ROMÂNIA
JUDEŢUL VASLUI
MUNICIPIUL BÂRLAD
CONSILIUL LOCAL

HOTĂRÂREA NR. 128 / 28. 04. 2023

privind aprobarea bilanţului contabil si contul de profit si pierdere al S.L.D.P. REISER S.A. Bârlad pe anul 2022

având în vedere adresa înregistrată la Consiliul Local Municipal Bârlad la nr. CL 113/12.04.2023 a S.L.D.P. REISER S.A.Bârlad;

având în vedere referatul de aprobare al primarului;

având în vedere raportul Direcţiei Economice din cadrul aparatului de specialitate Primarului municipiului Bârlad, precum şi avizele comisiilor de specialitate ale Consiliului Local Municipal Bârlad;

în conformitate cu prevederile Legii contabilităţii nr.82/1991, republicată, cu modificările şi completările ulterioare;

în temeiul prevederilor art. 129 alin. 1, alin.2 lit.c şi alin.6 lit.a, art. 139 alin. 1 lit. a, art. 196 alin. 1 lit. a si art. 243 alin. 1 lit. a din O.U.G. nr.57/2019 privind Codul Administrativ, cu modificările şi completările ulterioare;

Consiliul Local Municipal Bârlad întrunit în şedinţă ordinară;

HOTĂRĂŞTE:

Art.1. Se aprobă bilanţul contabil şi contul de profit şi pierdere al S.L.D.P. REISER S.A. Bârlad, precum şi anexele la acestea, pe anul 2022.

Art.2. Hotărârea va intra în vigoare de la data aducerii la cunoştinţa părţilor interesate.

Art.3. Prevederile prezentei hotărâri vor fi duse la îndeplinire de serviciile din cadrul aparatului de specialitate al Primarului municipiului Bârlad şi S.L.D.P. REISER S.A.Bârlad.

Dată astăzi, 28 .04.2023

Preşedinte de şedinţă,
Consilier,
Leonte Mircea Nicolaie

Contrasemnează,
Secretar General,
Jur. Cătălin Hare

ROMÂNIA JUDEŢUL VASLUI MUNICIPIUL BÂRLAD CONSILIUL LOCAL

NR. 128 din 28 aprilie 2023
(Hotărârea a fost adoptată cu 17 voturi)

Anexă HCLM nr. 128/28.04.2023

SOCIETATE PENTRU LUCRĂRI DE DRUMURI ŞI
PODURI REISER S.A.- BÂRLAD
Adresa: Str. Palermo nr 1 , Bârlad , judeţul Vaslui
C.I.F. RO 10470956, Nr,Reg.Comertului: J37/124/1998
CONSILIUL DE ADMINISTRAŢIE
Capital social : 1.714.520,00 lei
Email ldp_reiser@yahoo.com

Nr. 29 / 12 – 04 - 2023

Către ,
Consiliul Local al Municipiului Bârlad

Prin prezenta , vă înaintăm alăturat :

1) Raportul auditorului ca anexă la Situaţiile financiare aferente anului 2022 .
Anexăm Hotărîrea nr. 153 din 12-04-2023 a Consiliului de Administraţie al SLDP Reiser SA Barlad

Preşedinte Consiliu de Administraţie ,
Ing. Radu Ticu

AUDIT EXPERTCONT

Membra a
Camerei Auditorilor
Financiari din România

ROCERT
SR EN ISO 9001:2015
CERTIFICAT NR.1129/2/3/1

Mun. Bârlad, str. Ștefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;
Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F: RO 14510760
Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 E-mail: audit@auditexpertcont.ro www.auditexpertcont.ro

CĂTRE

SOCIETATEA COMERCIALĂ PENTRU LUCRĂRI DE DRUMURI ȘI PODURI REISER S.A.

RAPORT

AL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT

ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE

LA DATA DE 31.12.2022

ÎN CONFORMITATE CU

O.M.F.P. 1.802/2014

AUDIT EXPERTCONT

Membra a
Camerei Auditorilor
Financiari din România

ROCERT
SR EN ISO 9001:2015
CERTIFICAT NR.1129/2/3/1

Mun. Bârlad, str. Ștefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;
Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F: RO 14510760
Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 E-mail: audit@auditexpertcont.ro www.auditexpertcont.ro

Nr. 18/12.04.2023

Raportul auditorului independent

Către SOCIETATEA L.D.P. REISER S.A.

Opinie

1 Am auditat situațiile financiare anexate ale societății SOCIETATEA L.D.P. REISER S.A. care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2022, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative. Situațiile financiare menționate se referă la:

- Total capitaluri: 4.201.472 RON
- Capital subscris 1.714.520 RON
- Profitul net al exercițiului financiar: 5.789 RON

2 În opinia noastră, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a societății SOCIETATEA L.D.P. REISER S.A. la data de 31 decembrie 2022 precum și a rezultatului operațiunilor sale și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare.

Baza pentru opinie

3 Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți față de societatea SOCIETATEA L.D.P. REISER S.A., conform cerințelor de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform acestor cerințe. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Alte informații – Raportul administratorilor

4 Alte informații includ Raportul administratorilor. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale

Mun. Bârlad, str. Ștefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;
Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F: RO 14510760
Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 E-mail: audit@auditexpertcont.ro www.auditexpertcont.ro

individuale și situațiile financiare anuale consolidate și pentru acel control intern pe care administratorii îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat și nu face parte din situațiile financiare.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă Raportul administratorilor.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorilor și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor și situațiile financiare, dacă Raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la societate și la mediul acesteia, informațiile incluse în Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicită să raportăm cu privire la aceste aspecte. În baza activității desfășurate, raportăm că:

a) în Raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;

b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În plus, în baza cunostințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2022 cu privire la societatea SOCIETATEA L.D.P. REISER S.A. și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în Raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanța pentru situațiile financiare

5 Conducerea societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

6 În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității,

Mun. Bârlad, str. Ștefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;
Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F: RO 14510760
Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 E-mail: audit@auditexpertcont.ro www.auditexpertcont.ro

cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

7 Persoanele responsabile cu guvernanța sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

8 Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

9 Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt

Mun. Bârlad, str. Ștefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;
Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F: RO 14510760
Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 E-mail: audit@auditexpertcont.ro www.auditexpertcont.ro

neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

- Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

10 Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanța, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

În numele Audit Expertcont S.R.L.:
înregistrată la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar
cu numărul FA174

Bularda Nicoleta Cristina
înregistrat la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar
cu numărul AF5454

Bârlad
12.04.2023

AUDIT EXPERTCONT

Membra a Camerei Auditorilor Financiari din România

ROCERT
SR EN ISO 9001:2015
CERTIFICAT NR.1129/2/3/1

Mun. Bârlad, str. Ștefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;
Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F: RO 14510760
Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 E-mail: audit@auditexpertcont.ro www.auditexpertcont.ro

A

BILANȚ CONTABIL
la data de 31.12.2022

RON

Denumirea elementului	Rd. bilanț	Sold la 01.01.2022	Sold la 31.12.2022
Imobilizări necorporale	7	2.222	0
Imobilizări corporale	17	1.920.492	1.884.323
Imobilizări financiare	24	14.372	14.372
Active imobilizate – total	**25**	**1.937.086**	**1.898.695**
Stocuri	30	145.641	759.785
Creanțe	36	47.693	1.565.366
Investiții pe termen scurt	39	0	0
Casa și bănci	40	2.708.969	592.249
Active circulante – total	**41**	**2.902.303**	**2.917.400**
Cheltuieli în avans	42	5.435	2.944
Datorii pe termen scurt (1 an)	53	466.214	546.210
Active circulante nete/datorii curente nete	**54**	**2.436.089**	**2.372.212**
Total active minus datorii curente	**55**	**4.378.610**	**4.272.829**
Datorii pe termen lung (peste 1 an)	64	0	68.024
Provizioane	68	3.333	3.333
Venituri in avans	79	0	0
Capital social	85	1.714.520	1.714.520
Prime de capital	86	0	0
Rezerve din reevaluare	87	81.868	81.868
Rezerve	91	2.341.365	2.351.960
Rezultatul reportat	95	47.964	47.964
Rezultatul exercițiului	97	105.686	5.789
Repartizarea profitului	99	6.028	629
Total capitaluri proprii	**103**	**4.285.375**	**4.201.472**

În numele Audit Expertcont S.R.L.:
înregistrată la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar cu numărul FA174

Bularda Nicoleta Cristina
înregistrat la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar cu numărul AF5454

Bârlad
12.04.2023

AUDIT EXPERTCONT

Membra a Camerei Auditorilor Financiari din România

ROCERT
SR EN ISO 9001:2015
CERTIFICAT NR.1129/2/3/1

Mun. Bârlad, str. Ștefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;
Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F: RO 14510760
Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 E-mail: audit@auditexpertcont.ro www.auditexpertcont.ro

B

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
la data de 31.12.2022

RON

DENUMIREA INDICATORILOR	2021	2022
Cifra de afaceri	5.918.398	5.493.821
Venituri din exploatare	5.924.604	5.549.266
Cheltuieli din exploatare	5.805.108	5.536.101
Rezultatul din exploatare	**119.496**	**13.165**
Venituri financiare	3.812	2.020
Cheltuieli financiare	2.752	2.611
Rezultatul financiar	**1.060**	**-591**
Venituri totale	**5.928.416**	**5.551.286**
Cheltuieli totale	**5.807.860**	**5.538.712**
Rezultatul brut	**120.556**	**12.574**
Impozit pe profit curent	14.870	6.785
Rezultatul net	**105.686**	**5.789**

În numele Audit Expertcont S.R.L.:
înregistrată la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar cu numărul FA174

Bularda Nicoleta Cristina
înregistrat la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar cu numărul AF5454

Bârlad
12.04.2023

AUDIT EXPERTCONT

Membra a Camerei Auditorilor Financiari din România

SR EN ISO 9001:2015
CERTIFICAT NR.1129/2/3/1

Mun. Bârlad, str. Ștefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;
Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F: RO 14510760
Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 E-mail: audit@auditexpertcont.ro www.auditexpertcont.ro

C

SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31 decembrie 2022

RON

Element al capitalului	Sold 1 ianuarie 2022	Creșteri		Reduceri		Sold 31 decembrie 2022
		Total din care	Prin transfer	Total din care	Prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	1.714.520	0	0	0	0	1.714.520
Prime de capital	0	0	0	0	0	0
Rezerve de reevaluare	81.868	0	0	0	0	81.868
Rezerve legale	339.269	629	0	0	0	339.898
Alte rezerve	2.002.096	9.966	0	0	0	2.012.062
Rezultatul reportat	47.964	99.659	0	99.659	0	47.964
Profit nerepartizat	0	0	0	0	0	0
Rezultatul exercițiului financiar	105.686	5.551.286	0	5.651.183	0	5.789
Repartizarea profitului (-)	6.028	629	0	6.028	0	629
TOTAL CAPITAL PROPRIU	**4.285.375**	**5.660.911**	**0**	**5.744.814**	**0**	**4.201.472**

În numele Audit Expertcont S.R.L.:
înregistrată la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar
cu numărul FA174

Bularda Nicoleta Cristina
înregistrat la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar
cu numărul AF5454

Bârlad
12.04.2023

Mun. Bârlad, str. Ștefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;
Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F: RO 14510760
Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 E-mail: audit@auditexpertcont.ro www.auditexpertcont.ro

D

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE la 31.12.2022

RON

Denumirea elementului	Exercițiul financiar	
	Precedent	Curent
A	1	2
Incasări de la clienți	6.832.433	5.175.106
Plăți către furnizori și angajați	6.282.187	6.375.158
Dobânzi plătite	0	0
Comisioane bancare plătite	8.602	6.600
Impozit pe profit plătit	0	14.870
Incasări din asigurarea împotriva cutremurelor	0	529.756
Trezorerie netă din activități de exploatare	**541.644**	**-1.751.278**
Fluxuri de trezorerie din activități de investiție		
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni	0	0
Plăti pentru achiziționarea de imobilizări corporale	1.097.071	245.595
Incasări din vanzarea de imobilizări corporale	2.000	0
Dobanzi încasate	1.211	991
Dividende încasate	0	0
Trezorerie netă din activ. de investiție	**-1.093.860**	**-244.604**
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare		
Incasări din emisiunea de acțiuni		
Incasări din împrumuturi pe termen lung		31.145
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	19.666	89.693
Dividende plătite	**-19.666**	**-120.838**
Trezorerie netă din activități de finanțare	**-571.882**	**-2.116.720**
Creșterea netă a trezoreriei și a echivalentelor de trezorerie		
Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul exercițiului financiar	3.280.851	2.708.969
Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfarșitul exercițiului financiar	2.708.969	592.249

Examinarea fluxului de numerar din activități de exploatare în perioada 2021-2022, a evidențiat următoarele:

- în exercițiul 2021 numerarul rămas în urma plății furnizorilor de bunuri și servicii, plății salariilor și a impozitelor, este pozitiv rezultatul fiind de ***541.644 RON***.
- în anul 2022 același indicator negativ, având valoarea de ***-1.751.278 RON***. Cauza principală a fluxului negativ din activitatea de exploatare este soldul clienților rămași de încasat la 31.12.2022, aceștia fiind totuși încasați în ianuarie 2023.

Rezultatele fluxurilor de numerar din activități de investiție sunt negative atât în anul 2021, cât și în anul 2022 deoarece firma a achiziționat imobilizări noi și nu a vândut imobiliări proprii.

Mun. Bârlad, str. Ștefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;
Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F: RO 14510760
Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 E-mail: audit@auditexpertcont.ro www.auditexpertcont.ro

- În anul 2021 numerarul net din activitățile de investiție a fost negativ: ***1.093.860 RON***;
- În anul 2022 numerarul net din activitățile de investiție a fost negativ: ***244.604 RON***;

Rezultatele fluxurilor de numerar din activități de finantare sunt negative întrucât firma a realizat cheltuieli cu plata dividendelor și a datoriilor provenite din leasing financiar, fără a accesa împrumuturi pe termen lung astfel:

- În anul 2021 numerarul net din activitățile de finanțare a fost negativ:***19.666 RON***.
- În anul 2022 numerarul net din activitățile de finanțare a fost negativ: ***120.838 RON***.

