Balciu, str. Principala, nr. 2A, jud. Iasi  
 Email: serviciipublicemiro@yahoo.com

**Imobilizari financiare sub  
 forma de interese de participare**

	<u>(Ron)</u>	<u>Total</u>
<b>Valoarea bruta</b>		<b>(Ron)</b>
Sold la 1 ianuarie 2022	0,00	0,00
Cresteri	0,00	0,00
Transferuri		
Sold la 31 decembrie 2022	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Amortizare cumulata</b>		
Sold la 1 ianuarie 2022	-	-
Amortizarea inregistrata in cursul exercitiului		
Sold la 31 decembrie 2022	-	-
<b>Valoarea contabila neta la 1 ianuarie 2022</b>	0,00	0,00
<b>Valoarea contabila neta la 31 decembrie 2022</b>	0,00	0,00

**1 PROVIZIOANE**

Societatea nu are constituite provizioane la 31 decembrie 2022.

**2 REPARTIZAREA PROFITULUI**

Repartizarile de mai jos au fost facute de Societate conform reglementarilor in vigoare privind repartizarile obligatorii care se fac conform legii 31/1990 privind societatile comerciale precum si in conformitate cu prevederile OG 64/2001 privind repartizarea profitului la societatile nationale, companiile nationale si societatile cu integral sau majoritar de stat, precum si la regiile autonome, prevederile Legii 215/2001 a administratiei publice locale republicata astfel:

<u>Destinatia</u>	<u>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021</u>	<u>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022</u>
	<b>(Ron)</b>	<b>(Ron)</b>
Profit net de repartizat:	26.089,00	48.559,00
rezerva legala	(0,00)	(0,00)
Profit nerepartizat	26.089,00	48.559,00

In anul 2022 societatea a obtinut profit net in valoare de 48.559,00 Ron, repartizat conform Hotararii Consiliului Local Miroslava din 27.04.2023 la alte rezerve - investitii, conform legislatiei in vigoare.



SERVICII PUBLICE MIROSLAVA SRL  
 CUI: RO 24599943, J22/3071/2008  
 Balciu, str. Principala, nr. 2A, jud. Iasi  
 Email: serviciipublicemiro@yahoo.com

### 3 ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

<u>Denumirea indicatorului</u>	<u>Exercitiul financiar</u>	<u>Exercitiul financiar</u>
	<u>incheiat la</u>	<u>incheiat la</u>
	<u>31 decembrie 2021 (Ron)</u>	<u>31 decembrie 2022 (Ron)</u>
1. Cifra de afaceri neta	3.473.077,00	4.812.454,00
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3)	3.443.740,00	4.792.658,00
3. Cheltuielile activitatii de baza	3.443.740,00	4.792.658,00
4. Cheltuieli indirecte de productie	0,00	0,00
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	29.337,00	19.796,00
8. Cheltuieli generale de administratie	0,00	0,00
9. Alte venituri din exploatare	7.790,00	30.494,00
10. Rezultatul din exploatare (6-8+9)	37.127,00	50.290,00

### 4 SITUATIA CREANTELOR SI A DATORIILOR

<u>Creante</u>	<u>Sold la</u>	<u>Termen de lichiditate</u>	
	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>sub 1 an</u>	<u>peste 1 an</u>
	<u>(Ron)</u>	<u>(Ron)</u>	<u>(Ron)</u>
	<u>1=2+3</u>	<u>2</u>	<u>3</u>
Creante comerciale	860,00	860,00	
Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale	13.489,00	13.489,00	
Alte creante in legatura cu bugetul statului	1.858,00	1.858,00	
Alte creante imobilizate	4.870,00	4.870,00	
	<b>21.077,00</b>	<b>21.077,00</b>	<b>0,00</b>

Unitatea nu are sume de incasat de la unitatile afiliate.

<u>Datorii</u>	<u>Sold la</u>	<u>Termen de exigibilitate</u>		
	<u>31 decembrie</u>	<u>sub 1 an</u>	<u>1 - 5 ani</u>	<u>peste</u>
	<u>2022</u>	<u>sub 1 an</u>	<u>1 - 5 ani</u>	<u>5 ani</u>
	<u>(Ron)</u>	<u>(Ron)</u>	<u>(Ron)</u>	<u>(Ron)</u>
Alte imprumuturi si datorii asimilate	108.744,00	56.736,00	52.008,00	
Dobanzi aferente imprumuturilor	31.099,00	16.225,00	14.874,00	
Datorii comerciale	12.231,00	12.231,00		
Decontari cu personalul	222.457,00	222.457,00		
Datorii fiscale - TVA decembrie 2022	41.968,00	41.968,00		
	<b>416.499,00</b>	<b>349.617,00</b>	<b>66.882,00</b>	<b>0,00</b>



SERVICII PUBLICE MIROSLAVA SRL  
CUI: RO 24599943, J22/3071/2008  
Balciu, str. Principala, nr. 2A, jud. Iasi  
Email: serviciipublicemiro@yahoo.com

## 5 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Principalele politici contabile adoptate in intocmirea acestor situatii financiare sunt prezentate mai jos.

### A Bazele intocmirii situatiilor financiare

#### (1) Informatii generale

Aceste situatii financiare au fost intocmite in conformitate cu:

- (i) Legea Contabilitatii 82/1991 republicata in noiembrie 2012 („Legea 82”);
- (ii) Reglementarile contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice al Romaniei 1802/2014 cu modificarile ulterioare („OMF 1802”).

OMF 1802 prevede ca persoanele juridice prevazute la art. 1 alineatul 1 din Legea 82 aplica Reglementarile contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunitatilor Economice Europene, iar situatiile financiare anuale consolidate sunt intocmite in conformitate cu Directiva a VII-a a Comunitatilor Economice Europene.

Prezentele situatii financiare au fost intocmite pe baza conventiei costului istoric, cu exceptiile prezentate in continuare in politicile contabile.

#### (2) Utilizarea estimarilor

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMF 1802/2014 cere conducerii Societatii sa faca estimari si ipoteze care afecteaza valorile raportate ale activelor si pasivelor, prezentarea activelor si datoriilor contingente la data intocmirii situatiilor financiare si veniturile si cheltuielile raportate pentru respectiva perioada. Cu toate ca aceste estimari sunt facute de catre conducerea Societatii pe baza celor mai bune informatii disponibile la data situatiilor financiare, rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimari.

#### (3) Continuitatea activitatii

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii care presupune ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar. La 31 decembrie 2022 societatea are datorii curente nete in suma de 416.499,00 Ron.

Pe baza acestor analize, conducerea considera ca Societatea va putea sa-si continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

#### (4) Moneda de prezentare a situatiilor financiare

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala. Elementele incluse in aceste situatiile financiare sunt prezentate in lei romanesti.

### B Conversia tranzactiilor in moneda straina

Tranzactiile Societatii in moneda straina sunt inregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Nationala a Romaniei („BNR”) pentru data tranzactiilor. La finele fiecărei luni, soldurile in moneda straina sunt convertite in Ron la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru ultima zi bancara a lunii. Castigurile si pierderile



**SERVICII PUBLICE MIROSLAVA SRL**  
CUI: RO 24599943, J22/3071/2008  
Balciu, str. Principala, nr. 2A, jud. Iasi  
Email: serviciipublicemiro@yahoo.com

rezultate din decontarea tranzactiilor intr-o moneda straina si din conversia activelor si datoriilor monetare exprimate in moneda straina sunt recunoscute in contul de profit si pierdere, in cadrul rezultatului financiar.

**(1) Costurile indatorarii**

Cheltuielile cu dobanzile aferente tuturor imprumuturilor sunt trecute pe cheltuieli in momentul in care se efectueaza.

**C Deprecierea imobilizarilor corporale si necorporale**

La incheierea exercitiului financiar, valoarea elementelor de imobilizari corporale si necorporale este pusa de acord cu rezultatele inventarierii. In acest scop, valoarea contabila neta se compara cu valoarea stabilita pe baza inventarierii, denumita valoare de inventar. Diferentele constatate in minus intre valoarea de inventar si valoarea contabila neta a elementelor de imobilizari se inregistreaza in contabilitate pe seama unei amortizari suplimentare, in cazul activelor amortizabile pentru care deprecierea este ireversibila sau se efectueaza o ajustare pentru depreciere sau pierdere de valoare, atunci cand deprecierea este reversibila. Valoarea de inventar este stabilita in functie de utilitatea bunului, starea acestuia si pretul pietei.

**D Imobilizari financiare**

Imobilizarile financiare cuprind alte investitii detinute ca imobilizari de natura garantiilor.

Imobilizarile financiare sunt recunoscute in bilant la costul de achizitie sau la valoarea determinata prin contractul de dobandire a acestora. Costul de achizitie cuprinde si costurile de tranzactionare. Imobilizarile financiare sunt evaluate ulterior la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare.

**E Creante comerciale**

Creantele comerciale sunt inregistrate la valoarea facturata mai putin provizionul pentru deprecierea acestor creante. Provizionul pentru deprecierea creantelor comerciale este constituit in cazul in care exista evidente obiective asupra faptului ca Societatea nu va fi in masura sa colecteze toate sumele la termenele initiale.

**F Numerar si echivalente de numerar**

Numerarul si echivalentele de numerar sunt evidentiate in bilant la cost. Pentru situatia fluxului de numerar, numerarul si echivalentele acestuia cuprind numerar in casa, conturi la banci, investitii financiare pe termen scurt, avansuri de trezorerie, net de descoperitul de cont.

**G Capital social**

Partile sociale sunt clasificate in capitalurile proprii.

**H Imprumuturi**

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate initial la suma primita, net de costurile aferente obtinerii imprumuturilor. Imprumutul pe termen scurt este clasificat in "Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an"



**SERVICII PUBLICE MIROSLAVA SRL**  
CUI: RO 24599943, J22/3071/2008  
Balciu, str. Principala, nr. 2A, jud. Iasi  
Email: serviciipublicemiro@yahoo.com

## **I Datorii comerciale**

Datoriile comerciale sunt inregistrate la valoarea sumelor care urmeaza a fi platite pentru bunurile sau serviciile primite.

## **J Provizioane**

Provizioanele pentru riscuri si cheltuieli sunt recunoscute in momentul in care Societatea are o obligatie legala sau implicita generata de un eveniment anterior, cand pentru stingerea obligatiei este probabil sa fie necesara o iesire de resurse si cand poate fi facuta o estimare credibila in ceea ce priveste valoarea obligatiei. Nu se recunosc provizioane pentru pierderi operationale viitoare. Valoarea provizioanelor pentru pensii este stabilita de catre specialisti in domeniu (actuari).

## **K Beneficiile angajatilor**

*Pensii si alte beneficii dupa pensionare*

Societatea nu opereaza nici un alt plan de pensii sau de beneficii dupa pensionare si, deci, nu are nici un alt fel de alte obligatii referitoare la pensii.