În numele Audit Expertcont S.R.L.:
înregistrată la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar cu numărul FA174

Bularda Nicoleta Cristina
înregistrat la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar cu numărul AF5454

Bârlad
12.04.2023

Mun. Bârlad, str. Ștefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;
Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F: RO 14510760
Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 E-mail: audit@auditexpertcont.ro www.auditexpertcont.ro

C

POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE

1. ACTIVE IMOBILIZATE
2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI
3. REPARTIZAREA PROFITULUI
4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE
5. SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR
6. PRINCIPII ȘI POLITICI ȘI METODE CONTABILE
7. ACȚIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI
8. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII
9. PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI
10. ALTE INFORMAȚII

AUDIT EXPERTCONT S.R.L. Bârlad

Mun. Bârlad, str. Ștefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;
Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F: RO 14510760
Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 E-mail: audit@auditexpertcont.ro www.auditexpertcont.ro

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE 2022

1. ACTIVE IMOBILIZATE

Activele imobilizate cuprind acele active destinate utilizării pe o bază continuă, în scopul desfășurării activităților societății și cuprind imobilizări necorporale, corporale și financiare.

Creșterile și reducerile de active imobilizate sunt prezentate în tabelul următor, ce reflectă și deprecierile de mijloace fixe (amortizare, casare).

ACTIVE IMOBILIZATE

RON

Elemente de active	Sold 01.01.2022	Creștere	Reduceri	Sold 31.12.2022
0	1	2	3	4
1. Imobilizări necorporale	8.986	0	0	8.986
2. Terenuri	158.452	0	0	158.452
3. Construcții	475.667	214.003	134.641	555.029
4. Instalații tehnice și mașini	4.308.482	204.567	27.696	4.485.353
5. Alte instalații, utilaje și mobilier	30.259	6.300	3.547	33.012
6. Imobilizări în curs	24.041	302.184	270.786	55.439
7. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	0	11.778	11.778	0
8. Imobilizări financiare	14.372	9.000	9.000	14.372
TOTAL	**5.020.259**	**747.832**	**457.448**	**5.310.643**

AMORTIZARE

RON

Elemente de active	Sold 01.01.2022	Creștere	Reduceri	Sold 31.12.2022
0	1	2	3	4
1. Alte imobilizări necorporale	6.764	2.222	0	8.986
2. Construcții	136.785	23.057	81.095	78.747
3. Instalații tehnice și mașini	2.915.810	406.375	22.799	3.299.386
4. Alte instalații, utilaje și mobilier	23.814	4.562	3.547	24.829
TOTAL	**3.083.173**	**436.216**	**107.441**	**3.411.948**

Metoda de amortizare folosită, este metoda liniară, pentru activele imobilizate cu valoarea contabilă evidențiată în sold la data de 31.12.2022, fiind calculată și inclusă în costuri conform Legii nr.15/1994 și a normelor de aplicare a acesteia, modificată și completată prin O.G. nr. 54/1997 și HG 909/1997.

Soldul final al activelor imobilizate la data de 31.12.2022 este în sumă de 5.310.643 RON, compus din soldul de la începutul anului în suma de 5.020.259 RON, la care s-au adăugat creșterile

Mun. Bârlad, str. Ștefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;
Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F: RO 14510760
Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 E-mail: audit@auditexpertcont.ro www.auditexpertcont.ro

din an în sumă de 747.832 RON și scădem reducerile din an în sumă de 457.448 RON. Dacă din acest sold scădem total amortizare acumulată în sumă de 3.411.948 RON vom obține soldul activelor imobilizate la valoarea netă în sumă de 1.898.695 RON.

2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

Societatea are constituite "Alte provizioane pentru riscuri și cheltuieli" în sumă de 3.333 RON la finele exercițiului financiar reprezentând participarea salariaților la profit în sumă de 2.833 RON și participarea administratorilor la profit în sumă de 500 RON, această sumă fiind repartizată conform OMFP. 128/15.02.2005 cu modificările și completările ulterioare.

Pe parcursul anului 2022 nu au fost constituite provizioane.

3. REPARTIZAREA PROFITULUI

RON

DESTINAȚIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT	5.789
REZERVA LEGALĂ	629
PROFIT NEREPARTIZAT	**5.160**

Propunerile privind repartizarea profitului net conform Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 144 din 15.02.2005, Ordonanța Guvernului nr. 64/2001 cu modificările și completările ulterioare, care urmează să fie aprobate de Adunarea Generală a Acționarilor, sunt:

- Rezerva legală în sumă de 629 RON;
- Dividende de plată conform art.1 lit. F din OG nr.64/2001 către Consiliul Local Municipal Bârlad în sumă de 4.644,18 RON;
- Surse proprii de finanțare (alte rezerve) în sumă de 516,02 RON.

Societatea a încheiat exercițiul financiar 2022, cu un profit net în valoare de 5.789 RON.

Mun. Bârlad, str. Ștefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;
Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F: RO 14510760
Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 E-mail: audit@auditexpertcont.ro www.auditexpertcont.ro

4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Profitul din exploatare se calculează după:

RON

Nr. crt	INDICATORUL	31.12.2021	31.12.2022
1	**Cifra de afaceri netă**	**5.918.398**	**5.493.821**
2	Costul bunurilor vândute/ serv prestate	5.496.070	5.262.780
3	Cheltuielile activității de bază	4.719.157	4.608.158
4	Cheltuielile activităților auxiliare	0	0
5	Cheltuielile indirecte de producție	776.913	654.622
6	**Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri**	**422.328**	**231.041**
7	Cheltuielile de desfacere	0	0
8	Cheltuielile generale de administrație	309.038	273.321
9	Producția neterminată	0	0
10	Producție de imobilizări proprie	0	55.439
11	Alte venituri din exploatare	6.206	6
12	**Rezultatul din exploatare**	**119.496**	**13.165**

Se observă o descreștere a cifrei de afaceri netă, în exercițiul financiar curent față de cel precedent de la 5.918.398 RON la nivelul sumei de 5.493.821 RON.

Rezultatul brut din exploatare a înregistrat o descreștere față de anul precedent de la 119.496 RON la 13.165 RON.

5. SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR

Societatea recunoaște creanțele în bilanț în momentul în care este probabilă realizarea unui beneficiu economic viitor de către societate și creanța are o valoare ce poate fi evaluată credibil.

Datoriile sunt recunoscute în bilanț în momentul în care este probabilă o ieșire de resurse, purtătoare de beneficii economice, pentru lichidarea unei obligații prezente, iar valoarea la care se va realiza această lichidare poate fi evaluată credibil.

RON

Nr. Crt.	CREANȚE	SOLD LA 31.12.2022	SUB 1 AN	PESTE 1 AN
0	1	2	3	4
1	Clienti	1.529.161	1.529.161	0
2	Avansuri acordate pesonalului	0	0	0
3	Creante sociale	32.483	32.483	0
4	TVA neexigibilă	415	415	0
5	Alte creanțe	3.307	3.307	0
	TOTAL	**1.565.366**	**1.565.366**	**0**

Mun. Bârlad, str. Ştefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;
Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F: RO 14510760
Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 E-mail: audit@auditexpertcont.ro www.auditexpertcont.ro

DATORII

RON

Nr. crt.	DATORII	SOLD LA 31.12.2022	SUB 1 AN	1 - 5 ANI	PESTE 5 ANI
0	1	2	3	4	5
1.	Furnizori	211.304	211.304	0	0
2.	Datorii cu personalul	114.778	114.778	0	0
3.	Contribuţii asigurări sociale şi de sănătate	51.009	51.009	0	0
4.	Datorii catre bugetul de stat	147.521	147.521	0	0
5.	Alte împrumuturi	86.678	20.576	66.102	0
6.	Dobânzi aferente alte împrumuturi	2.944	1.022	1.922	0
	TOTAL DATORII	**614.234**	**546.210**	**68.024**	**0**

În perioada analizată S.C. L.D.P. REISER S.A. Bârlad nu a beneficiat de credite interne sau externe cu garanţia statului.

La finele exerciţiului financiar 2022 societatea înregistrează un leasing cu sold în valoare de 86.678 RON şi dobânda aferentă în valoare de 2.944 RON.

6. PRINCIPII, POLITICI ŞI METODE CONTABILE

Inventarierea patrimoniului societăţii s-a efectuat în baza Deciziei nr.3132/28.11.2022, 4039/29.12.2022.

Evaluarea elementelor patrimoniale cu ocazia inventarierii s-a efectuat cu respectarea prevederilor Legii 82/1991.

L.D.P. REISER S.A. Bârlad are organizată evidenţa valorilor materiale pe gestiuni. Conform Legii 22/1996 gestionarii au constituite garanţii materiale în numerar.

Evidenţa gestiunilor materiale se ţine cantitativ la depozite şi cantitativ – valoric în contabilitate.

Contabilitatea societăţii este organizată conform Legii 82/1991, republicată cu modificările şi completările ulterioare şi a prevederilor O.M.F.P.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate.

Evidenţa contabilă este organizată şi ţinută pe calculator, analitic şi sintetic, făcând faţă cerinţelor metodologice şi a modificărilor acestora ce au apărut în domeniul financiar – contabil pe parcursul anului 2022.

Mun. Bârlad, str. Ștefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;
Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F: RO 14510760
Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 E-mail: audit@auditexpertcont.ro www.auditexpertcont.ro

Balanțele de verificare sunt corecte, iar datele înscrise în conturile sintetice corespund cu evidența contabilă analitică.

Conform Legii 82/1991, societatea ține evidența Jurnalelor contabile și a Registrelor contabile.

Respectarea principiilor contabile

Principiul continuității activității care presupune că societatea și-a continuat în mod normal funcționarea fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității. Natura activității societății și incertitudinea existentă în România referitor la rezultatul politicilor economice curente implementate în condiții real operaționale, fac posibilă apariția unor variații imprevizibile considerabile în ceea ce privește intrările de numerar viitoare. Cu toate acestea, administratorii cred că Societatea Pentru Lucrări de Dumuri și Poduri "REISER"S.A. Bârlad va putea să-și continue activitatea pe baza principiului continuității activității în viitorul anticipat și prin urmare situațiile financiare au fost întocmite pe baza acestui principiu.

Principiul permanenței metodelor. Societatea aplică aceleași reguli și metode de evaluare în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul, prezentarea elementelor patrimoniale și a rezultatelor asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

Închiderea anului fiscal s-a făcut cumulat de la începutul anului fiscal luându-se în calcul veniturile și cheltuielile înregistrate la data de 1 ianuarie 2022 până la data de 31.12.2022, indiferent de data încasării sau plății acestora, respectând astfel ***principiul independenței exercițiului***.

Situațiile financiare individuale ale societății reprezintă documente contabile de sinteza, prin care sunt comunicate informații comune necesare majorității utilizatorilor.

La întocmirea situațiilor financiare la data de 31.12.2022 s-a respectat de asemenea ***principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii,*** conform căruia componentele elementelor de activ sau de datorii au fost evaluate separat.

Informațiile prezentate în situațiile financiare reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, așa cum au influențat rezultatele economice ale societății respectând astfel ***principiul prevalenței economicului asupra juridicului.***

Bilanțul de închidere a exercițiului financiar precedent corespunde cu bilanțul de deschidere a anului financiar curent respectându-se în acest fel ***principiul intangibilității***.

Societatea nu a făcut nici o compensare între elementele de activ și de datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli, respectând ***principiul necompensării***.

Mun. Bârlad, str. Ștefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;
Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F: RO 14510760
Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 E-mail: audit@auditexpertcont.ro www.auditexpertcont.ro

A fost respectat de asemenea ***principiul prudenței*** conform căruia evaluarea a fost făcută cu prudență fiind inclus numai profitul realizat la data bilanțului, s-a ținut cont de toate datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent și de cele previzibile cât și de pierderile potențiale apărute în cursul exercițiului financiar. S-a ținut de asemenea cont de toate deprecierile, indiferent dacă rezultatul exercițiului a fost afectat.

7. ACȚIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI

În anul 2022 capitalul social vărsat nu s-a modificat față de anul precedent, fiind în sumă de 1.714.520 RON și este împărțit într-un număr de 685.808 acțiuni, la o valoare nominală de 2,5 RON / acțiune, deținute în totalitate de către Consiliul Local Municipal Bârlad.

8. INFORMAȚII PRIVIND CHELTUIELILE CU PERSONALUL

RON

INDICATOR	31.12.2022
Cheltuieli cu personalului și colaboratorii	2.626.178
Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	105.700
TOTAL	**2.731.878**

Numărul mediu de angajați este de 39.

9. SITUAȚIA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

DENUMIRE INDICATORI	FORMULA DE CALCUL	U.M	2022
1. Indicatori de lichiditate			
Lichiditate curentă	Active curente / Datorii curente (sub 1 an)	%	5,34
Lichiditate imediată (test acid)	Active circulante – Stocuri / Datorii curente (sub 1 an)	%	3,95
2. Indicatori de risc			
Gradul de îndatorare	Capital împrumutat/Capital propriu *100	%	1,62
3. Indicatori de gestiune			
Viteza de rotație a stocurilor	Stoc/Constul vânzării*365		52,69
Viteza de rotație a imobilizărilor corporale	Cifra de afaceri / Imobilizări corporale	%	2,89
Viteza de rotație a debitelor – clienți	Sold mediu clienti/Cifra de afaceri*365		53,58
Viteza de rotație a activelor totale	Cifra de afaceri / Total active	%	1,14
Viteza de rotație a creditelor-furnizor	Sold mediu furnizori/activității bunuri*365		15,04
4. Indicatori de profitabilitate			
Marja brută din vânzări	Profit / Cifra de afarceri*100	%	0,23
Rentabilitatea capitalului angajat	Profit înaintea plății dobânzilor și a impozitului pe profit/Capitalul angajat	%	0,35

Mun. Bârlad, str. Ștefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;
Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F: RO 14510760
Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 E-mail: audit@auditexpertcont.ro www.auditexpertcont.ro

EXPLICATII	VALOARE (lei)
Ac - active curente	2.917.400
Dc - datorii curente	546.210
St - stocuri	759.785
Cimp - capital împrumutat	68.024
Cp - capital propriu	4.201.472
CA - cifra de afaceri	5.493.821
Ai - active imobilizate	1.898.695
Cheltuieli în avans	2.944
At - active totale	4.819.039
Sold mediu furnizori	162.722
Costul vânzării	5.262.780
Achiziții bunuri	3.949.095
Sold mediu clienți	806.529
Profit brut	12.574
Dobânzi	2.491

10. ALTE INFORMAȚII

a) Informații cu privire la prezentarea întreprinderii:

Societatea Pentru Lucrari De Drumuri Și Poduri REISER S.A. cu sediul în municipiul Bârlad, str. Palermo nr.1, este înființată în baza Hotărârii nr.14 din 19.03.1998 a Consiliului Local Municipal Bârlad prin reorganizarea Regiei Autonome de Gospodarie Comunală și Locativă Bârlad, având C.U.I. RO10470956 și fiind înregistrată la Registrul Comerțului cu nr. J37/124/1998.

Societatea are ca obiect principal de activitate cod CAEN 4211 "Lucrări de construcții de drumuri și autostrăzi".

b) Informații privind relațiile întreprinderii cu filiale, întreprinderi asociate sau cu alte întreprinderi în care se dețin titluri de participare strategice.

Societatea Pentru Lucrări De Drumuri Și Poduri REISER S.A. nu are filiale în alte localități și nici contracte de asociere cu alte întreprinderi.

c) Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor patrimoniale a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial într-o monedă străină.

Societatea Pentru Lucrari De Drumuri Și Poduri REISER S.A. nu a evidențiat elemente patrimoniale, venituri și cheltuieli în monede străine.

d) Informații referitoare la impozit pe profit.

Mun. Bârlad, str. Ştefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;
Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F: RO 14510760
Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 E-mail: audit@auditexpertcont.ro www.auditexpertcont.ro

Proporţia dintre activitatea curentă şi cea extraordinară este de 100%. Societatea calculează impozit pe profit conform legilor române.

e) Cifra de afaceri:

Cifra de afaceri pentru anul 2022 este de 5.493.821 lei, provenită din activitatea de construcţii de drumuri.

f) Cheltuielile cu chiriile şi ratele achitate în cadrul unui contract de leasing operaţional:

Nu este cazul.

g) Onorariile plătite auditorilor.

16.500 lei

h) Angajamente acordate.

Nu este cazul.

i) Angajamente primite.

Nu este cazul.

j) Evenimente ulterioare închiderii exerciţiului financiar

Nu este cazul.

k) Alte informaţii

Conducerea societăţii a luat măsuri de informare şi de protejare a salariaţilor faţă de pandemia de Coronavirus COVID-19 care afectează mediul economic de la sfârşitul lunii lunii februarie 2020. Pentru salariaţi au fost cumpărate măşti de protectie, s-au achiziţionat geluri şi solutii dezinfectante pentru mâini. Au fost reorganizate echipele de muncitori şi s-au creat fronturi de lucru separate pentru fiecare echipă. S-a amânat lucrul pe şantierele cu potenţial mai mare de infectare cu COVID-19. Nu au existat focare de infecţie cu COVID 19 în cadrul societăţii.

AUDIT EXPERTCONT S.R.L. BÂRLAD

Mun. Bârlad, str. Ștefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;
Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F: RO 14510760
Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 E-mail: audit@auditexpertcont.ro www.auditexpertcont.ro

11. ANALIZA ECONOMICO-FINANCIARĂ A SOCIETĂȚII

Analiza orizontală a contului de profit și pierdere

Contul de profit și pierdere constituie o ***sinteză a contabilității de flux*** la nivel microeconomic, pentru că pune în evidență fluxurile de valoare care au contribuit la creșterea sau la diminuarea averii întreprinderii pe parcursul unui exercițiu financiar.

Informațiile conținute în Contul de profit și pierdere sunt utile pentru evaluarea performanțelor, trecute și prezente, dar și pentru estimarea rezultatelor viitoare.

Una din cele mai simple tehnici de analiză a dinamicii elementelor cuprinse în contul de profit și pierdere, a dinamicii fluxurilor de rezultate este analiza pe orizontală.

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE						
Denumirea indicatorului	***Nr. rd***	***31.12.2020***	***31.12.2021***	***31.12.2022***	***Abateri 1 (± Δ)***	***Abateri 2 (± Δ)***
1.Cifra de afaceri netă (rd.02 la 05)	*1*	*6.194.541*	*5.918.398*	*5.493.821*	*-276.143*	*-424.577*
Producția vândută	2	6.194.541	5.918.398	5.487.884	-276.143	-430.514
Venituri din vânzarea mărfurilor	3	0	0	5.937	0	5.937
Reduceri comerciale acordate	4	0	0	0	0	0
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile al căror obiect de activitate îl constituie leasingul	5	0	0	0	0	0
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	6	0	0	0	0	0
2.Venituri aferente costului de producție în curs de execuție-Sold C	*7*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Sold D	8	0	0	0	0	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale	*9*	*222.072*	*0*	*55.439*	*-222.072*	*55.439*
4.Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale	*10*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
5. Venituri din producția de investiții imobiliare	*11*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
6. Venituri din subvenții de exploatare	*12*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
7.Alte venituri din exploatare	*13*	*222*	*6.206*	*6*	*5.984*	*-6.200*
VENITURI DIN EXPLOATARE-TOTAL	***16***	***6.416.835***	***5.924.604***	***5.549.266***	***-492.231***	***-375.338***
8.a)Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile	*17*	*1.653.669*	*1.722.484*	*1.458.797*	*68.815*	*-263.687*
Alte cheltuieli materiale	18	43.078	98.689	38.007	55.611	-60.682
b) Alte cheltuieli externe (energia și apa)	19	*226.837*	*142.562*	*275.238*	*-84.275*	*132.676*
c) Cheltuieli privind mărfurile	20	*0*	*0*	*5.962*	*0*	*5.962*
Reduceri comerciale primate	21	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
9.Cheltuieli cu personalul	22	*3.535.941*	*2.859.568*	*2.731.878*	*-676.373*	*-127.690*
a) Salarii și indemnizații	23	3.410.273	2.762.046	2.626.178	-648.227	-135.868
b) Cheltuieli cu asigurarile și protecția socială	24	125.668	97.522	105.700	-28.146	8.178
10. a)Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	25	*434.949*	*411.186*	*436.215*	*-23.763*	*25.029*
a.1) Cheltuieli	26	434.949	411.186	436.215	-23.763	25.029
a.2) Venituri	27	0	0	0	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante	28	0	0	0	0	0

Mun. Bârlad, str. Ștefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;
Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F: RO 14510760
Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 E-mail: audit@auditexpertcont.ro www.auditexpertcont.ro

b.1)Cheltuieli	29	0	0	0	0	0
b.2)Venituri	30	0	0	0	0	0
11.Alte cheltuieli de exploatare	*31*	*568.163*	*570.619*	*590.004*	*2.456*	*19.385*
11.1.Cheltuieli privind prestațiile externe	32	517.576	523.353	469.728	5.777	-53.625
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	33	29.069	25.505	16.595	-3.564	-8.910
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător	34	3.339	0	0	-3.339	0
11.4. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale	35	0	0	0	0	0
11.5. Cheltuieliprivind calamitățile și alte evenimente ulterioare	36	0	0	0	0	0
11.6. Alte cheltuieli	37	18.179	21.761	103.681	3.582	81.920
Cheltuieli privind dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile al căror obiect de activitate îl constituie leasingul	38	0	0	0	0	0
Ajustări privind provizioanele	39	-64.929	0	0	64.929	0
Cheltuieli	40	3.333	0	0	-3.333	0
Venituri	41	68.262	0	0	-68.262	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE-TOTAL	***42***	***6.397.708***	***5.805.108***	***5.536.101***	***-592.600***	***-269.007***
PROFIT SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE Profit/Pierdere	**43**	**19.127**	**119.496**	**13.165**	**100.369**	**-106.331**
12. Venituri din interese de participare	*45*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
13. Venituri din dobânzi	*47*	*3.828*	*1.537*	*991*	*-2.291*	*-546*
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată	*49*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
15. Alte venituri financiare	50	7.044	2.275	1.029	-4.769	-1.246
VENITURI FINANCIARE-TOTAL	***52***	***10.872***	***3.812***	***2.020***	***-7.060***	***-1.792***
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și a investițiilor financiare deținute ca active circulante	53	0	0	0	0	0
- Cheltuieli	54	0	0	0	0	0
- Venituri	55	0	0	0	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile	*56*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Alte cheltuieli financiare	58	0	2.752	2.611	2.752	-141
CHELTUIELI FINANCIARE-TOTAL	***59***	***0***	***2.752***	***2.611***	***2.752***	***-141***
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARĂ Profit/Pierdere	***61***	***10.872***	***1.060***	***-591***	***-9.812***	***-1.651***
VENITURI TOTALE	**62**	**6.427.707**	**5.928.416**	**5.551.286**	**-499.291**	**-377.130**
CHELTUIELI TOTALE	**63**	**6.397.708**	**5.807.860**	**5.538.712**	**-589.848**	**-269.148**
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTĂ Profit/Pierdere	**64/65**	**29.999**	**120.556**	**12.574**	**90.557**	**-107.982**
19. Impozitul pe profit	*66*	*0*	*14.870*	*6.785*	*14.870*	*-8.085*
20.Alte impozite nerepartizate la elementele de mai sus	67	0	0	0	0	0
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR Profit/Pierdere	**68/69**	**29.999**	**105.686**	**5.789**	**75.687**	**-99.897**

Mun. Bârlad, str. Ștefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;
Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F: RO 14510760
Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 E-mail: audit@auditexpertcont.ro www.auditexpertcont.ro

Interpretarea rezultatelor analizei

Creşterea cu suma de 75.687 RON în anul 2021 față de 2020 și scăderea rezultatului net în anul 2022 față de anul 2021 cu suma de 99.897 RON evidențiază activitatea desfășurată de către întreprindere astfel:

➢ ***rezultatul din exploatare*** a crescut în prima perioadă comparată cu suma de 100.369 RON și a scăzut cu suma de 106.331 RON în cea de-a doua perioadă deoarece *veniturile din exploatare* au scăzut într-un ritm inferior scăderii *cheltuielilor din exploatare* în prima perioadă, astfel în prima perioadă comparată au scăzut cu suma de 492.231 RON și au scăzut cu suma de 375.338 RON în 2022 față de 2021, iar *cheltuielile din exploatare* au scăzut cu suma de 592.600 RON în prima perioadă și cu suma de 269.007 RON în 2022 față de 2021, ceea ce a contribuit la creşterea rezultatului net în prima perioadă comparată și scăderea acestuia în cea de-a doua perioadă;

➢ din analiza compoziției ***veniturilor din exploatare*** se constată că pe întreaga perioadă analizată *veniturile din producția vândută* (*veniturile din serviciile prestate*) sunt predominante și au scăzut în prima perioadă cu suma de 276.143 RON, iar în cea de-a doua perioadă scad cu suma de 430.514 RON. În cadrul ***cheltuielilor de exploatare*** componența cea mai importantă este cea aferentă *cheltuilelilor cu personalul* și înregistrează un trend descrescător pe întreaga perioadă analizată, astfel scad cu suma de 676.373 RON (19,13%) în 2021 față de 2020 și cu suma de 127.690 RON (4,47%) în 2022 față de 2021, în timp ce *cheltuielile cu materiile prime și materialele conumabile* au crescut în prima perioadă analizată cu 68.815 RON și au scăzut cu 263.687 RON în 2022 față de 2021.

➢ profitul financiar scade în prima perioadă cu suma de 9.812 RON și cresc cu suma de 1.651 RON în cea de-a doua perioadă, ca urmare a scăderii *veniturilor financiare* cu 64,94% în prima perioadă comparată, și scad cu 47,01% în cea de-a doua perioadă comparată, iar *cheltuielile financiare* cresc cu suma de 2.752 RON în prima perioadă și au scăzut cu 141 RON în anul 2022. Acestea au contribuit asupra evoluției rezultatului net;

➢ rezultatul brut a crescut cu suma de 90.557 RON în 2021 față de 2020 și a scăzut cu suma de 107.982 RON în 2022 față de 2021, societatea finalizând exercițiul financiar 2022 cu un profit net în sumă de 5.789 RON.