În cursul normal al activitatii, Societatea face plati fondurilor de sanatate, pensii si somaj de stat in contul angajatilor sai la ratele statutare. Toti angajatii Societatii sunt membri ai planului de pensii al statului roman. Aceste costuri sunt recunoscute in contul de profit si pierdere odata cu recunoasterea salariilor.

Angajatii societatii sunt inclusi in sistemul national obligatoriu de pensii, conform Legii 19/2000, neexistand scheme sau programe suplimentare de pensionare.

## **L Impozitare**

*Impozit pe profit curent*

Societatea inregistreaza impozitul pe profit curent pe baza veniturilor impozabile si a cheltuielilor deductibile din raportarile fiscale, conform legislatiei fiscale relevante.

## **M Recunoasterea veniturilor**

Veniturile se refera la serviciile furnizate.

Veniturile aferente serviciilor furnizate sunt recunoscute pe baza stadiului de finalizare, procentual din veniturile totale aferente contractului de prestari servicii, procentul fiind determinat prin referinta cu raportul dintre totalul serviciilor care trebuie prestate si serviciile prestate pana la data bilantului.

Veniturile din redevente sunt recunoscute pe baza principiilor contabilitatii de angajament in conformitate cu substanta economica a contractelor aferente.

Veniturile din dobanzi sunt recunoscute periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente.

In aceste situatii financiare, veniturile si cheltuielile sunt prezentate la valoarea bruta. In bilantul contabil, datoriile si creantele de la aceiasi parteneri sunt prezentate la valoarea netain momentul in care exista un drept de compensare.



**SERVICII PUBLICE MIROSLAVA SRL**  
CUI: RO 24599943, J22/3071/2008  
Balciu, str. Principala, nr. 2A, jud. Iasi  
Email: serviciipublicemiro@yahoo.com

**N Cifra de afaceri**

Cifra de afaceri reprezinta sumele facturate si de facturat, nete de TVA si rabaturi comerciale, pentru bunuri livrate sau servicii prestate tertilor.

**O Cheltuieli de exploatare**

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute in perioada la care se refera.

**P Cheltuieli financiare**

Cheltuielile financiare sunt recunoscute in perioada la care se refera.

**6 PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE**

**a) Capital social**

Valoarea capitalului autorizat la 31 decembrie 2022 este de 200,00 Ron reprezentand 20,00 parti sociale.

Toate partile sociale au fost subscribe si sunt platite integral la 31 decembrie 2022. Toate partile sociale au acelasi drept de vot si au o valoare nominala de 10,00 Ron/parte sociala.

Structura actionariatului la 31 decembrie 2022 este prezentata astfel:

	<u>Numar de parti sociale</u>	<u>Suma</u>	<u>Procentaj</u>
	(mii)	(Ron)	(%)
Consiliul Local Miroslava	20,00	200,00	100

**7 INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE**

**a) Indemnizatiile acordate membrilor organelor de administratie, conducere si supraveghere**

Societatea nu a avut indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si supraveghere la 31 decembrie 2022.

**b) Avansurile acordate membrilor organelor de administratie, conducere si supraveghere**

Societatea nu a avut avansuri acordate membrilor organelor de administratie, conducere si supraveghere la 31 decembrie 2022.

**c) Salariati**

Numarul mediu de angajati in timpul anului a fost dupa cum urmeaza:



**SERVICII PUBLICE MIROSLAVA SRL**  
 CUI: RO 24599943, J22/3071/2008  
 Balciu, str. Principala, nr. 2A, jud. Iasi  
 Email: serviciipublicemiro@yahoo.com

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
Personal	46,00 (Ron)	56,00 (Ron)
Cheltuiala cu salariile angajatilor	2.454.709,00 31 decembrie 2021 (Ron)	3.401.010,00 31 decembrie 2022 (Ron)
Salarii de plata la sfarsitul perioadei	122.730,00	218.181,00

## 8 ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Denumire indicator	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
<b>9.1. Indicatori de lichiditate</b>		
a. Indicatorul lichiditatii curente		
Active curente (A)	290.378,00	217.568,00
Datorii curente (B)	311.142,00	349.617,00
A/B	0,93	0,62
b. Indicatorul lichiditatii imediate		
Active curente - stocuri (A)	290.378,00	217.568,00
Datorii curente (B)	311.142,00	339.300,00
A/B	0,93	0,64
<b>9.2. Indicatori de risc</b>		
a. Indicatorul gradului de indatorare		
Capital imprumutat (A)	162.092,00	108.744,00
Capital propriu (B)	274.473,00	290.182,00
A/B*100	59,06	37,47
b. Indicatorul privind acoperirea dobanzilor		
Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit (A)	37.251,00	62.920,00
Cheltuieli cu dobanda (B)	7.763,00	5.869,00
A/B	4,80	10,72
<b>Indicatori de activitate</b>		
a. Viteza de rotatie a stocurilor		
Cifra de afaceri (A)	3.473.077,00	4.812.454,00
Stoc mediu (B)	41.887,00	63.883,00
A/B=nr de ori	82,93	75,33
b. Viteza de rotatie a debitelor clienti		



**SERVICII PUBLICE MIROSLAVA SRL**  
 CUI: RO 24599943, J22/3071/2008  
 Balciu, str. Principala, nr. 2A, jud. Iasi  
 Email: serviciipublicemiro@yahoo.com

Sold mediu clienti (A)	344.574,00	477.236,00
Cifra de afaceri (B)	3.473.077,00	4.812.454,00
A/B*365	36,21	36,20
c. Viteza de rotatie a creditelor furnizori		
Sold mediu furnizori (A)	86.954,00	141.684,00
Achizitii de bunuri (fara servicii) (B)	532.724,00	962.764,00
A/B*365	59,58	53,71
d. Viteza de rotatie a activelor imobilizate		
Cifra de afaceri (A)	3.473.077,00	4.812.454,00
Active imobilizate (B)	417.858,00	479.789,00
A/B	8,31	10,03
e. Viteza de rotatie a activelor totale		
Cifra de afaceri (A)	3.473.077,00	4.812.454,00
Total active (B)	726.004,00	706.681,00
A/B	4,78	6,81

## 9 ALTE INFORMATII

### a) Informatii cu privire la prezentarea Societatii

- a) Servicii Publice Miroslova SRL are sediul in Romania, strada Principala, nr. 2A loc. Balciu, Com. Miroslova, judet Iasi, iar forma juridica este de societate cu raspundere limitata cu asociati persoane juridice, avand sediul de desfasurare al activitatii la sediul social.
- b) Servicii Publice Miroslova SRL are ca principal obiect de activitate „Activitati de intretinere peisagistica ” (cod CAEN 8130).

### b) Informatii privind relatiile entitatii cu filiale, entitati asociate sau cu alte entitati in care se detin titluri de participare strategice

Detaliile privind tranzactiile cu partile afiliate si natura relatiilor cu acestea sunt prezentate in Nota 10 j).

### c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiatae initial intr-o moneda straina

Modalitatea folosita pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor patrimoniale, a veniturilor si cheltuielilor evidentiatae intr-o moneda straina este prezentata in Nota 6B.

Principalele rate de schimb utilizate pentru conversia in Ron a soldurilor exprimate in moneda straina la 31 decembrie 2021 si 2022 sunt:

Moneda straina	Abreviere	Rata de schimb	
		(Ron pentru 1 unitate din moneda straina)	
		31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Dolar SUA	USD	4,3707	4,6346
Euro	EUR	4,9814	4,9474

**SERVICII PUBLICE MIROSLAVA SRL**  
 CUI: RO 24599943, J22/3071/2008  
 Balciu, str. Principala, nr. 2A, jud. Iasi  
 Email: serviciipublicemiro@yahoo.com

**d) Informatii referitoare la impozitul pe profit curent**

	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31.12.2021 (Ron)</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31.12.2022 (Ron)</b>
Profitul net	26.089,00	48.559,00
Cheltuieli nedeductibile	0,00	17.787,00
<b>Profit impozabil</b>	23.852,00	66.346,00
<b>Impozit pe profit calculat</b>	3.817,00	10.615,00
<b>Reducere impozit profit</b>	458,00	0,00
<b>Impozit pe profit de plata la sfarsitul perioadei</b>	0,00	0,00

In anul 2022 unitatea a fost platitoare de 16% impozit pe profit conform legislatiei in vigoare. Societatea a inregistrat la 31.12.2022 un profit net in valoare de 48.559,00 Ron.

**e) Cifra de afaceri**

Cifra de afaceri la 31.12.2022 este constituita integral din activitati prestate conform actului constitutiv.

**f) Evenimente ulterioare datei bilantului**

Societatea nu a inregistrat evenimente ulterioare datei bilantului.

**g) Finantari**

Societatea nu prezinta la data de 31.12.2022 sume imprumutate/datorate asociatilor.

**h) Onorariile platite auditorilor / cenzorilor**

Societatea nu a platit in anul 2022 onorarii catre auditori.

**i) Datorii probabile si angajamente acordate**

**(i) Garantii acordate tertilor**

La 31 decembrie 2022 Societatea nu avea emise scrisori de garantie in favoarea beneficiarilor.

**j) Tranzactii cu partile afiliate/partile legate**

**(1) Vanzari de bunuri si servicii**

Prestari de servicii

partii afiliate

Exercitiul financiar  
incheiat la  
31 decembrie 2021  
(Ron)

3.304.043,00



Exercitiul financiar  
incheiat la  
31 decembrie 2022  
(Ron)

4.574.626,00

SERVICII PUBLICE MIROSLAVA SRL  
CUI: RO 24599943, J22/3071/2008  
Balciu, str. Principala, nr. 2A, jud. Iasi  
Email: serviciipublicemiro@yahoo.com

**(2) Solduri rezultate din vanzarea/cumpararea de bunuri/servicii**

	<u>31 decembrie 2021 (Ron)</u>	<u>31 decembrie 2022 (Ron)</u>
<i>Solduri debitoare cu parti afiliate</i>		
Creante comerciale	0,00	0,00
- parti afiliate	-	-
	<u>31 decembrie 2021 (Ron)</u>	<u>31 decembrie 2022 (Ron)</u>
<i>Solduri creditoare cu parti afiliate</i>		
Creditori diversi	0,00	0,00

**(3) Împrumuturi de la parti afiliate**

	<u>31 decembrie 2021 (Ron)</u>	<u>31 decembrie 2022 (Ron)</u>
Împrumuturi pe termen scurt asociat	0,00	0,00
Dobanzi de plata aferente		

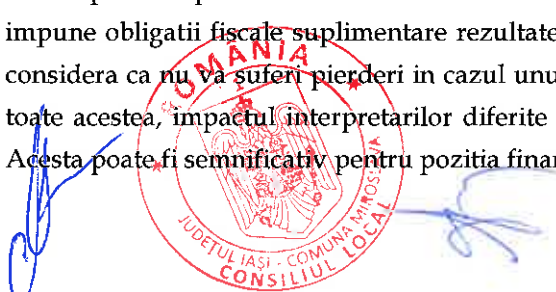
**10 CONTINGENTE**

**(a) Impozitarea**

Sistemul de impozitare din Romania a suferit multiple modificari in ultimii ani si este intr-o faza de adaptare la jurisprudenta Uniunii Europene. Ca urmare, inca exista interpretari diferite ale legislatiei fiscale. In anumite situatii, autoritatile fiscale pot trata in mod diferit anumite aspecte, procedand la calcularea unor impozite si taxe suplimentare si a dobanzilor si penalitatilor de intarziere aferente (in prezent penalitati determinate de durata intarzierii, plus 0,04% pe zi dobanda de intarziere). In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificare fiscala timp de 5 ani. Conducerea Societatii considera ca obligatiile fiscale incluse in aceste situatii financiare sunt adecvate.