Mun. Bârlad, str. Ștefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;
Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F: RO 14510760
Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 E-mail: audit@auditexpertcont.ro www.auditexpertcont.ro

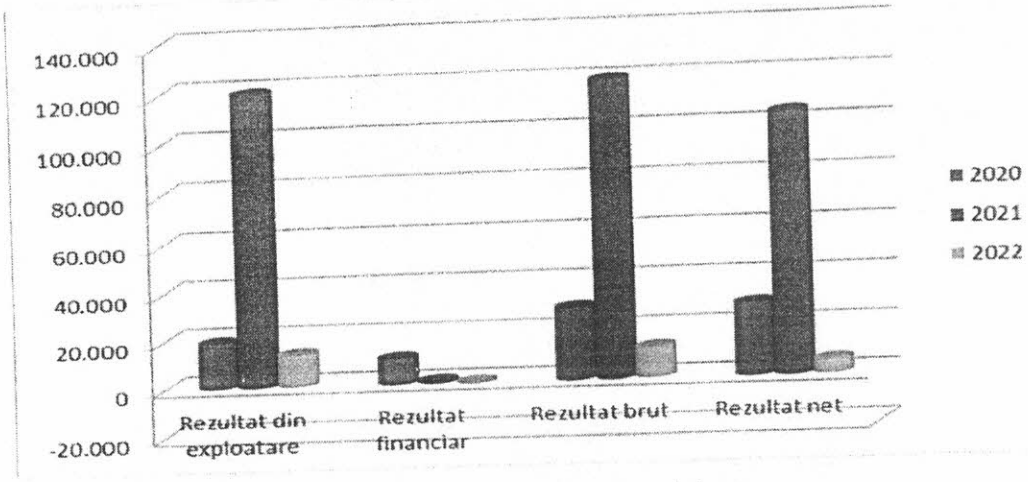

Figura 1. Evoluția rezultatelor obținute
Sursa: Prelucrare după datele din contabilitate

Analiza structurii activului si pasivului bilanțier

Indicatori	*2020*	*2021*	*2022*
Imobilizări necorporale	5.217	2.222	0
Imobilizări corporale	1.281.213	1.920.492	1.884.323
Imobilizări financiare	14.372	14.372	14.372
Active imobilizate	1.300.802	1.937.086	1.898.695
Stocuri	114.339	145.641	759.785
Creanțe comerciale	112.765	47.693	1.565.366
Disponibilități	3.280.852	2.708.969	592.249
Investitii pe termen scurt	0	0	0
Active circulante	3.507.956	2.902.303	2.917.400
Cheltuieli în avans	8.001	5.435	2.944
Total active	*4.816.759*	*4.844.824*	*4.819.039*
Datorii mai mici de un an	614.070	466.214	546.210
Datorii mai mari de un an	0	89.902	68.024
Datorii totale	614.070	556.116	614.234
Provizioane	3.333	3.333	3.333
Venituri în avans	0	0	0
Capital propriu	4.199.356	4.285.375	4.201.472
Capital permanent	4.199.356	4.375.277	4.269.496
Total pasive	*4.816.759*	*4.844.824*	*4.819.039*
Rata activelor imobilizate	**27,01**	**39,98**	**39,40**
Rata imobilizărilor necorporale	**0,11**	**0,05**	**0,00**
Rata imobilizărilor corporale	**26,60**	**39,64**	**39,10**
Rata imobilizărilor financiare	**0,30**	**0,30**	**0,30**
Rata activelor circulante	**72,83**	**59,91**	**60,54**
Rata stocurilor	**2,37**	**3,01**	**15,77**
Rata creanțelor	**2,34**	**0,98**	**32,48**
Rata disponibilităților	**68,11**	**55,91**	**12,29**
Rata resurselor curente	**12,75**	**9,62**	**11,33**
Rata îndatorării globale	**12,75**	**11,48**	**12,75**
Rata autonomiei globale	**87,18**	**88,45**	**87,18**

Mun. Bârlad, str. Ştefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;
Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F: RO 14510760
Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 E-mail: audit@auditexpertcont.ro www.auditexpertcont.ro

Interpretarea rezultatelor analizei

Rata activelor imobilizate a crescut în prima perioadă analizată, cu 12,98%, iar în cea de-a doua perioadă a scăzut cu 0,58% ceea ce evidenţiază a crescut capitalul investit de întreprindere în active imobilizate pe întreaga perioadă analizată. În paralel, se observă scăderea ponderii activelor circulante în activul total de la 72,83% la 59,91% în prima perioadă comparată şi o creştere în 2022 de la 59,91% la 60,54% ceea ce explică scăderea flexibilităţii întreprinderii la cerinţele mediului extern.

Rata imobilizărilor necorporale înregistrează valori nesemnificative pe întreaga perioadă analizată.

Rata stocurilor în prima perioada analizată creşte de la 2,37% în 2020 la 3,01% în 2021 şi în a doua perioadă analizată creşte de la 3,01% la 15,77%.

Rata creanţelor înregistrează o scădere în prima perioadă analizată, de la 2,34% în 2020 la 0,98% în 2021 la 32,48% în 2022; aceste tendinţe se datorează termenelor de decontare mai mari acordate clienţilor pe întreaga perioadă.

Rata disponibilităţilor scade de la 68,11% la 55,91% în 2021 şi la 12,29% în 2022. Se observă ca disponibilităţile au avut o scădere semnificativă pe întreaga perioadă analizată în totalul activelor societăţii.

Rata autonomiei financiare globale are valori semnificative, respectiv 87,18% , 88,45% şi de 87,18%, ceea ce conferă o poziţie de independenţă financiară confortabilă întreprinderii; în situaţia în care ar decide să-şi sporească gradul de îndatorare, întreprinderea nu ar reprezenta un risc pentru bancă.

Caracterul permanent al finanţării, reflectat prin valorile foarte mari ale ratei stabilităţii financiare, asigură un grad de siguranţă întreprinderii; în structura capitalului permanent predomină în toate cele trei exerciţii financiare capitalul propriu.

Mun. Bârlad, str. Ștefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;
Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F: RO 14510760
Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 E-mail: audit@auditexpertcont.ro www.auditexpertcont.ro

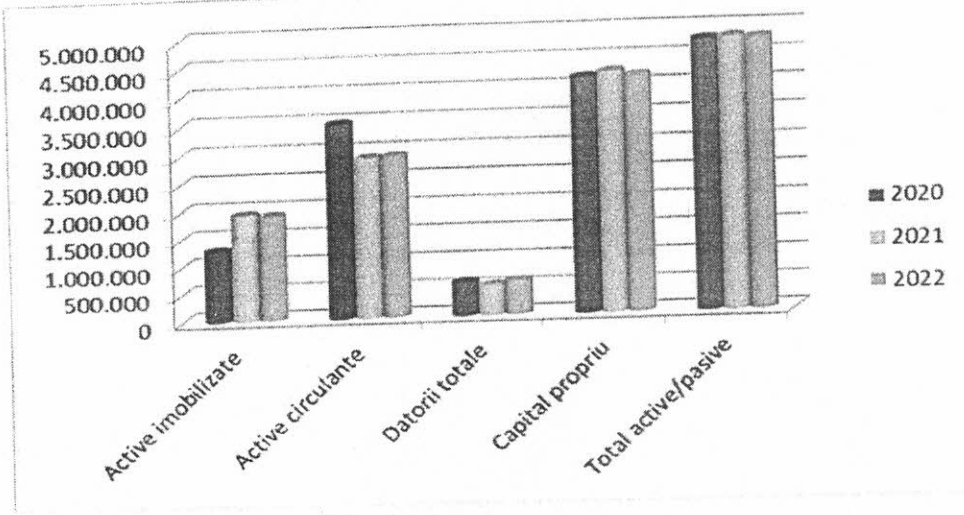

Figura 2. Evoluția componentelor bilanțului

Sursa: Prelucrare după datele din contabilitate

Indicatori	2020	2021	2022	Abateri	Abateri
Clienți	12.445	0	1.529.161	-12.445	1.529.161
Avansuri acordate personalului	19.833	0	0	-19.833	0
Creanțe sociale	80.415	44.008	32.483	-36.407	-11.525
Impozit pe profit	0	0	0	0	0
TVA de recuperat	0	0	0	0	0
TVA neexigibil	72	361	415	289	54
Alte creanțe	0	3.324	3.307	3.324	-17
TOTAL	**112.765**	**47.693**	**1.565.366**	**-65.072**	**1.517.673**

Interpretarea rezultatelor analizei

Creanțele societății prezintă o scădere în 2021 cu 65.072 RON și au crescut cu suma de 1.517.673 RON în a doua perioadă analizată fapt explicat prin:

- Societatea are de încasat creanțe de la clienți în 2020 în sumă de 12.445 RON, în 2020 nu are de încasat creanțe de la clienți, iar în 2022 are de încasat creanțe de la clienți în sumă de 1.529.161 RON.
- *Creanțele sociale* scad cu 36.407 RON în prima perioadă și cu suma de 11.525 RON în cea de-a doua perioadă analizată, ceea ce reflectă o încasare mai bună a acestora în a doua perioadă analizată.

Mun. Bârlad, str. Ștefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;
Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F: RO 14510760
Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 E-mail: audit@auditexpertcont.ro www.auditexpertcont.ro

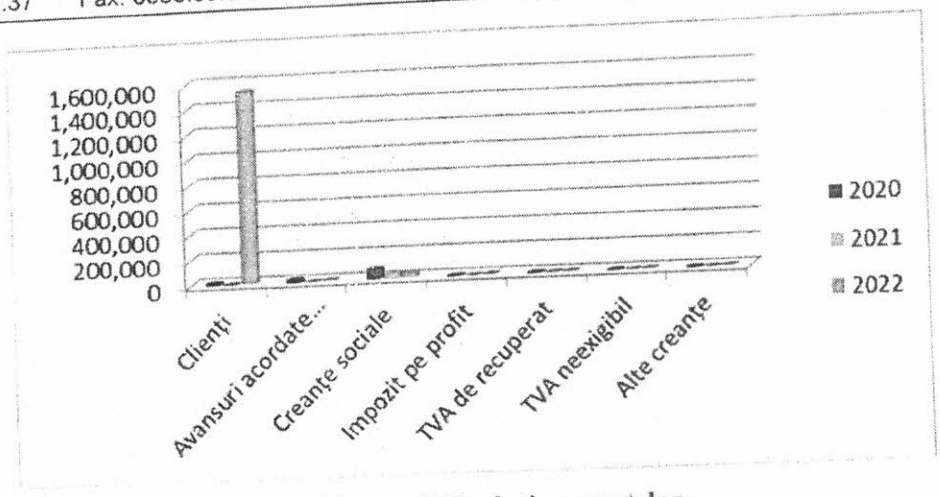

Figura 3. Evoluția creanțelor

Sursa: Prelucrare după datele din contabilitate

Indicatori	2020	2021	2022	Abateri	Abateri
Furnizori	26.882	76.885	193.633	50.003	116.748
Furnizori facturi nesosite	0	6940	17671	6.940	10.731
Datorii cu personalul	87.439	104.916	114.778	17.477	9.862
Contribuții asigurări sociale și de sănătate	59.907	44.476	51.009	-15.431	6.533
Contribuții șomaj	0	0	0	0	0
Datorii către bugetul de stat	439.842	201.588	147.521	-238.254	-54.067
Datorii către bugetul local	0	6171	0	6.171	-6.171
Alte datorii	0	115140	89622	115.140	-25.518
TOTAL	**614.070**	**556.116**	**614.234**	**-57.954**	**58.118**

Datoriile societății LDP Reiser S.A. au scăzut pe parcursul primei perioade analizate și au crescut pe parcursul celei de-a doua perioade analizate, influența componentelor fiind următoarea:

- *Furnizorii:* în prima perioadă analizată cresc cu sumă de 50.003 RON, iar în cea de-a doua perioadă comparată cresc cu suma de 116.748 RON;
- *Datoriile cu personalul:* în prima perioadă analizată cresc cu suma de 17.477 RON, în cea de-a doua perioadă comparată cresc cu suma de 9.862 RON;
- *Contribuțiile la asigurările sociale și de sănătate:* în prima perioadă analizată scad cu suma de 15.431 RON (25,76%), în cea de-a doua perioadă comparată cresc cu 6.533 RON (14,69%);
- *Datoriile către bugetul de stat* au o evoluție descrescătoare în prima perioadă, astfel în 2021 au scăzut cu suma de 238.254 RON, iar în 2022 față de 2021 au scăzut cu suma de 54.067 RON.

Mun. Bârlad, str. Ștefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;
Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F: RO 14510760
Tel: 0335.88.37.37 Fax: 0335.88.37.38 E-mail: audit@auditexpertcont.ro www.auditexpertcont.ro

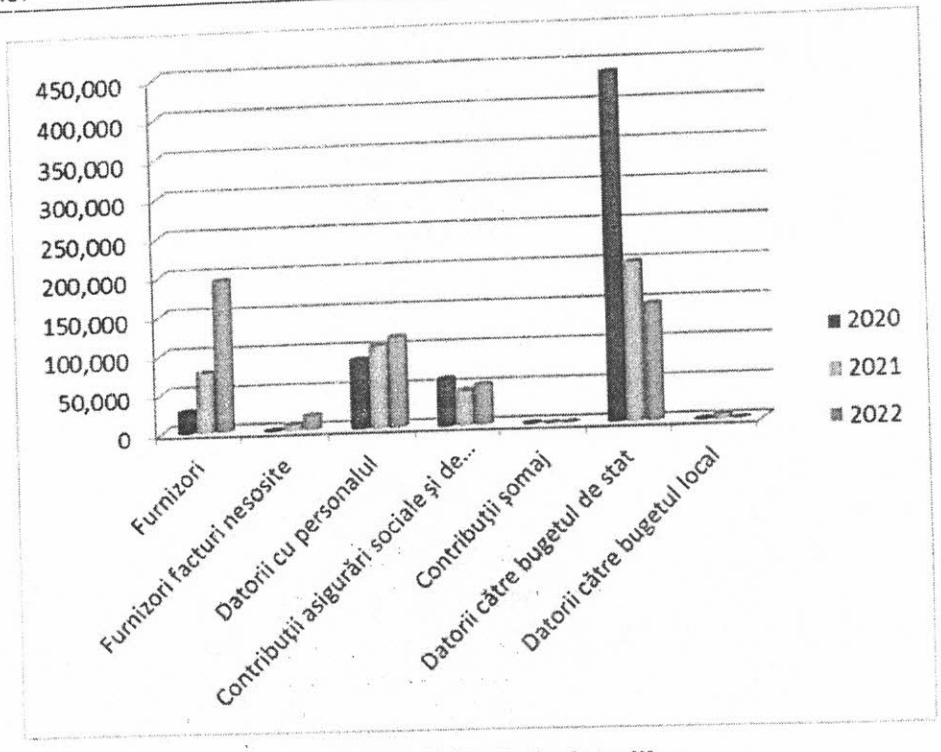

Figura 4. Evoluția datoriilor

Sursa: Prelucrare după datele din contabilitate

În numele Audit Expertcont S.R.L.:
înregistrată la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar cu numărul FA174

Bularda Nicoleta Cristina
înregistrat la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar cu numărul AF5454

Bârlad
21.04.2023

SOCIETATE PENTRU LUCRARI DE DRUMURI SI
PODURI REISER S.A.- BARLAD
Adresa: Str. Palermo nr 1 , Bârlad , judeţul Vaslui
C.I.F. RO 10470956, Nr.Reg.Comertului: J37/124/1998
CONSILIUL DE ADMINISTRAŢIE
Capital social : 1.714.520,00 lei
Email - ldp_reiser@yahoo.com

HOTĂRÂREA CONSILIULUI DE ADMINISTRAŢIE
nr . 151 / 12-04-2023

Având în vedere Procesul verbal nr. 27 din data de 12-04-2023 al Consiliului de administraţie la SLDP REISER SA BÂRLAD , în conformitate cu prevederile Legii 31 / 1990 privind societăţile comerciale cu modificările şi completările ulterioare şi OUG 109 / 2011 privind guvernanţa corporativă a întreprinderilor publice , Statutul societăţii , Contractul de mandat a administratorilor societăţii , OG nr.119/1999 , OG nr.71/2002 privind organizarea şi funcţionarea serviciilor publice de administrare a domeniului public şi privat de interes local , OUG 114 / 2018 , Consiliul de administraţie , întrunit în şedinţă ordinară ,

HOTĂRĂŞTE :

Art. 1 .