**(b) Pretul de transfer**

Legislatia fiscala din Romania include principiul „valorii de piata”, conform caruia tranzactiile intre partile afiliate trebuie sa se desfasoare la valoarea de piata. Contribuabilii locali care desfasoara tranzactii cu parti afiliate trebuie sa puna la dispozitia autoritatilor fiscale din Romania, la cererea scrisa a acestora, dosarul de documentare a preturilor de transfer. Neprezentarea dosarului de documentare a preturilor de transfer sau prezentarea unui dosar incomplet poate duce la aplicarea de penalitati pentru neconformitate; in plus fata de continutul dosarului de documentare a preturilor de transfer, autoritatile fiscale pot interpreta tranzactiile si circumstantele diferit de interpretarea conducerii si, ca urmare, pot impune obligatii fiscale suplimentare rezultate din ajustarea preturilor de transfer. Conducerea Societatii considera ca nu va suferi pierderi in cazul unui control fiscal pentru verificarea preturilor de transfer. Cu toate acestea, impactul interpretarilor diferite ale autoritatilor fiscale nu poate fi estimat in mod credibil. Acesta poate fi semnificativ pentru pozitia financiarasi/ sau pentru operatiunile Societatii.



**SERVICII PUBLICE MIROSLAVA SRL**  
CUI: RO 24599943, J22/3071/2008  
Balciu, str. Principala, nr. 2A, jud. Iasi  
Email: serviciipublicemiro@yahoo.com

ADMINISTRATOR  
Cretu Tudor Cosmin  
Semnatura \_\_\_\_\_



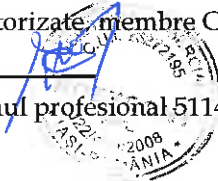
Stampila unitatii

INTOCMIT,  
ROEXCONT SRL

Persoane juridice autorizate, membre CECCAR

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr. de inregistrare in organismul profesional 5114/A/2008





SERVICII PUBLICE MIROSLAVA SRL  
CUI: RO 24599943, J22/3071/2008  
Balciu, str. Principala, nr. 2A, jud. Iasi  
Email: serviciipublicemiro@yahoo.com

## NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

SC SERVICII PUBLICE MIROSLAVA SRL desfasoara activitati de intretinere peisagistica (cod CAEN 8130).



Aceste situatii financiare sunt prezentate de Servicii Publice Miroslava SRL.

Societatea nu are filiale, deci nu detine titluri de participare in alte filiale si intreprinderi asociate, dupa cum este descris in Nota 1(c).

### I ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizari necorporale

	Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori, similare si alte imobilizari necorporale
<b>Valoare bruta</b>	<b>(Ron)</b>
Sold la 1 ianuarie 2022	9.470,00
Cresteri	4.741,00
Reduceri	5.750,00
Sold la 31 decembrie 2022	8.461,00
<b>Amortizare cumulata</b>	
Sold la 1 ianuarie 2022	9.740,00
Amortizare inregistrata in cursul exercitiului	0,00
Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	5.179,00
Sold la 31 decembrie 2022	4.291,00
<b>Valoarea contabila neta la 1 ianuarie 2022</b>	<b>0,00</b>
<b>Valoarea contabila neta la 31 decembrie 2022</b>	<b>4,170,00</b>

  
  
1

**SERVICII PUBLICE MIROSLAVA SRL**  
 CUI: RO 24599943, J22/3071/2008  
 Balciu, str. Principala, nr. 2A, jud. Iasi  
 Email: serviciipublicemiro@yahoo.com

**b) Imobilizari corporale**

	<u>Terenuri si constructii</u>	<u>Instalatii tehnice si masini</u>	<u>Alte instalatii tehnice si mobilier</u>	<u>Total</u>
<b>Valoarea bruta</b>	<b>(Ron)</b>	<b>(Ron)</b>	<b>(Ron)</b>	<b>(Ron)</b>
Sold la 1 ianuarie 2022	17.962,00	520.429,00	12.661,00	551.052,00
Cresteri	0,00	196.168,00	0,00	196.168,00
Transferuri	0,00	14.567,00	0,00	14.567,00
Sold la 31 decembrie 2022	17.962,00	702.030,00	12.661,00	732.653,00
<b>Amortizare cumulata</b>				
Sold la 1 ianuarie 2022	800,00	166.414,00	7.997,00	175.211,00
Amortizarea inregistrata in cursul exercitiului	338,00	94.976,00	1.076,00	96.390,00
Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	0,00	14.567,00	0,00	14.567,00
Sold la 31 decembrie 2022	1.138,00	246.823,00	9.073,00	257.034,00
<b>Valoarea contabila neta</b>				
<b>la 1 ianuarie 2022</b>	<b>17.162,00</b>	<b>354.015,00</b>	<b>4.664,00</b>	<b>375.841,00</b>
<b>Valoarea contabila neta</b>				
<b>la 31 decembrie 2022</b>	<b>16.824,00</b>	<b>455.207,00</b>	<b>3.588,00</b>	<b>475.619,00</b>

**Reevaluarea imobilizarilor corporale - nu este cazul**

**Imobilizari corporale gajate si restrictionate**

Societatea nu detine imobilizari corporale gajate si restrictionate la 31 decembrie 2022.

**Imobilizari corporale utilizate in cadrul unor contracte de leasing in care Societatea este locatar**

Societatea detine la 31.12.2022 imobilizari corporale utilizate in cadrul unor contracte de leasing, contracte pentru care au ramas de achitat 23 rate.

**Tranzactii cu parti afiliate**

Achizitiile de imobilizari corporale de la parti afiliate sunt prezentate in Nota 10 j). Societatea nu detine imobilizari corporale achizitionate de la parti afiliate la 31 decembrie 2022.

**c) Imobilizari financiare**

Societatea nu detine Titluri de participare la societati din cadrul grupului la 31 decembrie 2022.



**SERVICII PUBLICE MIROSLAVA SRL**  
 CUI: RO 24599943, J22/3071/2008  
 Balciu, str. Principala, nr. 2A, jud. Iasi  
 Email: serviciipublicemiro@yahoo.com

	Imobilizari financiare sub forma de interese de participare	
	(Ron)	Total (Ron)
<b>Valoarea bruta</b>		
Sold la 1 ianuarie 2022	0,00	0,00
Cresteri	0,00	0,00
Transferuri		
Sold la 31 decembrie 2022	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Amortizare cumulata</b>		
Sold la 1 ianuarie 2022	-	-
Amortizarea inregistrata in cursul exercitiului		
Sold la 31 decembrie 2022	-	-
<b>Valoarea contabila neta la 1 ianuarie 2022</b>	0,00	0,00
<b>Valoarea contabila neta la 31 decembrie 2022</b>	0,00	0,00

#### 1 PROVIZIOANE

Societatea nu are constituite provizioane la 31 decembrie 2022.

#### 2 REPARTIZAREA PROFITULUI

Repartizarile de mai jos au fost facute de Societate conform reglementarilor in vigoare privind repartizarile obligatorii care se fac conform legii 31/1990 privind societatile comerciale precum si in conformitate cu prevederile OG 64/2001 privind repartizarea profitului la societatile nationale, companiile nationale si societatile cu integral sau majoritar de stat, precum si la regiile autonome, prevederile Legii 215/2001 a administratiei publice locale republicata astfel:

<u>Destinatia</u>	Exercitiul financiar incheiat la	Exercitiul financiar incheiat la
	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
	(Ron)	(Ron)
Profit net de repartizat:	26.089,00	48.559,00
rezerva legala	(0,00)	(0,00)
Profit nerepartizat	26.089,00	48.559,00

In anul 2022 societatea a obtinut profit net in valoare de 48.559,00 Ron, repartizat conform Hotararii Consiliului Local Mirosłava din 27.04.2023 la alte rezerve - investitii, conform legislatiei in vigoare.



SERVICII PUBLICE MIROSLAVA SRL  
 CUI: RO 24599943, J22/3071/2008  
 Balcu, str. Principala, nr. 2A, jud. Iasi  
 Email: serviciipublicemiro@yahoo.com

### 3 ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

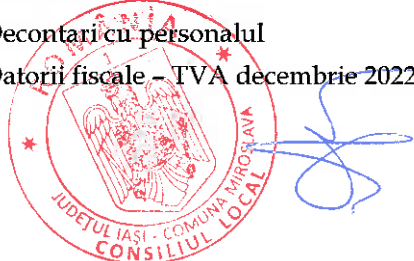
<u>Denumirea indicatorului</u>	<u>Exercitiul financiar</u> <u>incheiat la</u> <u>31 decembrie 2021 (Ron)</u>	<u>Exercitiul financiar</u> <u>incheiat la</u> <u>31 decembrie 2022 (Ron)</u>
	1. Cifra de afaceri neta	3.473.077,00
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3)	3.443.740,00	4.792.658,00
3. Cheltuielile activitatii de baza	3.443.740,00	4.792.658,00
4. Cheltuieli indirecte de productie	0,00	0,00
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	29.337,00	19.796,00
8. Cheltuieli generale de administratie	0,00	0,00
9. Alte venituri din exploatare	7.790,00	30.494,00
10. Rezultatul din exploatare (6-8+9)	37.127,00	50.290,00

### 4 SITUATIA CREANTELOR SI A DATORIILOR

<u>Creante</u>	<u>Sold la</u> <u>31 decembrie 2022</u> <u>(Ron)</u>	<u>Termen de lichiditate</u>	
	<u>1=2+3</u>	<u>sub 1 an</u> <u>(Ron)</u>	<u>peste 1 an</u> <u>(Ron)</u>
Creante comerciale	860,00	860,00	
Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale	13.489,00	13.489,00	
Alte creante in legatura cu bugetul statului	1.858,00	1.858,00	
Alte creante imobilizate	4.870,00	4.870,00	
	21.077,00	21.077,00	0,00

Unitatea nu are sume de incasat de la unitatile afiliate.

<u>Datorii</u>	<u>Sold la</u> <u>31 decembrie</u> <u>2022</u> <u>(Ron)</u>	<u>Termen de exigibilitate</u>		
	<u>sub 1 an</u> <u>(Ron)</u>	<u>1 - 5 ani</u> <u>(Ron)</u>	<u>peste</u> <u>5 ani</u> <u>(Ron)</u>	
Alte imprumuturi si datorii asimilate	108.744,00	56.736,00	52.008,00	
Dobanzi aferente imprumuturilor	31.099,00	16.225,00	14.874,00	
Datorii comerciale	12.231,00	12.231,00		
Decontari cu personalul	222.457,00	222.457,00		
Datorii fiscale - TVA decembrie 2022	41.968,00	41.968,00		
	416.499,00	349.617,00	66.882,00	0,00



SERVICII PUBLICE MIROSLAVA SRL  
CUI: RO 24599943, J22/3071/2008  
Balciu, str. Principala, nr. 2A, jud. Iasi  
Email: serviciipublicemiro@yahoo.com

## 5 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Principalele politici contabile adoptate in intocmirea acestor situatii financiare sunt prezentate mai jos.

### A Bazele intocmirii situatiilor financiare

#### (1) Informatii generale

Aceste situatii financiare au fost intocmite in conformitate cu:

- (i) Legea Contabilitatii 82/1991 republicata in noiembrie 2012 („Legea 82”);
- (ii) Reglementarile contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice al Romaniei 1802/2014 cu modificarile ulterioare („OMF 1802”).

OMF 1802 prevede ca persoanele juridice prevazute la art. 1 aliniatul 1 din Legea 82 aplica Reglementarile contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunitatilor Economice Europene, iar situatiile financiare anuale consolidate sunt intocmite in conformitate cu Directiva a VII-a a Comunitatilor Economice Europene.

Prezentele situatii financiare au fost intocmite pe baza conventiei costului istoric, cu exceptiile prezentate in continuare in politicile contabile.

#### (2) Utilizarea estimarilor

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMF 1802/2014 cere conducerii Societatii sa faca estimari si ipoteze care afecteaza valorile raportate ale activelor si pasivelor, prezentarea activelor si datoriilor contingente la data intocmirii situatiilor financiare si veniturile si cheltuielile raportate pentru respectiva perioada. Cu toate ca aceste estimari sunt facute de catre conducerea Societatii pe baza celor mai bune informatii disponibile la data situatiilor financiare, rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimari.

#### (3) Continuitatea activitatii

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii care presupune ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar. La 31 decembrie 2022 societatea are datorii curente nete in suma de 416.499,00 Ron.

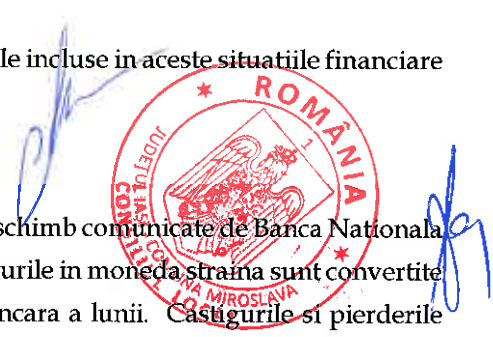
Pe baza acestor analize, conducerea considera ca Societatea va putea sa-si continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

#### (4) Moneda de prezentare a situatiilor financiare

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala. Elementele incluse in aceste situatii financiare sunt prezentate in lei romanesti.

### B Conversia tranzactiilor in moneda straina

Tranzactiile Societatii in moneda straina sunt inregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Nationala a Romaniei („BNR”) pentru data tranzactiilor. La finele fiecarei luni, soldurile in moneda straina sunt convertite in Ron la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru ultima zi bancara a lunii. Castigurile si pierderile



**SERVICII PUBLICE MIROSLAVA SRL**  
CUI: RO 24599943, J22/3071/2008  
Balciu, str. Principala, nr. 2A, jud. Iasi  
Email: serviciipublicemiro@yahoo.com

rezultate din decontarea tranzactiilor intr-o moneda straina si din conversia activelor si datoriilor monetare exprimate in moneda straina sunt recunoscute in contul de profit si pierdere, in cadrul rezultatului financiar.

**(1) Costurile indatorarii**

Cheltuielile cu dobanzile aferente tuturor imprumuturilor sunt trecute pe cheltuieli in momentul in care se efectueaza.

**C Deprecierea imobilizarilor corporale si necorporale**

La incheierea exercitiului financiar, valoarea elementelor de imobilizari corporale si necorporale este pusa de acord cu rezultatele inventarierii. In acest scop, valoarea contabila neta se compara cu valoarea stabilita pe baza inventarierii, denumita valoare de inventar. Diferentele constatate in minus intre valoarea de inventar si valoarea contabila neta a elementelor de imobilizari se inregistreaza in contabilitate pe seama unei amortizari suplimentare, in cazul activelor amortizabile pentru care deprecierea este ireversibila sau se efectueaza o ajustare pentru depreciere sau pierdere de valoare, atunci cand deprecierea este reversibila. Valoarea de inventar este stabilita in functie de utilitatea bunului, starea acestuia si pretul pietei.

**D Imobilizari financiare**

Imobilizarile financiare cuprind alte investitii detinute ca imobilizari de natura garantiilor.

Imobilizarile financiare sunt recunoscute in bilant la costul de achizitie sau la valoarea determinata prin contractul de dobandire a acestora. Costul de achizitie cuprinde si costurile de tranzactionare. Imobilizarile financiare sunt evaluate ulterior la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare.

**E Creante comerciale**

Creantele comerciale sunt inregistrate la valoarea facturata mai putin provizionul pentru deprecierea acestor creante. Provizionul pentru deprecierea creantelor comerciale este constituit in cazul in care exista evidente obiective asupra faptului ca Societatea nu va fi in masura sa colecteze toate sumele la termenele initiale.

**F Numerar si echivalente de numerar**

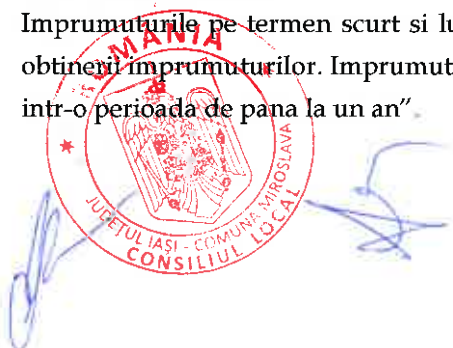
Numerarul si echivalentele de numerar sunt evidentiata in bilant la cost. Pentru situatia fluxului de numerar, numerarul si echivalentele acestuia cuprind numerar in casa, conturi la banci, investitii financiare pe termen scurt, avansuri de trezorerie, net de descoperitul de cont.

**G Capital social**

Partile sociale sunt clasificate in capitalurile proprii.

**H Imprumuturi**

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate initial la suma primita, net de costurile aferente obtinerii imprumuturilor. Imprumutul pe termen scurt este clasificat in "Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an".



**SERVICII PUBLICE MIROSLAVA SRL**  
CUI: RO 24599943, J22/3071/2008  
Balciu, str. Principala, nr. 2A, jud. Iasi  
Email: serviciipublicemiro@yahoo.com

## **I Datorii comerciale**

Datoriile comerciale sunt inregistrate la valoarea sumelor care urmeaza a fi platite pentru bunurile sau serviciile primite.

## **J Provizioane**

Provizioanele pentru riscuri si cheltuieli sunt recunoscute in momentul in care Societatea are o obligatie legala sau implicita generata de un eveniment anterior, cand pentru stingerea obligatiei este probabil sa fie necesara o iesire de resurse si cand poate fi facuta o estimare credibila in ceea ce priveste valoarea obligatiei. Nu se recunosc provizioane pentru pierderi operationale viitoare.

Valoarea provizioanelor pentru pensii este stabilita de catre specialisti in domeniu (actuari).

## **K Beneficiile angajatilor**

*Pensii si alte beneficii dupa pensionare*

Societatea nu opereaza nici un alt plan de pensii sau de beneficii dupa pensionare si, deci, nu are nici un alt fel de alte obligatii referitoare la pensii.

In cursul normal al activitatii, Societatea face plati fondurilor de sanatate, pensii si somaj de stat in contul angajatilor sai la ratele statutare. Toti angajatii Societatii sunt membri ai planului de pensii al statului roman. Aceste costuri sunt recunoscute in contul de profit si pierdere odata cu recunoasterea salariilor.

Angajatii societatii sunt inclusi in sistemul national obligatoriu de pensii, conform Legii 19/2000, neexistand scheme sau programe suplimentare de pensionare.

## **L Impozitare**

*Impozit pe profit curent*

Societatea inregistreaza impozitul pe profit curent pe baza veniturilor impozabile si a cheltuielilor deductibile din reportarile fiscale, conform legislatiei fiscale relevante.

## **M Recunoasterea veniturilor**

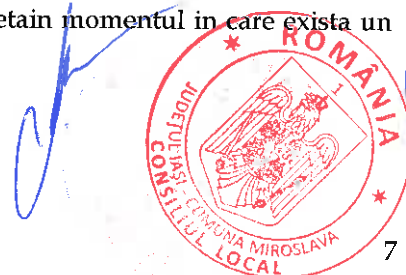
Veniturile se refera la serviciile furnizate.

Veniturile aferente serviciilor furnizate sunt recunoscute pe baza stadiului de finalizare, procentual din veniturile totale aferente contractului de prestari servicii, procentul fiind determinat prin referinta cu raportul dintre totalul serviciilor care trebuie prestate si serviciile prestate pana la data bilantului.

Veniturile din redevente sunt recunoscute pe baza principiilor contabilitatii de angajament in conformitate cu substanta economica a contractelor aferente.

Veniturile din dobanzi sunt recunoscute periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente.

In aceste situatii financiare, veniturile si cheltuielile sunt prezentate la valoarea bruta. In bilantul contabil, datoriile si creantele de la aceiasi parteneri sunt prezentate la valoarea netain momentul in care exista un drept de compensare.



**SERVICII PUBLICE MIROSLAVA SRL**  
CUI: RO 24599943, J22/3071/2008  
Balciu, str. Principala, nr. 2A, jud. Iasi  
Email: serviciipublicemiro@yahoo.com

**N Cifra de afaceri**

Cifra de afaceri reprezinta sumele facturate si de facturat, nete de TVA si rabaturi comerciale, pentru bunuri livrate sau servicii prestate tertilor.

**O Cheltuieli de exploatare**

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute in perioada la care se refera.

**P Cheltuieli financiare**

Cheltuielile financiare sunt recunoscute in perioada la care se refera.

**6 PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE**

**a) Capital social**

Valoarea capitalului autorizat la 31 decembrie 2022 este de 200,00 Ron reprezentand 20,00 parti sociale.

Toate partile sociale au fost subscrise si sunt platite integral la 31 decembrie 2022. Toate partile sociale au acelasi drept de vot si au o valoare nominala de 10,00 Ron/parte sociala.