Se aprobă Situaţiile financiare aferente anului 2022 , Notele explicative , Situaţia fluxurilor de trezorerie , Declaraţia conform Legii contabilităţii , Raportul administratorilor şi propunerea de repartizare a profitului şi Raportul Directorului .

Art. 2

Situaţiile financiare aferente anului 2022 , Notele explicative , Situaţia fluxurilor de trezorerie , Declaraţia conform Legii contabilităţii , Raportul administratorilor şi propunerea de repartizare a profitului vor fi trimise pentru aprobare la Consiliul Local al Municipiului Bârlad

Membri :

Ing. Radu Ticu , preşedinte CA

Ing. Starodub Constantin , secretar CA

Ing. Bozianu Mihai

Jr. Zaldea Teodora Elena

Ec. Andrei Ionuţ

SOC. L.D.P. REISER S.A. BÂRLAD
Str.PALERMO Nr.1
Nr.Reg. Com :J37/124/1998
C.I.F:RO10470956
Capital social:1714520
Cont:RO49BTRLRONCRT0P73251401
Banca:Banca Transilvania Bârlad
e-mail: ldp_reiser@yahoo.com ,
www.reiser.ro

Sistem de management integrat
certificat, in conformitate cu
SR EN ISO 9001:2008 Certificat nr. RO 0995/3/4/1
SR EN ISO 14001:2005 Certificat nr. RO 0995/3/4/2
SR ISO 45001:2018 Certificat nr. RO 0995/3/5/3

Nr 998 / 12.04.2023

Catre: Connsiliul de Administratie

Prin prezenta va inaintam spre aprobare:

- Situatiile financiare aferente anului 2022, Notele explicative, Situatia fluxurilor de trezorerie, Declaratie conform legii contabilitatii,
- Raportul administratorilor si propunerea de rapartizare a profitului.
- Raportul Directorului.

Cu stima,

Director,

Ec Buzamat Daniel

SOC. L.D.P. REISER S.A. BÂRLAD
Str.PALERMO Nr.1
Nr.Reg. Com :J37/124/1998
C.I.F:RO10470956
Capital social:1714520
Cont:RO49BTRLRONCRT0P73251401
Banca:Banca Transilvania Bârlad
e-mail: ldp_reiser@yahoo.com ,
www.reiser.ro

Sistem de management integrat
certificat, in conformitate cu
SR EN ISO 9001:2008 Certificat nr. RO 0995/3/4/1
SR EN ISO 14001:2005 Certificat nr. RO 0995/3/4/2
SR ISO 45001:2018 Certificat nr. RO 0995/3/5/3

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

privind activitatea desfasurata in anul 2022
de SOCIETATEA PENTRU LUCRARI DE DRUMURI SI PODURI
"REISER"S.A.

SOCIETATEA PENTRU LUCRARI DE DRUMURI SI PODURI REISER S.A. Barlad este inregistrata la Oficiul Registrului Comertului, Camera de Comert si Industrie a judetului Vaslui la nr. J37/124/15.04.1998.

Sediul societatii este declarat in municipiul Barlad, strada Palermo nr.1, judetul Vaslui.

Societatea Pentru Lucrari de Drumuri si Poduri REISER S.A. Barlad a fost infiintata in baza Hotararii nr.14/19.03.1998 a Consiliului Local Barlad, prin care fosta Regie Autonoma de Gospodarie Comunala si Locativa, a fost reorganizata, aprobandu-se actul de constituire al Societatii Pentru Lucrari de Drumuri si Poduri REISER S.A. Barlad statutul juridic fiind de societate pe actiuni.

Societatea are deschis punct de lucru in municipiul Barlad, strada Palermo nr 1, judetul Vaslui.

Activitatea principala desfasurata este « Lucrari de constructii a drumurilor si autostrazilor »- cod CAEN 4211.

Activitati secundare :

- fabricarea produselor din beton pentru constructii- cod CAEN 2361,
- fabricarea altor produse din minerale nemetalice, n.c.a.- cod CAEN 2399,
- productia de profile obtinute la rece- cod CAEN 2433,
- fabricarea de constructii metalice si parti componente ale structurilor metalice- cod CAEN 2511,
- fabricarea de usi si ferestre din metal- cod CAEN 3311,
- contructia de poduri si tuneluri-cod CAEN 4213,
- lucrari de demolare a contructiilor-cod CAEN 4311,etc.

Forma juridica : societate pe actiuni de tip inchis cu subordonare locala.

Capitalul social subscris si varsat nu s-a modificat fata de aceeasi perioada a anului precedent si are valoarea de 1714520 lei, impartit intr-un numar de 685808 actiuni, la o valoare nominala de 2,5 lei pe actiune, detinute in totalitate de Consiliul Local Minicipal Barlad.

Entitatea nu are titluri de participare detinute la alte societati, pe termen lung sau speculative.

Societatea Pentru Lucrari de Drumuri si Poduri REISER S.A. Barlad functioneaza in subordinea Consiliului Local Municipal Barlad din strada 1 Decembrie, nr. 21, Barlad, judetul Vaslui.

Consiliul de Administratie, numit in baza Hotararii mandatarilor AGA nr. 5 din 24.03.2022, are urmatoarea componenta:

RADU TICU	- presedinte
STARODUB CONSTANTIN	- membru
BOZIANU MIHAI	- membru
ANDREI IONUT	- membru
ZALDEA TEODORA ELENA	- membru

Situatiile financiare anuale vor fi auditate de catre auditorul statutar, desemnat prin Hotararea Consiliului de Administratie nr 66/22.04.2022, S.C. AUDIT EXPERTCONT S.R.L., C.I.F. RO 14510760, Nr.Reg.Com. J37/86/2002, cu sediul in Barlad, str. Stefan cel Mare nr. 9, cod postal 731005, jud. Vaslui, reprezentata de domnul Munteanu Ciprian Costel.

In cursul anului 2022 evolutia veniturilor, cheltuielilor si a principalilor indicatori economico-financiari, in preturi curente, realizati se prezinta astfel :

- lei -

Specificare	**AN 2021**	**AN 2022**
Cifra de afaceri	5918398	5493821
Venituri totale(-ct.711)	5928416	5551286
Cheltuieli totale(-ct.691)	5807860	5538712
Rezultatul brut	120556	12574
Impozit pe profit	14870	6785
PROFIT NET	105686	5789
Productivitatea muncii lei/salariat	134509	140867
Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale	979	998
Durata medie de recuperare a creantelor	3	54
Rata datoriilor (durata achit. datoriilor curente)	11	15

Numar mediu personal (salariat cu carte de munca)	44	39
Numar personal la finele anului	39	38
Cheltuieli cu personalul (ct.641+ct.621+ct.642+ct.643), din care:	2762046	2626178
- Conducator entitate	119519	142810
- C.A.	179892	227380
Castig mediu lunar/salariat cu carte de munca	4664	4820

Veniturile si cheltuielile totale inregistreaza reduceri in proportii diferite. Asfel profitul brut a scazut de la 120556 lei la 12574, reflectat si in indicatorul „cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale" care a crescut de la 979 lei la 998 lei.

Veniturile totale in valoare de 5.551.286 lei cuprind :

- venituri din servicii prestate catre UAT Barlad 2.794.927 lei
- venituri din servicii prestate catre Motris Company 2.309.349 lei
- venituri din servicii catre clienti diversi 328.705 lei
- venituri din inchirieri 6.250 lei
- venituri din activitati diverse 54.596 lei
- venituri din productia de imobilizari corporale 55.439 lei
- venituri financiare 2.020 lei

Numarul mediu de personal in anul 2022 este de 39 salariati, iar castigul mediu lunar/salariat cu carte de munca a crescut de la 4.664 lei la 4.820 lei.

Veniturile societatii au inregistrat scaderi fata de anul 2021 si anul 2020 intrucat societatea nu a mai avut incheiat contract de concesiune cu Primaria Municipiului Barlad in vederea delegarii gestiunii serviciului public de administrare a drumurilor si strazilor din municipiul Barlad. Desi incepand cu luna aprilie 2022 a fost incheiat un contract de lucrari de reparatii strazi cu Municipiul Barlad, valoarea acestuia a fost mult mai mica decat in anii precedenti. Pentru a se asigura veniturile necesare continuarii activitatii, in luna iunie 2022 a fost incheiat un contract cu S.C. MOTRIS COMPANY S.R.L. pentru lucrari de refacere carosabil si trotuare, insa neincasarea la timp a facturilor emise a impus diminuarea ritmului lucrarilor. In consecinta, veniturile societatii au inregistrat perioade de stagnare.

GRADUL DE INDEPLINIRE A INDICATORILOR ECONOMICO-FINANCIARI

prevazuti in contractul de administrare pentru anul 2022

Nr crt	Categorie indicatori	Denumirea criteriilor de performanta	U.M.	Coeficient ponderare	Nivel programat	Nivel Realizat	Nivel luat in calcul	Coeficient agregat
A	ICP financiari Costuri	1. Cheltuieli totale la 1000 leivenituri totale=Chelt totale/ven totale x1000	Lei	0.05	999	998	1.00	0.05
	ICP financiari Profitabilitate	2. Marja profitului brut=profit brut/venituri totale*100	%	0.05	0.62	0.02	0.04	0.00
	ICP financiari Lichiditate	3. Viteza de rotatie a creantelor=Media creantelor/Cax365 zile	Nr. Zile	0.05	30	54	0.56	0.03
		4. Rata datoriilorcatre furnizori =datorii medii furnizori/Cax365 zile	Nr. Zile	0.05	30	15	2	0.10
B	ICP Operationali	5. Productivitatea muncii= Ca/nr mediu de personal	Lei/salariat/an	0.1	100000	140867	1.41	0.14
C	ICP responsabilitati specifice activitatii de guvernanta corporativa	6. Stabilirea, revizuirea (annual) si raportatrea la timp a indicatorilor de performanta-perioada de raportare: semestrial	%	0.5	100%	1	1.00	0.50
D	ICP orientati catre servicii publice	7. calitatea serviciilor=Numarul de reclamatii primite/rezolvate in termen	Nr. zile	0.1	30	0	0.00	0.10
		8. Acoperirea serviciilor prestate= Durata de raspuns la reclamatiile inregistrate	Nr. Zile	0.1	30	0	0.00	0.10
		TOTAL		1				1.02

Pentru anul 2022, au fost indepliniti toti indicatorii de performanta ce stau la baza contractului de mandat, pe total procentul agregat este de 1,02.

Conform OG nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societăţile naţionale, companiile naţionale şi societăţile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum şi la regiile autonome, cu modificarile si completarile ulterioare; propunem repartizarea profitului net al societatii, rezultat dupa deducerea din profitul brut a impozitului pe profit, in suma de 5.789,20 lei pe urmatoarele destinatii:

- rezerva legala 629,00 lei
- dividende de plata cf.art.1 lit.f din OG 64/2001cu modificarile si completarile ulterioare catre C.L.B 4.644,18 lei
- surse propii de finantare (alte rezerve) 516,02 lei

In perioada analizata, Societatea Pentru Lucrari de Drumuri si Poduri REISER S.A. Barlad, nu a beneficiat de credite interne sau externe cu garantia statului.

Inventarierea patrimoniului societatii s-a efectuat in baza Deciziilor nr. 3132/28.11.2022 si 4039/29.12.2022.

Evaluarea elementelor patrimoniale cu ocazia inventarierii s-a efectuat cu respectarea prevederilor Legii 82/1991, rezultatele inventarierii fiind reflectate in bilantul contabil.

Societatea Pentru Lucrari de Drumuri si Poduri "REISER"S.A. Barlad are organizata evidenta valorilor materiale pe gestiuni.

Evidenta gestiunilor materiale se tine cantitativ la depozite si cantitativ-valoric in contabilitate.

Contabilitatea societatii este organizata conform Legii contabilitatii nr.82/1991, republicata si a prevederile O.M.F.P. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, tinandu-se cont de urmatoareleaspecte.

- inregistrarea in contabilitate se face cronologic si sistematic;
- orice operatiune se consemneaza in momentul efectuarii ei intr-un inscris care sta la baza inregistrarilor contabile.
- Evidenta contabila este organizata si tinuta pe calculator, analitic si sintetic, facand fata cerintelor metodologige si a modificarilor acestora ce au aparut in domeniul financiar-contabil pe parcursul anului 2022.