Structura actionariatului la 31 decembrie 2022 este prezentata astfel:

	<u>Numar de parti sociale</u> (mii)	<u>Suma</u> (Ron)	<u>Procentaj</u> (%)
Consiliul Local Miroslava	20,00	200,00	100

**7 INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE**

**a) Indemnizatiile acordate membrilor organelor de administratie, conducere si supraveghere**

Societatea nu a avut indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si supraveghere la 31 decembrie 2022.

**b) Avansurile acordate membrilor organelor de administratie, conducere si supraveghere**

Societatea nu a avut avansuri acordate membrilor organelor de administratie, conducere si supraveghere la 31 decembrie 2022.

**c) Salariati**

Numarul mediu de angajati in timpul anului a fost dupa cum urmeaza:

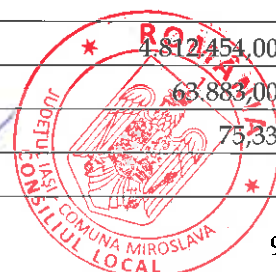


SERVICII PUBLICE MIROSLAVA SRL  
 CUI: RO 24599943, J22/3071/2008  
 Balciu, str. Principala, nr. 2A, jud. Iasi  
 Email: serviciipublicemiro@yahoo.com

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
Personal	46,00 (Ron)	56,00 (Ron)
Cheltuiala cu salariile angajatilor	2.454.709,00 31 decembrie 2021 (Ron)	3.401.010,00 31 decembrie 2022 (Ron)
Salarii de plata la sfarsitul perioadei	122.730,00	218.181,00

## 8 ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Denumire indicator	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
<b>9.1. Indicatori de lichiditate</b>		
a. Indicatorul lichiditatii curente		
Active curente (A)	290.378,00	217.568,00
Datorii curente (B)	311.142,00	349.617,00
A/B	0,93	0,62
b. Indicatorul lichiditatii imediate		
Active curente - stocuri (A)	290.378,00	217.568,00
Datorii curente (B)	311.142,00	339.300,00
A/B	0,93	0,64
<b>9.2. Indicatori de risc</b>		
a. Indicatorul gradului de indatorare		
Capital imprumutat (A)	162.092,00	108.744,00
Capital propriu (B)	274.473,00	290.182,00
A/B*100	59,06	37,47
b. Indicatorul privind acoperirea dobanzilor		
Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit (A)	37.251,00	62.920,00
Cheltuieli cu dobanda (B)	7.763,00	5.869,00
A/B	4,80	10,72
<b>Indicatori de activitate</b>		
a. Viteza de rotatie a stocurilor		
Cifra de afaceri (A)	3.473.077,00	4.812.454,00
Stoc mediu (B)	41.887,00	63.883,00
A/B=nr de ori	82,93	73,33
b. Viteza de rotatie a debitelor clienti		



**SERVICII PUBLICE MIROSLAVA SRL**

CUI: RO 24599943, J22/3071/2008

Balciu, str. Principala, nr. 2A, jud. Iasi

Email: serviciipublicemiro@yahoo.com

Sold mediu clienti (A)	344.574,00	477.236,00
Cifra de afaceri (B)	3.473.077,00	4.812.454,00
A/B*365	36,21	36,20
c. Viteza de rotatie a creditelor furnizori		
Sold mediu furnizori (A)	86.954,00	141.684,00
Achizitii de bunuri (fara servicii) (B)	532.724,00	962.764,00
A/B*365	59,58	53,71
d. Viteza de rotatie a activelor imobilizate		
Cifra de afaceri (A)	3.473.077,00	4.812.454,00
Active imobilizate (B)	417.858,00	479.789,00
A/B	8,31	10,03
e. Viteza de rotatie a activelor totale		
Cifra de afaceri (A)	3.473.077,00	4.812.454,00
Total active (B)	726.004,00	706.681,00
A/B	4,78	6,81

**9 ALTE INFORMATII****a) Informatii cu privire la prezentarea Societatii**

a) Servicii Publice Miroslava SRL are sediul in Romania, strada Principala, nr. 2A loc. Balciu, Com. Miroslava, judet Iasi, iar forma juridica este de societate cu raspundere limitata cu asociati persoane juridice, avand sediul de desfasurare al activitatii la sediul social.

b) Servicii Publice Miroslava SRL are ca principal obiect de activitate „Activitati de intretinere peisagistica ” (cod CAEN 8130).

**b) Informatii privind relatiile entitatii cu filiale, entitati asociate sau cu alte entitati in care se detin titluri de participare strategice**

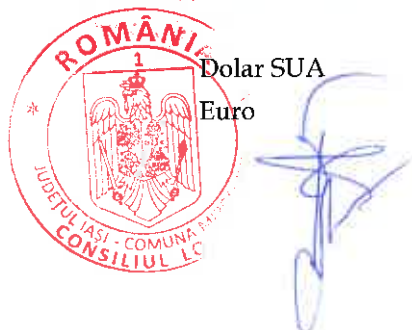
Detaliile privind tranzactiile cu partile afiliate si natura relatiilor cu acestea sunt prezentate în Nota 10 j).

**c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiatae initial intr-o moneda straina**

Modalitatea folosita pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor patrimoniale, a veniturilor si cheltuielilor evidentiatae intr-o moneda straina este prezentata in Nota 6B.

Principalele rate de schimb utilizate pentru conversia in Ron a soldurilor exprimate in moneda straina la 31 decembrie 2021 si 2022 sunt:

Moneda straina	Abreviere	Rata de schimb	
		(Ron pentru 1 unitate din moneda straina)	
		31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Dolar SUA	USD	4,3707	4,6346
Euro	EUR	4,9814	4,9474



**SERVICII PUBLICE MIROSLAVA SRL**  
 CUI: RO 24599943, J22/3071/2008  
 Balciu, str. Principala, nr. 2A, jud. Iasi  
 Email: serviciipublicemiro@yahoo.com

**d) Informatii referitoare la impozitul pe profit curent**

	Exercitiul financiar incheiat la <u>31.12.2021 (Ron)</u>	Exercitiul financiar incheiat la <u>31.12.2022 (Ron)</u>
Profitul net	26.089,00	48.559,00
Cheltuieli nedeductibile	0,00	17.787,00
<b>Profit impozabil</b>	<b>23.852,00</b>	<b>66.346,00</b>
<b>Impozit pe profit calculat</b>	<b>3.817,00</b>	<b>10.615,00</b>
Reducere impozit profit	458,00	0,00
<b>Impozit pe profit de plata la sfarsitul perioadei</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

In anul 2022 unitatea a fost platitoare de 16% impozit pe profit conform legislatiei in vigoare. Societatea a inregistrat la 31.12.2022 un profit net in valoare de 48.559,00 Ron.

**e) Cifra de afaceri**

Cifra de afaceri la 31.12.2022 este constituita integral din activitati prestate conform actului constitutiv.

**f) Evenimente ulterioare datei bilantului**

Societatea nu a inregistrat evenimente ulterioare datei bilantului.

**g) Finantari**

Societatea nu prezinta la data de 31.12.2022 sume imprumutate/datorate asociatilor.

**h) Onorariile platite auditorilor / cenzorilor**

Societatea nu a platit in anul 2022 onorarii catre auditori.

**i) Datorii probabile si angajamente acordate**

**(i) Garantii acordate tertilor**

La 31 decembrie 2022 Societatea nu avea emise scrisori de garantie in favoarea beneficiarilor.

**j) Tranzactii cu partile afiliate/partile legate**

**(1) Vanzari de bunuri si servicii**

	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 (Ron)</b>
Prestari de servicii	3.304.043,00
partii afiliate	

	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022 (Ron)</b>
	4.574.626,00

SERVICII PUBLICE MIROSLAVA SRL  
CUI: RO 24599943, J22/3071/2008  
Balciu, str. Principala, nr. 2A, jud. Iasi  
Email: serviciipublicemiro@yahoo.com

(2) Solduri rezultate din vanzarea/cumpararea de bunuri/servicii

	<u>31 decembrie 2021 (Ron)</u>	<u>31 decembrie 2022 (Ron)</u>
<i>Solduri debitoare cu parti afiliate</i>		
Creante comerciale	0,00	0,00
- parti afiliate		
	<u>31 decembrie 2021 (Ron)</u>	<u>31 decembrie 2022 (Ron)</u>
<i>Solduri creditoare cu parti afiliate</i>		
Creditori diversi	0,00	0,00

(3) Împrumuturi de la parti afiliate

	<u>31 decembrie 2021 (Ron)</u>	<u>31 decembrie 2022 (Ron)</u>
Împrumuturi pe termen scurt asociat	0,00	0,00
Dobanzi de plata aferente		

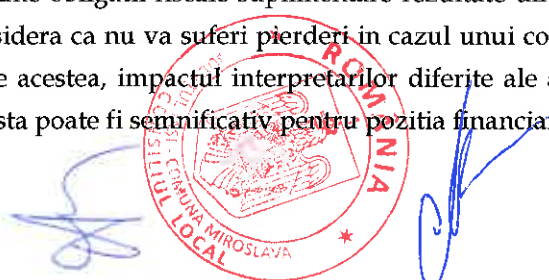
10 CONTINGENTE

(a) Impozitarea

Sistemul de impozitare din Romania a suferit multiple modificari in ultimii ani si este intr-o faza de adaptare la jurisprudenta Uniunii Europene. Ca urmare, inca exista interpretari diferite ale legislatiei fiscale. In anumite situatii, autoritatile fiscale pot trata in mod diferit anumite aspecte, procedand la calcularea unor impozite si taxe suplimentare si a dobanzilor si penalitatilor de intarziere aferente (in prezent penalitati determinate de durata intarzierii, plus 0,04% pe zi dobanda de intarziere). In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificare fiscala timp de 5 ani. Conducerea Societatii considera ca obligatiile fiscale incluse in aceste situatii financiare sunt adecvate.

(b) Pretul de transfer

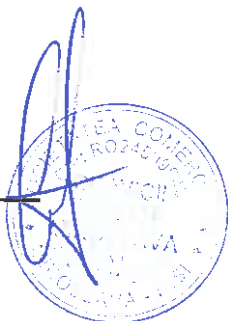
Legislatia fiscala din Romania include principiul „valorii de piata”, conform caruia tranzactiile intre partile afiliate trebuie sa se desfasoare la valoarea de piata. Contribuabilii locali care desfasoara tranzactii cu parti afiliate trebuie sa puna la dispozitia autoritatilor fiscale din Romania, la cererea scrisa a acestora, dosarul de documentare a preturilor de transfer. Neprezentarea dosarului de documentare a preturilor de transfer sau prezentarea unui dosar incomplet poate duce la aplicarea de penalitati pentru neconformitate; in plus fata de continutul dosarului de documentare a preturilor de transfer, autoritatile fiscale pot interpreta tranzactiile si circumstantele diferit de interpretarea conducerii si, ca urmare, pot impune obligatii fiscale suplimentare rezultate din ajustarea preturilor de transfer. Conducerea Societatii considera ca nu va suferi pierderi in cazul unui control fiscal pentru verificarea preturilor de transfer. Cu toate acestea, impactul interpretarilor diferite ale autoritatilor fiscale nu poate fi estimat in mod credibil. Acesta poate fi semnificativ pentru pozitia financiarasi/ sau pentru operatiunile Societatii.