Balantele de verificare sunt corecte, iar datele inscrise in conturile sintetice corespund cu evidenta contabila analitica.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE:

1.RADU TICU -presedinte
2.STARODUB CONSTANTIN -membru
3.BOZIANU MIHAI -membru
4.ANDREI IONUT -membru
5.ZALDEA TEODORA ELENA -membru.

SOC. L.D.P. REISER S.A. BÂRLAD
Str.PALERMO Nr.1
Nr.Reg. Com :J37/124/1998
C.I.F:RO10470956
Capital social:1714520
Cont:RO49BTRLRONCRT0P73251401
Banca:Banca Transilvania Bârlad
e-mail: ldp_reiser@yahoo.com ,
www.reiser.ro

Sistem de management integrat certificat, in conformitate cu
SR EN ISO 9001:2008 Certificat nr. RO 0995/3/4/1
SR EN ISO 14001:2005 Certificat nr. RO 0995/3/4/2
SR ISO 45001:2018 Certificat nr. RO 0995/3/5/3

Nr. 997 / 12.04.2023

Propunere de distribuire a profitului realizat in exercitiul financiar 2022

Repartizarile de mai jos au fost facute de societate si au fost cuprinse in situatiile financiare anuale la 31.12.2022, conform reglementarilor in vigoare privind repartizarile obligatorii, care se fac conform Legii nr. 31/1990 privind societatile comerciale, cu modificarile si completarile ulterioare.

Suma ramasa dupa deducerea impozitului pe profit este de 5.789,20 lei. S-a propus repartizarea pe urmatoarele destinatii:

Destinatia	Lei (RON)
Profit net de repartizat la 31.12.2022	5.789,20
Repartizarea profitului pentru: ***rezerve legale***	629,00
Profit nerepartizat	5.160,20

Consiliul de Administratie al societatii propune Adunarii Generale a Actionarilor sa aprobe ca profitul net nerepartizat la 31.12.2022, in suma de ***5.160,20*** lei ,sa fie repartizat pe destinatiile urmatoare :

- dividende de plata cf.art.1 lit.f din OG 64/2001 catre C.L.B. = 4.644,18 lei
- surse propii de finantare (alte rezerve) = 516,02 lei
- Acoperire pierderi inregistrate in anii anteriori ..... 0 lei

Modul de distribuire a profitului se regaseste atat in situatiile financiare anuale 2022 si in raportul administratorilor aferent aceluiasi exercitiu financiar, cat si in raportul auditorului financiar.

Director,
Ec. Buzamat daniel

Intocmit
Ec. Bolgar Catalina

SOC. L.D.P. REISER S.A. BÂRLAD
Str.PALERMO Nr.1
Nr.Reg. Com :J37/124/1998
C.I.F:RO10470956
Capital social:1714520
Cont:RO49BTRLRONCRT0P73251401
Banca:Banca Transilvania Bârlad
e-mail: ldp_reiser@yahoo.com ,
www.reiser.ro

Sistem de management integrat
certificat, in conformitate cu
SR EN ISO 9001:2008 Certificat nr. RO 0995/3/4/1
SR EN ISO 14001:2005 Certificat nr. RO 0995/3/4/2
SR ISO 45001:2018 Certificat nr. RO 0995/3/5/3

NOTELE EXPLICATIVE
LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE
2022

SOCIETATEA PENTRU LUCRARI DE DRUMURI SI PODURI REISER S.A. cu sediul in municipiul Barlad, str. Palermo nr.1, este infiintata in baza Hotararii nr.14 din 19.03.1998 a Consiliului Local Municipal Barlad prin reorganizarea Regiei Autonome de Gospodarie Comunala si Locativa Barlad, avand C.U.I. RO 10470956 si fiind inregistrata la Registrul Comertului cu nr. J37/124/1998.

Entitatea are deschis punct de lucru in municipiul Barlad, strada Palermo nr 1, judetul Vaslui.

Societatea Pentru Lucrari de Dumuri si Poduri REISER S.A. Barlad nu are titluri de participare detinute la alte societati, pe termen lung sau speculative.

Societatea are ca obiect principal de activitate cod CAEN 4211 "Lucrari de constructii de drumuri si autostrazi".

Capitalul social subscris si varsat in suma de 1.714.520 lei este impartit intr-un numar de 685.808 actiuni, la o valoare nominala de 2,5 lei pe actiune, detinute in totalitate de Consiliul Local Municipal Barlad.

Consiliul de Administratie, numit in baza H.C.L. nr. 81 din 14.03.2022, are urmatoarea componenta:

RADU TICU	- presedinte
STARODUB CONSTANTIN	- membru
BOZIANU MIHAI	- membru
ANDREI IONUT	- membru
ZALDEA TEODORA ELENA	- membru

Element al capitalului propriu	Sold la 01 Ianuarie 2022	Cresteri		Reduceri		Sold la 31.12.2022
		Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	1714520	0	-	0	-	1714520
Patrimoniul regiei	0					0
Prime de capital	0					0
Rezerve din reevaluare	81868				-	81868
Rezerve legale	339269	629			-	339898
Rezerve statutare sau contractuale	0					0
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0					0
Alte rezerve	2002096	9966	-		-	2012062
Actiuni proprii	0					0
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	0					0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	0					0
Rezultatul reportat/Profit nerepartizat	47964	99659		99659		47964
Profitul/Pierderea exercitiului financiar	105686	5551286		5651183		5789
Repartizarea profitului (-)	-6028	-629	-	-6028	-	-629
TOTAL	4285375	5660911		5744814		4201472

Situatiile financiare anuale au fost intocmite in conformitate cu Legea contabilitatii nr.82/1991, republicata si cu prevederile O.M.F.P. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate cu modificarile si completarile ulterioare .

Contabilitatea este tinuta in limba romana si in moneda nationala.

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

la data de 31 Decembrie 2022

Capitalul social al Societatii Pentru Lucrari de Dumuri si Poduri "REISER" S.A.- Barlad este inregistrat la registrul Comertului de pe langa Tribunalul Vaslui, in valoare de 1.714.520 lei, la data de 31.12.2022, capitalul varsat fiind 100% din cel subscris. Nu exista modificari fata de anul trecut in sensul majorarii sau reducerii capitalului social al societatii.

Nota 1
ACTIVE IMOBILIZATE

Elemente de imobilizari	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizare si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la 01.01. 2022	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12. 2022	Sold la 01.01. 2022	Amortizare in cursul anului	Redu-ceri	Sold la 31.12. 2022
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Cheltuieli de constituire si chelt.de dezv.	8986		0	8986	6764	2222	0	8986
Alte imobilizari			0		0		0	0
IMOBILIZARI NECORPORALE TOTAL	8986		0	8986	6764	2222	0	8986
Terenuri	158452	0	0	158452				
Constructii	475667	214003	134641	555029	136785	23057	81095	78747
Inst.tehnice si masini	4308482	204567	27696	4485353	2915810	406375	22799	3299386
Alte inst.,uti-laje,mobilier	30259	6300	3547	33012	23814	4562	3547	24829
Imobilizari corporale in curs	24041	302184	270786	55439	0	0	0	0
Avansuri acordate pentru imob corp		11778	11778					
IMOBILIZARI CORPORALE TOTAL	4996901	738832	448448	5287285	3076409	433994	107441	3402962
IMOBILIZARI FINANCIARE TOTAL	14372	9000	9000	14372				
IMOBILIZARI TOTAL	5020259	747832	457448	5310643	3083173	436216	107441	3411948

Pentru anul 2022 la calculul amortizarii s-a folosit metoda de amortizare liniara, iar amortizarea inclusa in costuri a fost calculata conform Legii nr.15/1994 si normelor de aplicare a acesteia, modificata si completata prin O.G. nr.54/1997 si HG 909/1997.

Nota 2
PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

- lei -

Denumirea provizionului	Sold la 1 Ianuarie 2022	Transferuri		Sold la 31 Decembrie 2022
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Ct.1518"Alte provizioane pt.riscuri si cheltuieli	3333			3333

Pentru anul 2022 Societatea LDP REISER SA nu a constituit provizioane.

Nota 3
REPARTIZAREA PROFITULUI

- lei -

Destinatia	Suma
Profit net de repartizat:	5.789,20
- rezerva legala	629
- acoperirea pierderii contabile	0
- participarea salariatilor la profit	0
- dividende	0
- alte repartizari	0
Profit nerepartizat	5.160,20

Repartizarea profitului net, se va efectua in conformitate cu prevederile Ordinului Ministerului Finantelor Publice nr.144 din 15.02.2005, ale O.G. nr. 64/30.08.2001 cu modificarile si completarile ulterioare, si urmeaza sa fie aprobate de Adunarea Generala a Actionarilor.

Consiliul de Administratie al societatii propune Adunarii Generale a Actionarilor sa aprobe ca profitul net nerepartizat la 31.12.2022, in suma de ***5.160,20*** lei ,sa fie repartizat pe destinatiile urmatoare :

- dividende de plata cf.art.1 lit.f din OG 64/2001 catre C.L.B. = 4.644,18 lei
- surse propii de finantare (alte rezerve) = 516,02 lei
- Acoperire pierderi inregistrate in anii anteriori ..... 0 lei

Nota 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

IN ANUL 2022

- lei -

Denumirea indicatorului	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	5918398	5493821
2. **Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)**	5496070	5262780
3. Cheltuielile activitatii de baza	4719157	4608158
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5. Cheltuielile indirecte de productie	776913	654622
6. **Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 – 2)**	422328	231041
7. Cheltuieli de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administratie (nu sunt incluse in costul de desfacere)	309038	273321
9. Productia neterminata (711 creditor/debitor)		
10. Productia de imobilizari proprie	0	55439
11. Alte venituri din exploatare	6206	6
12. **Rezultatul din exploatare (6 – 7 – 8 + 9 + 10 + 11)**	119496	13165

Nota 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

- lei –

Creante	**Sold la 31.12.2022** (col.2+3)	**Termene de lichidare**	
		sub un an	peste un an
0	1	2	3
TOTAL, din care:	1565366	1565366	0
- client	1529161	1529161	0
- av.acordate pers,alte creante	0	0	0
- creante sociale- indemnizatii C.Bo	32483	32483	0
- TVA neexigibil	415	415	
- Alte creante	3307	3307	0

- lei –

Datorii	Sold la 31.12.2022 (col.2+3+4)	Termene de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
	1	2	3	4
0	614234	546210	68024	0
TOTAL, din care:	186493	186493		0
- furnizori	7140	7140		0
- furnizori imobilizari	17671	17671		0
- furnizori facturi nesosite	114778	114778		0
- datorii cu personalul	51009	51009		0
- datorii catre bugetul asig. Sociale (cas +cass)	147521	147521		
- datorii catre bugetul de stat(contributie asiguratorie pt munca ,tva,imp profit	86678	20576	66102	
-alte imprumuturi si datorii	2944	1022	1922	
-dobanzi aferente altor imprumuturi				

In perioada analizata Societatea Pentru Lucrari de Dumuri si Poduri REISER S.A. Barlad nu a beneficiat de credite interne sau externe cu garantia statului.

La sfarsitul anului 2022 societatea inregistreaza un leasing cu sold in valoare de 86.678 lei si dobanda aferenta in valoare de 2.944 lei.

Nota 6
PRINCIPII,POLITICI SI METODE CONTABILE

Inventarierea patrimoniului societatii s-a efectuat in baza Deciziilor nr. 3132/28.11.2022, 4039/29.12.2022.

Evaluarea elementelor patrimoniale cu ocazia inventarierii s-a efectuat cu respectarea prevederilor Legii 82/1991.

Societatea Pentru Lucrari de Dumuri si Poduri "REISER"S.A. Barlad are organizata evidenta valorilor materiale pe gestiuni. Conform Legii 22/1996.

Evidenta gestiunilor materiale se tine cantitativ la depozite si cantitativ-valoric in contabilitate.

Contabilitatea societatii este organizata conform Legii contabilitatii nr.82/1991, republicata si a prevederile O.M.F.P. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate .

Evidenta contabila este organizata si tinuta pe calculator, analitic si sintetic, facand fata cerintelor metodologice si a modificarilor acestora ce au aparut in domeniul financiar-contabil pe parcursul anului 2022.

Balantele de verificare sunt corecte, iar datele inscrise in conturile sintetice corespund cu evidenta contabila analitica.

Conform Legii Contabilitatii nr.82/1991, societatea tine evidenta Jurnalelor contabile si a Registrelor contabile .

Respectarea principiilor contabile

Principiul continuitatii activitatii care presupune ca societatea si-a continuat in mod normal functionarea fara a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii. Natura activitatii societatii si incertitudinea existenta in Romania referitor la rezultatul politicilor economice curente implementate in conditii real operationale, fac posibila aparitia unor variatii imprevizibile considerabile in ceea ce priveste intrarile de numerar viitoare. Cu toate acestea, administratorii cred ca Societatea Pentru Lucrari de Dumuri si Poduri "REISER"S.A. Barlad va putea sa-si continue activitatea pe baza principiului continuitatii activitatii in viitorul anticipat si in prin urmare situatiile financiare au fost intocmite pe baza acestui principiu.

Principiul permanentei metodelor. Socitatea aplica aceleasi reguli si metode de evaluare in mod consecvent de la un exercitiu financiar la altul, prezentarea elementelor patrimoniale si a rezultatelor asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Inchiderea anului fiscal s-a facut cumulat de la inceputul anului fiscal luandu-se in calcul veniturile si cheltuielile inregistrate la data de 1 ianuarie 2022 pana la data de 31.12.2022, indiferent de data incasarii sau platii acestora, respectand astfel ***principiul independentei exercitiului.***

Situatiile financiare individuale ale societatii reprezinta documente contabile de sinteza, prin care sunt comunicate informatii comune necesare majoritatii utilizatorilor.

La intocmirea situatiilor financiare la data de 31.12.2022 s-a respectat de asemeni ***principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de datorii***, conform caruia componentele elementelor de activ sau de datorii au fost evaluate separat.

Informatiile prezentate in situatii financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, asa cum au influentat rezultatele economice ale societatii respectand astfel ***principiul prevalentei economicului asupra juridicului.***

Bilantul de inchidere a exercitiului financiar precedent corespunde cu bilantul de deschidere a anului financiar curent respectandu-se in acest fel ***principiul intangibilitatii.***

Societatea nu a facut nici o compensare intre elementele de activ si de datorii sau intre elementele de venituri si cheltuieli, respectand ***principiul necompensarii.***

A fost respectat de asemeni ***principiul prudentei*** conform caruia evaluarea a fost facuta cu prudenta fiind inclus numai profitul realizat la data bilantului, s-a tinut cont de toate datoriile aparute in cursul exercitiului financiar curent si de cele previzibile cat si de pierderile potentiale aparute in cursul exercitiului financiar. S-a tinut de asemenea cont de toate deprecierile, indiferent daca rezultatul exercitiului a fost afectat.

Nota 7
ACTIUNI SI OBLIGATIUNI

In cursul anului 2022 capitalul social subscris si varsat al societatii nu s-a modificat, valoarea acestuia este de 1.714.520 lei si este impartit intr-un numar de 685.808 actiuni, la o valoare nominala de 2,5 lei pe actiune, detinute in totalitate de Consiliul Local Municipal Barlad.

Nota 8
INFORMATII PRIVIND SALARIATII,

ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Numarul mediu de salariati aferent exercitiului financiar incheiat este de 39.

1.- Cheltuieli cu salariile si indemnizatiile 2.626.178 lei

din.care:

-Cheltuieli cu director si C.A. 370.190 lei

2.- Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala 105.700 lei

Nota 9

PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate	**Formula de calcul**	**Valoare realizata**
- Indicatorul lichiditatii curente	Ac/Dc	5,34
- Indicatorul lichiditatii imediate	(Ac-St)/Dc	3,95
2. Indicatori de risc		
- Indicatorul gradului de indatorare	Cimp/Cpr*100	1,62
3. Indicatori de activitate (de gestiune)		
- Viteza de rotatie a stocurilor	St/Costul vinz*365	52,69
- Viteza de rotatie a debitelor-clienti	Sold mediu clienti/CA*365	53,58
- Viteza de rotatie a activelor imobilizate	CA/Ai	2,89
- Viteza de rotatie a creditelor - furnizor	sold mediu furnizori/achizitii bunuri x365	15,04
- Viteza de rotatie a activelor totale	CA/At	1,14
4. Indicatori de profitabilitate		
- Marja bruta din vinzari	P/CA*100	0,23
- Rentabilitatea capitalului angajat	(P+dob)/Cangajat*100	0,35

EXPLICATII	VALOARE (lei)
Ac - active curente	2.917.400
Dc - datorii curente	546.210
St - stocuri	759.785
Cimp - capital imprumutat	68.024
Cp - capital propriu	4.201.472
CA - cifra de afaceri	5.493.821
Ai - active imobilizate	1.898.695
Cheltuieli in avans	2.944
At - active totale	4.819.039
Sold mediu furnizori	162.722
Costul vinzarii	5.262.780
Achizitii bunuri	3.949.095
Sold mediu clienti	806.529
Profit brut	12.574
Dobanzi	2.491

Nota 10

ALTE INFORMATII

a) Informatii cu privire la prezentarea intreprinderii :

Societatea Pentru Lucrari De Drumuri Si Poduri REISER S.A. cu sediul in municipiul Barlad, str. Palermo nr.1, este infiintata in baza Hotararii nr.14 din 19.03.1998 a Consiliului Local Municipal Barlad prin reorganizarea Regiei Autonome de Gospodarie Comunala si Locativa Barlad, avand C.U.I. RO 10470956 si fiind inregistrata la Registrul Comertului cu nr. J37/124/1998.

Societatea are ca obiect principal de activitate cod CAEN 4211 "Lucrari de constructii de drumuri si autostrazi".

b) Informatii privind relatiile intreprinderii cu filiale, intreprinderi asociate sau cu alte intreprinderi in care se detin titluri de participare strategice.

Societatea Pentru Lucrari De Drumuri Si Poduri REISER S.A. nu are filiale in alte localitati si nici contracte de asociere cu alte intreprinderi.

c) Modalitatea folosita pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor patrimoniale a veniturilor si cheltuielilor evidentiate initial intr-o moneda straina.

Societatea Pentru Lucrari De Drumuri Si Poduri REISER S.A. nu a evidentiat elemente patrimoniale, venituri si cheltuieli in monede straine.

d) Informatii referitoare la impozit pe profit.

Proportia dintre activitatea curenta si cea extraordinara este de 100%. Societatea calculeaza impozit pe profit conform legilor romane.

e) Cifra de afaceri :

Cifra de afaceri pentru anul 2022 este de 5.493.821 lei, provenita din activitatea de constructii de drumuri.

f) Cheltuielile cu chiriile si ratele achitate in cadrul unui contract de leasing operational:

Nu este cazul.

g) Onorariile platite auditorilor.

16500 lei

h) Angajamente acordate.

Nu este cazul.

i) Angajamente primite.

Nu este cazul.

j) Evenimente ulterioare inchiderii exercitiului financiar

Nu este cazul.

k) Alte informatii

Conducerea societății a luat măsuri de informare și de protejare a salariaților fata de pandemia de Coronavirus COVID-19 care afectează mediul economic de la sfârșitul lunii lunii februarie 2020. Pentru salariați au fost cumpărate măști de protectie, s-au achiziționat geluri și solutii dezinfectante pentru mâini. Au fost reorganizate echipele de muncitori si s-au creat fronturi de lucru separate pentru fiecare echipa. S-a amanat lucrul pe santierele cu potential mai mare de infectare cu COVID-19. Nu au existat focare de infectie cu COVID 19 in cadrul societatii.

DIRECTOR,
Ec. Buzamat Daniel

Intocmit
ec. Bolgar Catalina

SOC. L.D.P. REISER S.A. BÂRLAD
Str.PALERMO Nr.1
Nr.Reg. Com :J37/124/1998
C.I.F:RO10470956
Capital social:1714520
Banca:Banca Transilvania Bârlad
e-mail: ldp_reiser@yahoo.com ,
www.reiser.ro

ROCERT
Sistem de management integrat certificat, in conformitate cu
SR EN ISO 9001:2008 Certificat nr. RO 0995/3/4/1
SR EN ISO 14001:2005 Certificat nr. RO 0995/3/4/2
SR ISO 45001:2018 Certificat nr. RO 0995/3/5/3

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
la data de 31 decembrie 2022

Denumirea elementului	Exercițiul financiar	
	Precedent 2021	Curent 2022
A	1	2
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare		
Încasări de la clienți	6,832,433	5,175,106
Plăți către furnizori și angajați	6,282,187	6,375,158
Dobânzi plătite		
Comisioane bancare plătite	8,602	6,601
Impozit pe profit plătit	0	14,870
TVA plătit		529,755
Trezoreria netă din activități de exploatare	***541,644***	***-1,751,278***
Fluxuri de trezorerie din activități de investiții:		
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	1,097,071	245,595
Încasări din vânzări de imobilizări corporale	2000	
Dobânzi încasate	1,211	991
Încasări din restituire plăți achiziții imobilizări corporale		
Trezoreria netă din activități de investiții	***-1,093,860***	***-244,604***
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:		
Încasări din emisiunea de acțiuni		

Încasări din împrumuturi pe termen lung		
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar		31,145
Plăți împrumuturi pe termen lung		
Dividende plătite	19,666	89,693
Trezoreria netă din activități de finanțare	***-19,666***	***-120,838***
Creșterea netă a trezoreriei și echivalentelor de trezorerie	-571882	-2,116,720
Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul anului	**3,280,851**	**2,708,969**
Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul anului	**2,708,969**	**592,249**

Examinarea fluxului de numerar din activitati de exploatare in perioada 2021- 2022, a evidentiat urmatoarele:

In exercitiul 2021 numerarul ramas in urma platii furnizorilor de bunuri si servicii, platii salariilor si a impozitelor, este pozitiv, rezultatul fiind de 541.644 lei.

In anul 2022 acelasi indicator negativ, avand valoarea de -1.751.278 lei . Cauza principala a fluxului negativ din activitatea de exploatare este soldul clientilor ramasi de incasat la 31.12.2022, acestia fiind totusi incasati in luna ianuarie 2023.

Rezultatele fluxurilor de numerar din activitati de investitie sunt negative atat in anul 2021, cat si in anul 2022 deoarece firma a achizitionat imobilizari noi si nu a vandut imobilizari proprii:

- In anul 2021 numerarul net din activitatile de investitie a fost negativ: 1.093.860 lei.
- In anul 2022 numerarul net din activitatile de investitie a fost negativ: 244.604 lei.

Rezultatele fluxurilor de numerar din activitati de finantare sunt negative intrucat firma a realizat cheltuieli cu plata dividendelor si a datoriilor provenite din leasing financiar, fara a accesa imprumuturi pe termen lung:

- In anul 2021 numerarul net din activitatile de finantare a fost negativ: 19 666 lei.
- In anul 2022 numerarul net din activitatile de finantare a fost negativ: 120.838 lei.

Director,
Ec. Buzamat Daniel

Intocmit ,
ec. Bolgar Catalina

SOC. L.D.P. REISER S.A. BÂRLAD
Str.PALERMO Nr.1
Nr.Reg. Com :J37/124/1998
C.I.F:RO10470956
Capital social:1714520
Cont:RO49BTRLRONCRT0P73251401
Banca:Banca Transilvania Bârlad
e-mail: ldp_reiser@yahoo.com ,
www.reiser.ro

Sistem de management integrat certificat, in conformitate cu
SR EN ISO 9001:2008 Certificat nr. RO 0995/3/4/1
SR EN ISO 14001:2005 Certificat nr. RO 0995/3/4/2
SR ISO 45001:2018 Certificat nr. RO 0995/3/5/3

DECLARATIE

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

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

Entitate: SOCIETATE PENTRU LUCRARI DE DRUMURI SI PODURI REISER S.A.

Judetul: 37--VASLUI

Adresa: localitatea BARLAD, str. PALERMO nr. 1

Numar din registrul comertului: J37/124/1998

Forma de proprietate: 12--Societati comerciale cu capital integral de stat

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 4211—Lucrari de constructii de drumuri si autostrazi

Cod unic de inregistrare: 10470956

Subsemnatul _____ BUZAMAT DANIEL _____

imi asum raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2022 si confirm ca:

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

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

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

Director ,

Ec. BUZAMAT DANIEL

S1002 A1.0.0 /08.03.2023 Tip situaţie financiară : BL

Bifati numai dacă este cazul :	
☐	Mari Contribuabili care depun bilanţul 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 1.714.520

Entitatea: SOC LDP REISER SA

Adresa

Judeţ: Vaslui | Sector: | Localitate: BARLAD

Strada: PALERMO | Nr.: 1 | Bloc: | Scara: | Ap.: | Telefon: 0766717948

Număr din registrul comerţului: J37/124/1998

Cod unic de inregistrare: 1 0 4 7 0 9 5 6

Forma de proprietate: 12--Societati cu capital integral de stat

Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442):

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 4211 Lucrări de construcţii a drumurilor şi autostrăzilor

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN): 4211 Lucrări de construcţii a drumurilor şi autostrăzilor

◉ **Situatii financiare anuale**

(entitaţi al căror exerciţiu financiar coincide cu anul calendaristic)

- ◉ **Entităţi mijlocii, mari si entităţi de interes public**
- ○ **Entităţi mici**
- ○ **Microentităţi**

☒ **Entităţi de interes public** ?