**SERVICII PUBLICE MIROSLAVA SRL**  
CUI: RO 24599943, J22/3071/2008  
Balciu, str. Principala, nr. 2A, jud. Iasi  
Email: serviciipublicemiro@yahoo.com

ADMINISTRATOR  
Cretu Tudor Cosmin  
Semnatura \_\_\_\_\_

Stampila unitatii



INTOCMIT,  
ROEXCONT SRL

Persoane juridice autorizate membre CECCAR

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr. de inregistrare in organismul profesional 5114/A/2008





Nr. 11316/20.04.2022

**NOTIFICARE**

**privind modul de declarare a contribuției la Fondul de solidaritate socială pentru persoanele cu handicap  
în formularul 100 "Declarație privind obligațiile de plată la bugetul de stat"  
pentru anul 2020**

**Către:**

**SC SERVICII PUBLICE MIROSLAVA SRL, CF 24599943**

Prin prezenta vă aducem la cunoștință faptul că, în Situațiile financiare anuale la 31 decembrie 2020 ați raportat un număr mediu de salariați/număr efectiv de salariați la 31 decembrie 2020 mai mare de 50.

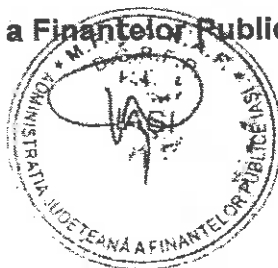
În această situație aveți obligația declarării și plății lunare a contribuției la Fondul de solidaritate socială pentru persoanele cu handicap, în conformitate cu prevederile art. 78, alin. (2) și (3) din Legea nr. 448/2006 privind protecția și promovarea drepturilor persoanelor cu handicap, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Vă rugăm ca în termen de 5 zile de la primirea notificării să analizați situația prezentată și să transmiteți informații cu privire la neconcordanța semnalată, pe adresa de e-mail: [vladina.damoc.is@anaf.ro](mailto:vladina.damoc.is@anaf.ro).

Precizăm că în caz contrar, SC SERVICII PUBLICE MIROSLAVA SRL va fi inclusă în lista contribuabililor care prezintă risc de neconformare, care se va transmite cu celeritate structurii cu atribuții de control fiscal.

Cu stimă,

**Paul CIOBANU**  
**Șef Administrația Județeană**  
**a Finanțelor Publice Iași**



Adresa: Str. Anastasie PANU, Nr. 26, C.P. 700025  
Mun. Iași, Jud. Iași  
Tel: +40 232 213 332  
Fax: +40 232 210 005  
E-mail: [admin.isisafbx01.is@anaf.ro](mailto:admin.isisafbx01.is@anaf.ro)  
[www.anaf.ro](http://www.anaf.ro)



**SERVICII PUBLICE MIROSLAVA 2022**

Registru comerțului: J22/3071/2008

Cod fiscal: RO 24599943

Adresa: PRINCIPALA 2A

Data: 31.03.2023, ora: 10:57:42

**Balanta de verificare luna Decembrie 2022**

Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
<b>Clasa 1</b>									
101	Capital social	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
101.02	Capital subscris varsat	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
106	Rezerve	0,00	248.184,33	0,00	0,00	0,00	26.088,50	0,00	274.272,83
106.01	Rezerve legale	0,00	40,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40,00
106.08	Alte rezerve	0,00	248.144,33	0,00	0,00	0,00	26.088,50	0,00	274.232,83
117	Rezultatul reportat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.936,50	52.850,00	0,00
117.01	Rezultatul reportat profit nerepartizat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.936,50	16.152,00	0,00
117.04	Rezultatul reportat provenit din erori contabile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.698,00	0,00
121	Profit si pierdere	0,00	26.088,50	555.510,05	491.838,30	4.834.471,32	4.856.942,28	0,00	48.559,46
121.01	Profit si pierdere societate	0,00	26.088,50	555.510,05	491.838,30	4.834.471,32	4.856.942,28	0,00	48.559,46
167	Alte imprumuturi si datorii asimilate	0,00	162.092,18	4.480,24	0,00	53.348,16	0,00	0,00	108.744,02
168	Dobanzi aferente imprumuturilor si datorilor asim	0,00	51.542,38	1.742,38	0,00	20.442,71	0,00	0,00	31.099,67
168.07	Dob. aferente altor imprumuturi si datorii asim.	0,00	51.542,38	1.742,38	0,00	20.442,71	0,00	0,00	31.099,67
<b>Total clasa 1</b>		<b>0,00</b>	<b>488.107,39</b>	<b>561.732,67</b>	<b>491.838,30</b>	<b>4.951.048,69</b>	<b>4.892.967,28</b>	<b>32.850,00</b>	<b>462.875,98</b>
<b>Clasa 2</b>									
208	Alte imobilizari necorporale	9.469,84	0,00	571,45	5.750,01	4.741,01	5.750,01	8.460,84	0,00
212	Constructii	17.962,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.962,29	0,00
213	Instalatii tehn., mijl. de transp., animale si plant	520.428,88	0,00	20.000,00	14.567,16	196.168,29	14.567,16	702.030,01	0,00
213.01	Echipam. tehnologice (mas, utilaje si instal.)	0,00	0,00	0,00	0,00	30.205,23	0,00	30.205,23	0,00
213.02	Aparate si instalatii de masura, contr si reglare	29.321,47	0,00	20.000,00	14.567,16	39.831,30	14.567,16	54.585,61	0,00
213.03	Mijloace de transport	491.107,41	0,00	0,00	0,00	126.131,76	0,00	617.239,17	0,00
214	Mobilier, ap. birou, echipam. de protectie	12.661,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.661,29	0,00
267	Creante imobilizate	0,00	0,00	0,00	0,00	14.610,00	9.740,00	4.870,00	0,00
267.08	Alte creante imobilizate	0,00	0,00	0,00	0,00	14.610,00	9.740,00	4.870,00	0,00
280	Amortizari privind imobilizarile necorporale	0,00	9.469,48	5.178,56	0,00	5.178,56	0,00	0,00	4.290,92
280.08	Amortizarea altor imobilizari necorporale	0,00	9.469,48	5.178,56	0,00	5.178,56	0,00	0,00	4.290,92
281	Amortizari privind imobilizarile corporale	0,00	175.211,25	14.567,16	8.591,58	14.567,16	96.390,40	0,00	257.034,49
281.02	Amortiz. constructiilor	0,00	800,00	0,00	28,13	0,00	337,56	0,00	1.137,56
281.03	Amortiz. instal., mijl. de transp., anim. si plant.	0,00	166.413,56	14.567,16	8.473,77	14.567,16	94.976,52	0,00	246.823,02
281.04	Amortiz. altor imobil. corporale	0,00	7.997,69	0,00	89,68	0,00	1.076,22	0,00	9.073,91
<b>Total clasa 2</b>		<b>560.522,30</b>	<b>184.680,73</b>	<b>40.317,17</b>	<b>28.908,75</b>	<b>235.265,02</b>	<b>126.447,57</b>	<b>745.984,43</b>	<b>261.325,41</b>
<b>Clasa 3</b>									
302	Materiale consumabile	0,00	0,00	58.777,93	48.461,15	729.692,46	719.375,68	10.316,78	0,00





Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj acumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
302.01	Materiale auxiliare Bransamente	0,00	0,00	23.872,61	16.277,27	80.368,60	72.773,26	7.595,34	0,00
302.02	Combustibili	0,00	0,00	27.801,02	25.079,58	360.760,33	358.038,89	2.721,44	0,00
302.04	Piese de schimb	0,00	0,00	1.181,61	1.181,61	79.279,10	79.279,10	0,00	0,00
302.08	Alte materiale consumabile	0,00	0,00	5.922,69	5.922,69	209.284,43	209.284,43	0,00	0,00
30202	COMBUSTIBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	252,10	252,10	0,00	0,00
303	Materiale de natura obiectelor de inventar	0,00	0,00	3.641,23	3.641,23	36.650,63	36.650,63	0,00	0,00
	<b>Total clasa 3</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>62.419,16</b>	<b>52.102,38</b>	<b>766.595,19</b>	<b>756.278,41</b>	<b>10.316,78</b>	<b>0,00</b>
	<b>Clasa 4</b>								
401	Furnizori	0,00	470,04	170.798,95	143.246,23	1.460.050,06	1.471.810,91	0,00	12.230,89
404	Furnizori de immobilizari	0,00	0,00	23.800,00	23.800,00	238.402,03	238.402,03	0,00	0,00
409	Furnizori- debitori	42.016,81	0,00	454,27	622,34	26.260,26	68.277,07	0,00	0,00
409.01	Furnizori - debitori pt.cump.de bunuri de nat.stoc	0,00	0,00	622,34	622,34	1.224,22	1.224,22	0,00	0,00
409.02	Furnizori -debitori pt.prestari serv.si exec.lucr.	0,00	0,00	-168,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
409.03	Avansuri acordate pentru immobilizari corporale	42.016,81	0,00	0,00	0,00	25.036,04	67.052,85	0,00	0,00
411	Clients	19.610,16	0,00	583.482,89	584.553,89	5.726.834,32	5.745.583,77	860,71	0,00
411.01	Clients	19.610,16	0,00	583.482,89	584.553,89	5.726.834,32	5.745.583,77	860,71	0,00
419	Clients - creditor	0,00	0,00	0,00	0,00	13,59	13,59	0,00	0,00
421	Personal - remuneratii datorate	0,00	86.818,00	348.922,00	381.842,00	3.262.996,26	3.393.504,26	0,00	217.326,00
423	Personal - ajutoare materiale datorate	0,00	31.353,00	2.580,00	0,00	91.293,00	59.940,00	0,00	0,00
425	Avansuri acordate personalului	0,00	0,00	300,00	300,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00
426	Drepturi de personal neridicate	0,00	0,00	0,00	0,00	214,00	214,00	0,00	0,00
427	Retineri din remuneratii datorate tertilor	0,00	300,00	555,00	855,00	8.090,00	8.645,00	0,00	855,00
428	Alte datorii si creante in legatura cu personalul	0,00	4.259,02	0,00	0,00	0,00	17,21	0,00	4.276,23
428.01	Alte datorii in legatura cu personalul	0,00	4.259,02	0,00	0,00	0,00	17,21	0,00	4.276,23
431	Asigurari sociale	0,00	70.296,00	249.502,00	138.169,00	1.265.832,00	1.195.536,00	0,00	0,00
431.05	CAS angajat 2018	0,00	50.402,00	178.481,00	98.690,00	907.992,00	857.590,00	0,00	0,00
431.07	Contributie asiguratorie sanatate 2018	0,00	19.894,00	71.021,00	39.479,00	357.840,00	337.946,00	0,00	0,00
436	Contributie asiguratorie de munca	0,00	4.487,31	16.048,00	8.882,00	81.018,19	76.530,88	0,00	0,00
438	Alte datorii si creante sociale	26.145,00	0,00	-244,00	3.600,00	30.210,00	42.866,00	13.489,00	0,00
438.02	Recuperare suma concedii medicale	26.145,00	0,00	-244,00	3.600,00	30.210,00	42.866,00	13.489,00	0,00
441	Impozitul pe profit	5.616,00	0,00	0,00	4.238,00	8.928,00	12.686,00	1.858,00	0,00
441.01	IMPOZIT PE PROFIT	5.616,00	0,00	0,00	4.238,00	8.928,00	12.686,00	1.858,00	0,00
442	Taxa pe valoare adaugata	7.014,94	0,00	189.883,12	188.693,20	1.796.081,02	1.845.063,50	0,00	41.967,54
442.03	TVA de plata	0,00	27.095,00	77.278,00	75.078,00	676.307,26	713.290,26	0,00	64.078,00
442.06	TVA deductibila	0,00	0,00	18.748,34	18.748,34	199.201,81	199.201,81	0,00	0,00
442.07	TVA colectata	0,00	0,00	93.826,12	93.826,12	912.490,76	912.490,76	0,00	0,00
442.08	TVA neexigibila	34.109,94	0,00	30,66	1.040,74	8.081,19	20.080,67	22.110,46	0,00
442.08.03	TVA neexigibil	0,00	0,00	30,66	30,66	8.081,19	8.081,18	0,01	0,00
442.08.04	TVA neexigibil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
442.08.05	TVA neexigibil ctr. leasing	34.109,94	0,00	0,00	1.010,08	0,00	11.999,49	22.110,45	0,00
444	Impozitul pe venituri de natura salariilor	0,00	12.819,00	45.475,00	25.192,00	229.998,00	217.179,00	0,00	0,00





Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
446	Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	0,00	0,00	0,00	0,00	19.312,00	19.312,00	0,00	0,00	
446.08	Alte taxe	0,00	0,00	0,00	0,00	19.312,00	19.312,00	0,00	0,00	
455	Sume datorate asociatilor	0,00	0,00	0,00	0,00	249,00	249,00	0,00	0,00	
455.01	Asociati - conturi curente	0,00	0,00	0,00	0,00	249,00	249,00	0,00	0,00	
461	Debitori diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	2.301,00	2.301,00	0,00	0,00	
462	Creditori diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	613,58	613,58	0,00	0,00	
471	Cheltuieli inregistrate in avans	17.767,70	0,00	0,00	732,30	0,00	8.443,22	9.324,48	0,00	
471.01	Cheltuieli privind asigurarea utilajelor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
471.02	Cheltuieli inregistrate pentru comision administrare leasing	7.509,72	0,00	0,00	214,56	0,00	2.574,72	4.935,00	0,00	
471.03	Cheltuieli inregistrate pentru dobanda leasing	9.922,72	0,00	0,00	517,74	0,00	5.868,50	4.054,22	0,00	
471.05	Cheltuieli valoarea reziduala ctr leasing	335,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	335,26	0,00	
473	Decontari din operatii in curs de clarificare	0,19	0,00	1,82	0,00	2,26	2,45	0,00	0,00	
<b>Total clasa 4</b>		<b>145.265,80</b>	<b>237.897,37</b>	<b>1.637.559,05</b>	<b>1.504.725,96</b>	<b>14.251.198,57</b>	<b>14.409.690,47</b>	<b>47.642,65</b>	<b>298.766,12</b>	
<b>Clasa 5</b>										
512	Conturi curente la banci	204.838,68	0,00	1.119.944,63	1.301.185,02	10.851.054,24	10.869.724,12	186.168,80	0,00	
512.01	Conturi la banci in lei	204.838,68	0,00	935.128,63	1.116.369,02	8.980.781,24	8.999.451,12	186.168,80	0,00	
512.01.01	Cont la banci lei Trezorerie	148.825,66	0,00	573.229,62	744.127,11	5.427.675,48	5.576.203,49	297,65	0,00	
512.01.02	Cont curent lei BRD operatiuni	51.756,11	0,00	361.899,00	372.241,91	3.552.036,43	3.423.247,63	180.544,91	0,00	
512.01.03	Garantie buna executie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
512.01.04	Garantie materiala	4.256,91	0,00	0,00	0,00	19,32	0,00	4.276,23	0,00	
512.01.05	Garantie buna executie trezorerie	0,00	0,00	0,01	0,00	1.050,01	0,00	1.050,01	0,00	
512.05	Sume in curs de decontare	0,00	0,00	184.816,00	184.816,00	1.870.273,00	1.870.273,00	0,00	0,00	
531	Casa	58,71	0,00	18.770,78	18.783,05	246.654,37	246.708,23	4,85	0,00	
531.01	Casa in lei	58,71	0,00	18.770,78	18.783,05	246.654,37	246.708,23	4,85	0,00	
532	Alte valori	0,00	0,00	0,00	0,00	37.200,00	37.200,00	0,00	0,00	
532.08	Alte valori	0,00	0,00	0,00	0,00	37.200,00	37.200,00	0,00	0,00	
542	Avansuri de trezorerie	0,00	0,00	0,00	0,00	727,05	727,05	0,00	0,00	
581	Vitramente interne	0,00	0,00	365.730,00	365.730,00	3.402.210,00	3.402.210,00	0,00	0,00	
<b>Total clasa 5</b>		<b>204.897,39</b>	<b>0,00</b>	<b>1.504.445,41</b>	<b>1.722.898,07</b>	<b>14.537.845,66</b>	<b>14.556.569,40</b>	<b>186.173,65</b>	<b>0,00</b>	
<b>Clasa 6</b>										
602	Cheltuieli cu materialele consumabile	0,00	0,00	48.461,15	48.461,15	718.894,00	718.894,00	0,00	0,00	
602.01	Cheltuieli cu materialele auxiliare	0,00	0,00	16.277,27	16.277,27	72.773,26	72.773,26	0,00	0,00	
602.02	Cheltuieli privind combustibili	0,00	0,00	25.079,58	25.079,58	357.557,21	357.557,21	0,00	0,00	
602.04	Cheltuieli privind piesele de schimb	0,00	0,00	1.181,61	1.181,61	79.279,10	79.279,10	0,00	0,00	
602.08	Cheltuieli privind alte materiale consumabile	0,00	0,00	5.922,69	5.922,69	209.284,43	209.284,43	0,00	0,00	
602.08.01	Cheltuieli privind alte materiale consumabile	0,00	0,00	5.922,69	5.922,69	209.284,43	209.284,43	0,00	0,00	
603	Cheltuieli privind materialele de nat ob de inv	0,00	0,00	3.641,23	3.641,23	36.650,63	36.650,63	0,00	0,00	
611	Cheltuieli de intretinere si reparatii	0,00	0,00	11.693,43	11.693,43	101.766,33	101.766,33	0,00	0,00	
612	Cheltuieli cu redeventele, locatiile si chiria	0,00	0,00	7.305,00	7.305,00	16.218,67	16.218,67	0,00	0,00	
613	Cheltuieli cu primele de asigurare	0,00	0,00	0,00	0,00	17.957,32	17.957,32	0,00	0,00	
614	Cheltuieli cu studiile si cercetarile	0,00	0,00	0,00	0,00	3.314,54	3.314,54	0,00	0,00	





Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
623	Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	0,00	0,00	1.161,26	1.161,26	4.668,84	4.668,84	0,00	0,00
624	Cheltuieli cu transportul de bunuri si de personal	0,00	0,00	44,19	44,19	2.617,02	2.617,02	0,00	0,00
625	Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	0,00	0,00	0,00	0,00	11.788,83	11.788,83	0,00	0,00
626	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	0,00	0,00	1.078,23	1.078,23	12.763,93	12.763,93	0,00	0,00
627	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	0,00	0,00	178,53	178,53	2.117,94	2.117,94	0,00	0,00
628	Alte cheltuieli cu servicii prestate de terti	0,00	0,00	38.253,49	38.253,49	242.767,73	242.767,73	0,00	0,00
635	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si vars. asim.	0,00	0,00	665,00	665,00	10.297,10	10.297,10	0,00	0,00
641	Cheltuieli cu salariile personalului	0,00	0,00	381.842,00	381.842,00	3.363.810,00	3.363.810,00	0,00	0,00
641.01	Cheltuieli cu salariile	0,00	0,00	358.389,00	358.389,00	3.216.707,00	3.216.707,00	0,00	0,00
641.02	Cheltuieli cu salariile contract de mandat	0,00	0,00	23.453,00	23.453,00	147.103,00	147.103,00	0,00	0,00
642	Cheltuieli cu tichete acordate salariailor	0,00	0,00	37.200,00	37.200,00	37.200,00	37.200,00	0,00	0,00
645	Cheltuieli priv.asigurarile si protectia sociala	0,00	0,00	122,00	122,00	29.450,00	29.450,00	0,00	0,00
645.08	Alte cheltuieli priv.asig.si protectia sociala	0,00	0,00	122,00	122,00	29.450,00	29.450,00	0,00	0,00
646	Cheltuieli cu contributia asiguratorie de munca	0,00	0,00	8.882,00	8.882,00	76.482,00	76.482,00	0,00	0,00
652.1	Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	0,00	0,00	1,34	1,34	126,22	126,22	0,00	0,00
654	Pierderi din creante si debitori diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	4,00	4,00	0,00	0,00
658	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	1.530,20	1.530,20	7.373,05	7.373,05	0,00	0,00
658.01	Despagubiri, amenzi si penalitati	0,00	0,00	30,20	30,20	2.586,09	2.586,09	0,00	0,00
658.02	Donatii si subventii acordate	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	2.515,58	2.515,58	0,00	0,00
658.08	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	0,00	0,00	2.271,38	2.271,38	0,00	0,00
665	Cheltuieli din diferente de curs valutar	0,00	0,00	103,68	103,68	1.363,77	1.363,77	0,00	0,00
666	Cheltuieli privind dobanzile	0,00	0,00	517,74	517,74	5.868,50	5.868,50	0,00	0,00
681	Cheltuieli de exploatare privind amortiz. si prov.	0,00	0,00	8.591,58	8.591,58	96.390,40	96.390,40	0,00	0,00
681.01	Chelt.de expl.privind amortizarea imobilizarilor	0,00	0,00	8.591,58	8.591,58	96.390,40	96.390,40	0,00	0,00
691	Cheltuieli cu impozitul pe profit	0,00	0,00	4.238,00	4.238,00	8.492,00	8.492,00	0,00	0,00
<b>Total clasa 6</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>555.510,05</b>	<b>555.510,05</b>	<b>4.808.382,82</b>	<b>4.808.382,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Clasa 7</b>									
704	Venituri din lucrari exec.si servicii prestate	0,00	0,00	631.016,48	631.016,48	4.455.346,22	4.455.346,22	0,00	0,00
706	Venituri din inchirieri utilitaje, iluminat public si, redevente cimitir	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00	50.614,72	50.614,72	0,00	0,00
706.01	Venituri din inchirieri utilitaje	0,00	0,00	1.200,00	1.200,00	34.414,72	34.414,72	0,00	0,00
706.03	Venituri din redevente cimitire	0,00	0,00	4.800,00	4.800,00	16.200,00	16.200,00	0,00	0,00
708	Venituri din activitati diverse	0,00	0,00	9.674,24	9.674,24	306.492,59	306.492,59	0,00	0,00
708.01	Venituri din activitati diverse Bransamente	0,00	0,00	108,22	108,22	200.891,57	200.891,57	0,00	0,00
708.02	Venituri din activitati diverse Padoe(medic)	0,00	0,00	7.045,00	7.045,00	103.080,00	103.080,00	0,00	0,00
708.03	Venituri din tarif anul obtinere aviz	0,00	0,00	2.521,02	2.521,02	2.521,02	2.521,02	0,00	0,00
758	Alte venituri din exploatare	0,00	0,00	-156.367,35	-156.367,35	30.494,11	30.494,11	0,00	0,00
758.01	Venituri din despagub.,amenzi si penalti.	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00
758.02	Venituri din donatii si subv.primite	0,00	0,00	0,00	0,00	24.750,00	24.750,00	0,00	0,00
758.08	Alte venituri din exploatare	0,00	0,00	-156.367,35	-156.367,35	3.244,11	3.244,11	0,00	0,00
766	Venituri din dobanzi	0,00	0,00	15,52	15,52	125,04	125,04	0,00	0,00



Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulativ		Sold final		
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
767	Venituri din sconturi obtinute	0,00	0,00	1.499,41	1.499,41	13.869,60	13.869,60	0,00	0,00	
<b>Total clasa 7</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>491.838,30</b>	<b>491.838,30</b>	<b>4.856.942,28</b>	<b>4.856.942,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Clasa 8</b>										
803	Alte conturi in afara bilanțului	53.465,32	0,00	3.641,23	19.961,65	36.105,28	19.961,65	69.608,95	0,00	
803.5	Stocuri de natura obiectelor de inventar date in folosinta	53.465,32	0,00	3.641,23	19.961,65	36.105,28	19.961,65	69.608,95	0,00	
803.8.01	Bunuri publice primite in administrare. mijl. fixe	1.241.406,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.241.406,73	0,00	
803.8.02	Bunuri publice primite in administrare, ob. inv	54.370,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.370,13	0,00	
<b>Total clasa 8</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.847.821,81</b>	<b>4.847.821,81</b>	<b>44.407.278,23</b>	<b>44.407.278,23</b>	<b>1.022.967,51</b>	<b>1.022.967,51</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>910.685,49</b>	<b>910.685,49</b>	<b>4.847.821,81</b>	<b>4.847.821,81</b>	<b>44.407.278,23</b>	<b>44.407.278,23</b>	<b>1.022.967,51</b>	<b>1.022.967,51</b>	

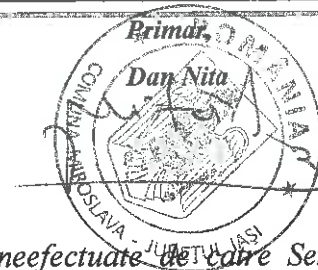
ADMINISTRATOR  
CRETU TUDOR COSMIN







Nr. 28913/12.08.2022



**Referat,**

Va informam cu privire la situatia serviciilor facturate si neefectuate de catre Servicii Publice Miroslova –activitatea Padoc cu primariile Valea Lupului, Harlau si Rediu.

**A. Situatia cu Primaria Comunei Valea Lupului**

Exista contractul nr. 19582/05.12.2018 incheiat intre Primaria Comunei Valea Lupului in calitate de beneficiar si SC Servicii Publice Miroslova SRL in calitate de prestator de servicii, prin care societatea se angajeaza sa presteze urmatoarele servicii:

- capturare
- cazare si intretinere
- tratamente
- microciparea
- sterilizare-castrare
- eutanasiere
- transport cadavre
- neutralizare deseuri

In contabilitatea entitatii au fost inregistrate un numar de 21 facturi cu o valoare totala de 48.496.8 lei din care 7.743 lei TVA, dupa cum urmeaza:

- in anul 2019 au fost inregistrate un numar de 5 facturi cu suma totala de 15.628 lei, din care 2.495 lei TVA aferent;
- in anul 2020 au fost inregistrate un numar de 3 facturi cu suma totala de 8.747,50 lei, din care 1.397 lei TVA aferent;
- in anul 2021 au fost inregistrate un numar de 13 facturi cu suma totala de 24.121,30 lei, din care 3.851 lei TVA aferent;

In urma analizarii documentelor care stau la baza intocmirii devizului de servicii efectuate in vederea emiterii facturilor fiscale, s-a constatat faptul ca 3 dintre serviciile facturate nu aveau emise documentele aferente si anume: copie la fila de registru special de uz veterinar in care medicul veterinar inregistreaza cantitatea de T61 folosita pentru eutanasiere(0,5mg kg/corp) precum si alte elemente referitoare la animalul ce urmeaza a fi eutanasiat conform O.U. 155/2001, PV de autanasiere, documente legate de transportul cadavrelor, etc.

Ca urmare a analizarii respectarii clauzelor contractuale s-a constatat ca societatea a facturat in perioada 2019- 2021 suma totala de 9.120 lei, fara a presta urmatoarele servicii:

- eutanasiere suma de 2.320 lei;
- transport cadavre suma de 3.500 lei;
- neutralizare deseuri suma de 3.300 lei;

Ca urmare a acestei constatari SC Servicii Publice Miroslova SRL a incasat necuvenit suma de 9.120 lei de la Primaria Comunei Valea Lupului.

La sesizarea organelor de control Primaria Valea Lupului v-a solicitat returnarea sumei facturate in plus iar societatea prestatoare va trebui sa emita factura storno in valoare de 9.120 lei, sa efectueze corectia decontului de TVA cu suma de 1.456 lei precum si returnarea sumei de 9.120 lei beneficiarului de contract.

*(Handwritten signature and official red stamp of the Miroslova Municipality)*





Suma care trebuie stornata cu titlul de servicii neefectuate, revine din facturile:

Factura nr. serie data	Suma totală facturată	Suma facturată nejustificat/ de stornat			Suma corectă facturată		
		Total	BI	TVA	Total	Baza de impozitare	TVA
1277/10.01.2019	6.560	2.420	2.034	386	4.140	3.479	661
1304/28.02.2019	4.334	1.700	1.429	271	2.634	2.213	421
1313/25.03.2019	1.778	900	756	144	878	738	140
1345/23.05.2019	1.738	860	723	137	878	738	140
1370/16.07.2019	1.218	760	639	121	458	385	73
1468/09.01.2020	4.334	1.780	1.496	284	2.554	2.146	408
1478/31.01.2020	1.379	700	588	112	679	571	108
<b>Total</b>	<b>21.341</b>	<b>9.120</b>	<b>7.665</b>	<b>1.456</b>	<b>12.221</b>	<b>10.270</b>	<b>1.951</b>

La factura nr.1962 din 12.10.2021 în valoare totală de 3090,86 lei, au fost facturate un număr de 7 doze de tranchilizant (în centralizator regasindu-se la poziția -deplasare în teren) dar conform procesului verbal de predare primire în adapost au fost folosite doar un număr de trei doze, ceea ce înseamnă diminuare facturii cu suma de 476 lei din care 76 de lei TVA;

Propun stornarea și virarea sumei de 476 lei către Primăria Valea Lupului ca suma nejustificată.

### B. Situația cu Primăria Orasului Harlau

Există contractul nr. 198/05.12.2018

Au fost emise 3 facturi în suma totală de 19.712 lei din care cele trei servicii pentru care nu sunt documente care să stea la baza emiterii facturii au valoarea de 7.840 lei după cum urmează:

- eutanasiere suma de 2.240 lei;
- transport cadavre suma de 2.000 lei;
- neutralizare deseuri suma de 3.600 lei;

Suma care trebuie stornată cu titlul de servicii neefectuate, revine din facturile:

Factura nr. serie data	Suma totală facturată	Suma facturată nejustificat/ de stornat			Suma corectă facturată		
		Total	BI	TVA	Total	Baza de impozitare	TVA
1287/28.01.2019	9.606	3.720	3.126	594	5.886	4.946	940
1385/19.08.2019	5.692	2.340	1.966	374	3.352	2.817	535
1399/24.09.2019	4.414	1.780	1.496	284	2.634	2.213	421
<b>Total</b>	<b>19.712</b>	<b>7.840</b>	<b>6.588</b>	<b>1.252</b>	<b>11.872</b>	<b>9.976</b>	<b>1.896</b>





**C. Situația cu Primaria Comunei Rediu**

Exista contractul nr. 7116/03.09.2019

A fost emisa o facturi in suma totala de 4.301,85 lei din care cele trei servicii pentru care nu sunt documente care sa stea la baza emiterii facturii au valoarea de 1.785 lei dupa cum urmeaza:

- eutanasiere suma de 476 lei;
- transport cadavre suma de 595 lei;
- neutralizare deseuri suma de 714 lei;

Factura nr. serie data	Suma totala facturat a	Suma facturata nejustificat/ de stornat			Suma corecta facturata		
		Total	BI	TVA	Total	Baza de impozitar e	TVA
1400/24.09.2019	4301.85	1785	1500	285	2516.85	2.115	401.85

**Concluzie**

In perioada 2019-2020 au fost facturate nejustificate servicii aferente contractelor de hingherit, in suma totala de 18.745 lei si 476 lei 2021. Total suma de stornat si returnat este de 18.936 lei.

**Opinia auditorului**

1. Se va storna sumele facturate nejustificat pentru fiecare primarie;
2. Se va returna suma incasata nejustificat;
3. Se va plati suma calculata de catre beneficiarii de contract privind majorarile la sumele platite, daca este cazul;
4. Suma totala de stornat si suma de rambursat este de 19.221 lei;
5. Se va face corectia de TVA;
6. Se va recalcula impozitul pe profit pentru anii 2019-2020;
7. Stornarea veniturii se va face in anul 2022 dar acesta apartine altor exercitii financiare ceea iar nota contabila de inchidere va fi facuta prin 117;

Prin hotarare AGA se va decide sursa din care va fi returnata suma.

Auditor,  
Iulia Amarandei