○ **Raportări anuale**

- ☐ 1. entităţile care au optat pentru un **exerciţiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilităţii nr. 82/1991*
- ☐ 2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, *potrivit legii*
- ☐ 3. subunităţile deschise în România de **societăţi rezidente** în state aparţinând Spaţiului Economic European
- ☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spaţiul Economic European

Situaţiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entităţile de interes public si de entităţile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile şi completarile ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT
F20 - CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	4.201.472
Capital subscris	1.714.520
Profit/ pierdere	5.789

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele: BUZAMAT DANIEL

Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele: BOLGAR CATALINA

Calitatea: 12--CONTABIL SEF

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CIF/ CUI membru CECCAR:

Semnătura

Entitatea **are obligaţia legală** de auditare a situatiilor financiare anuale? ◉ DA ○ NU

Entitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale? ○ DA ◉ NU

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit: SC AUDIT EXPERTCONT SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS: 174/2002

CIF/ CUI: 1 4 5 1 0 7 6 0

Entitatea **are obligaţia legală** de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ? ○ DA ◉ NU

Situatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

BILANT

la data de 31.12.2022

- lei -

Cod 10

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.4268 / 2022	Nr. rd.	Sold la: 01.01.2022	Sold la: 31.12.2022
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)		B	1	2
A				
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licenţe, mărci comerciale, drepturi şi active similare şi alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	2.222	
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (**rd.01 la 06**)	07	07	2.222	
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri şi construcţii (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	497.334	634.734
2. Instalaţii tehnice şi maşini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	1.392.672	1.185.967
3. Alte instalaţii, utilaje şi mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	6.445	8.183
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	24.041	55.439
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	1.920.492	1.884.323
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acţiuni deţinute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităţilor din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităţilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	14.372	14.372
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	14.372	14.372
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	1.937.086	1.898.695
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime şi materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	145.333	742.103
2. Producţia în curs de execuţie (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite şi mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	308	17.682
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	145.641	759.785
II. CREANŢE				
1. Creanţe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676 *+ 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31		1.529.161
2. Sume de încasat de la entităţile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entităţile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanţe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	47.693	36.205
5. Capital subscris şi nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanţe reprezentând dividende repartizate în cursul exerciţiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	47.693	1.565.366
III. INVESTIŢII PE TERMEN SCURT				
1. Acţiuni deţinute la entităţile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiţii pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ŞI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	2.708.969	592.249
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	2.902.303	2.917.400
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) **(rd.43+44)**	43	42	5.435	2.944
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43		1.022
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	5.435	1.922
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligaţiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligaţiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituţiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	83.825	211.304
5. Efecte de comerţ de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităţilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităţilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436***+ 437*** + 4381 + 441*** + 4423 +4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661+ 467 +473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	382.389	334.906
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	466.214	546.210
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	2.436.089	2.372.212
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	4.378.610	4.272.829
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligaţiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligaţiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituţiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerţ de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităţilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităţilor asociate si entităţilor controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 +2693+ 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** +437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581+462+4661+ 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	89.902	68.024
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	89.902	68.024
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	3.333	3.333
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	3.333	3.333
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenţii pentru investiţii (ct. 475)**(rd. 70+71)**	70	69		
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) **(rd.73 + 74)**	73	72		
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478)**(rd.76+77)**	76	75		
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ŞI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	1.714.520	1.714.520

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5.Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	1.714.520	1.714.520
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	81.868	81.868
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	339.269	339.898
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	2.002.096	2.012.062
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	2.341.365	2.351.960
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	47.964	47.964
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	105.686	5.789
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	6.028	629
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96 +97-98-99)	101	100	4.285.375	4.201.472
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	4.285.375	4.201.472

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

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.
2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

BUZAMAT DANIEL

Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BOLGAR CATALINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE

la data de 31.12.2022

- lei -

Cod 20

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar 2021	Exercițiul financiar 2022
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (**rd. 02+03-04+06**)	01	01	5.918.398	5.493.821
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	5.918.398	5.493.821
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	5.918.398	5.487.884
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		5.937
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
~~Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766*)~~		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	09		55.439
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	6.206	6
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	5.924.604	5.549.266
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	1.722.484	1.458.797
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	98.689	38.007
b) Cheltuieli privind utilitatile (ct.605), din care:	19	19	142.562	275.238
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	142.457	57.533
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		217.705
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		5.962
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (**rd. 23+24**)	24	22	2.859.568	2.731.878
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	2.762.046	2.626.178
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	97.522	105.700

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale şi necorporale (**rd. 26 - 27**)	27	25	411.186	436.215
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	411.186	436.215
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (**rd. 29 - 30**)	30	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (**rd. 32 la 37**)	33	31	570.619	590.004
11.1. Cheltuieli privind prestaţiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	523.353	469.728
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe şi vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	35	33	25.505	16.595
11.3. Cheltuieli cu protecţia mediului înconjurător (ct. 652)	36	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamităţile şi alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	21.761	103.681
~~Cheltuieli cu dobânzile de refinanţare înregistrate de entităţile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.666*)~~		38		
Ajustări privind provizioanele (**rd. 40 - 41**)	40	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40		
- Venituri (ct.7812)	42	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	5.805.108	5.536.101
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (**rd. 16 - 42**)	44	43	119.496	13.165
- Pierdere (**rd. 42 - 16**)	45	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care, veniturile obţinute de la entităţile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	1.537	991
- din care, veniturile obţinute de la entităţile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenţii de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	2.275	1.029
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	3.812	2.020
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare şi investiţiile financiare deţinute ca active circulante (**rd. 54 - 55**)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56		
- din care, cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	2.752	2.611
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	2.752	2.611

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (**rd. 52 - 59**)	61	60	1.060	0
- Pierdere (**rd. 59 - 52**)	62	61	0	591
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	5.928.416	5.551.286
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	5.807.860	5.538.712
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (**rd. 62 - 63**)	65	64	120.556	12.574
- Pierdere (**rd. 63 - 62**)	66	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	14.870	6.785
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)		
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)		
22. Impozitul specific unor activităţi (ct. 695)	70	67		
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIŢIULUI FINANCIAR:				
- Profit (**rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68** - 66a + 66b)	72	69	105.686	5.789
- Pierdere (**rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64** + 66a - 66b)	73	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

BUZAMAT DANIEL

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BOLGAR CATALINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

- lei -

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

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.4268 / 2022	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume
A		B	1	2
Unitaţi care au inregistrat profit	01	01	1	5.789
Unitaţi care au inregistrat pierdere	02	02		
Unitaţi care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03		

II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total **(rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)**	04	04			
Furnizori restanţi – 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			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuţia pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributii 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, contributii 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			

III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Numar mediu de salariati	20	19	44	39
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	39	38

IV. Redevenţe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenţii încasate şi creanţe restante		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Redevenţe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21	
- redevenţe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22	
Redevenţă minieră plătită la bugetul de stat	24	23	

Redevenţă petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din **servicii** plătite către **persoane nerezidente**, din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din **servicii** plătite către **persoane nerezidente** din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenţii încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenţii încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenţii aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenţii pentru stimularea ocupării forţei de muncă *)	34	33	
- subvenţii pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenţii pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
Creanţe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale şi/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	
- creanţe restante de la entităţi din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanţe restante de la entităţi din sectorul privat	39	36	
V. Tichete acordate salariaţilor		**Nr. rd.**	**Sume (lei)**
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaţilor	40	37	155.095
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, altii decat salariatii	41	37a (302)	

VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		**Nr. rd.**	**31.12.2021**	**31.12.2022**
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activităţii entităţii 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	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare *)**		**Nr. rd.**	**31.12.2021**	**31.12.2022**
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activităţii entităţii asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informaţii		**Nr. rd.**	**31.12.2021**	**31.12.2022**
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităţilor neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităţilor afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităţilor neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităţilor afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute **(rd. 49+54)**	58	48		
Acţiuni deţinute la entităţile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate şi obligaţiuni, în sume brute **(rd. 50 + 51 + 52 + 53)**	59	49		
- acţiuni necotate emise de rezidenti	60	50		
- părţi sociale emise de rezidenti	61	51		
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti,din care:	62	52		
- detineri de cel putin 10%	63	52a (307)		
- obligatiuni emise de nerezidenti	64	53		
Creanţe imobilizate, în sume brute **(rd. 55+56)**	65	54		
- creanţe imobilizate în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanţe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanţe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor şi alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57		1.529.161
- creanţe comerciale în relaţia cu entităţile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu neafiliaţii nerezidenţi (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanţe comerciale în relaţia cu entităţile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu afiliaţii nerezidenţi (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanţe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanţe în legătură cu personalul şi conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , **(rd.62 la 66)**	73	61	46.119	34.648
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	44.008	32.483
- creante fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	361	415
- subventii de incasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creante in legatura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	1.750	1.750
Creanţele entităţii în relaţiile cu entităţile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanţe cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanţe comerciale cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanţe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	5.435	4.501
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	5.435	4.501
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii şi nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenţi (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiţii pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acţiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părţi sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- deţineri de obligaţiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei şi în valută **(rd.85+86)**	98	84	1.471	4.037
- în lei (ct. 5311)	99	85	1.471	4.037
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei şi în valută **(rd.88+90)**	101	87	2.707.498	588.212
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	2.707.498	588.212
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci şi acreditive, **(rd.93+94)**	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive şi alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare şi acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii **(rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)**	109	95	556.115	614.234
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituţii financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), **(rd .97+98)**	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituţii financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), **(rd.100+101)**	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi şi dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) **(rd. 104+105)**	117	103	115.139	89.622
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105	115.139	89.622
Alte împrumuturi şi datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligaţiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienţi şi alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	83.824	211.304
- datorii comerciale în relaţia cu entităţile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienţi neafiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu neafiliaţii nerezidenţi (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relaţia cu entităţile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienţi afiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu afiliaţii nerezidenţi (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul şi conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	104.916	114.778
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 446 + 447 + 4481) **(rd.112 la 115)**	127	111	252.236	198.530
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	44.476	51.009
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	207.760	147.521
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entităţii în relaţiile cu entităţile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entităţi afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadenţa iniţială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entităţile afiliate nerezidente indiferent de scadenţă (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenţi	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenţi (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	1.714.520	1.714.520
- acţiuni cotate 4)	150	131		
- acţiuni necotate 5)	151	132	1.714.520	1.714.520
- părţi sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		8.986
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		**Nr. rd.**	**31.12.2021**	**31.12.2022**
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	299.411	370.190
X. Informaţii privind bunurile din domeniul public al statului		**Nr. rd.**	**31.12.2021**	**31.12.2022**
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informaţii privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		**Nr. rd.**	**31.12.2021**	**31.12.2022**
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat		**Nr. rd.**	**31.12.2021**		**31.12.2022**	
			Suma (lei)	**% 7)**	**Suma (lei)**	**% 7)**
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	1.714.520	X	1.714.520	X

- deţinut de instituţii publice, **(rd. 143+144)**	161	142				
- deţinut de instituţii publice de subord. centrală	162	143				
- deţinut de instituţii publice de subord. locală	163	144				
- deţinut de societăţile cu capital de stat, din care:	164	145	1.714.520	100,00	1.714.520	100,00
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147	1.714.520	100,00	1.714.520	100,00
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deţinut de regii autonome	168	149				
- deţinut de societăţi cu capital privat	169	150				
- deţinut de persoane fizice	170	151				
- deţinut de alte entităţi	171	152				

		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153		
- către instituţii publice centrale;	173	154		
- către instituţii publice locale;	174	155		
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora..	175	156		

		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157	19.666	89.693
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158	19.666	89.693
- către instituţii publice centrale	178	159		
- către instituţii publice locale	179	160	19.666	89.693
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	180	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162		
- către instituţii publice centrale	182	163		
- către instituţii publice locale	183	164		
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora	184	165		

XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		

XVII. Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziţie), din care:	189	168		
- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		

XVIII. Venituri obţinute din activităţi agricole ******)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Venituri obţinute din activităţi agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamităţile şi alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundaţii	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

BUZAMAT DANIEL

Semnatura

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BOLGAR CATALINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular VALIDAT

*) Subvenţii pentru stimularea ocupării forţei de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenţilor instituţiilor de învăţământ, stimularea şomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de şomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată şomeri în vârsta de peste 45 ani, şomeri întreţinători unici de familie sau şomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condiţiile pentru a solicita pensia anticipată parţială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situaţii prevăzute prin legislaţia în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru şomaj şi stimularea ocupării forţei de muncă.

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

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI şi VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificaţiilor tehnice şi a modalităţilor în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European şi al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere şi 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 şi a Consiliului privind producţia şi dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul ştiinţei şi al tehnologiei.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entităţile reglementate şi supravegheate de Banca Naţională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societăţile reclasificate în sectorul administraţiei publice şi instituţiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populaţiei.

*****) Pentru creanţele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât şi costul lor de achiziţie.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) şi d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările şi 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 şi al Consiliului de stabilire a unor norme privind plăţile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune şi de modificare a anexei X la regulamentul menţionat, '(1) ... veniturile obţinute din activităţile agricole sunt veniturile care au fost obţinute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menţionat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploataţiei sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) şi din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum şi orice ajutor naţional acordat pentru activităţi agricole, cu excepţia plăţilor directe naţionale complementare în temeiul articolelor 18 şi 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obţinute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploataţiei sunt considerate venituri din activităţi agricole cu condiţia ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului şi 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 activităţi neagricole.

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

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, păşuni, fâneţe etc.) şi aferente spaţiilor comerciale (terase etc.) aparţinând proprietarilor privaţi sau unor unităţi ale administraţiei publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entităţi afiliate nerezidente (din ct.451), din care:' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadenţa iniţială mai mare de un an' şi 'datorii comerciale cu entităţile afiliate nerezidente indiferent de scadenţă (din ct.451)'.

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

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăţilor, care sunt negociabile şi tranzacţionate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăţilor, care nu sunt tranzacţionate.

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

7) La secţiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022) în col. 2 şi col. 4 entităţile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deţinut în totalul capitalului social vărsat inscris la rd. 160 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea şi completarea Legii contabilităţii nr. 82/1991, modificarea şi completarea Legii societăţilor nr. 31/1990, precum şi modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea şi funcţionarea cooperaţiei.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2022

- lei -

Cod 40

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
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	8.986			X	8.986
4.Fond comercial	04				X	
5Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (**rd. 01 la 06**)	07	8.986			X	8.986
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	158.452			X	158.452
2.Constructii	09	475.667	214.003	134.641	134.641	555.029
3.Instalatii tehnice si masini	10	4.308.482	204.567	27.696	27.696	4.485.353
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	30.259	6.300	3.547	3.547	33.012
.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	24.041	302.184	270.786		55.439
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		11.778	11.778		0
TOTAL (**rd. 08 la 17**)	18	4.996.901	738.832	448.448	165.884	5.287.285
III.Imobilizari financiare	19	14.372	9.000	9.000	X	14.372
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (**rd.07+18+19**)	20	5.020.259	747.832	457.448	165.884	5.310.643

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului 1)	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării 2)	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	6.764	2.222		8.986
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (**rd.21 la 25**)	26	6.764	2.222		8.986
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	136.785	23.057	81.095	78.747
3.Instalatii tehnice si masini	29	2.915.810	406.375	22.799	3.299.386
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	23.814	4.562	3.547	24.829
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	3.076.409	433.994	107.441	3.402.962
AMORTIZARI - TOTAL (**rd.26 +34**)	35	3.083.173	436.216	107.441	3.411.948

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la **Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

BUZAMAT DANIEL

Semnătura _____

Formular VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BOLGAR CATALINA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENTIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.4268/ 2022, *"în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercițiului 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 [1] încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent [2], 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 [3] „Sume datorate acționarilor/asociaților".
În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate".

---

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reîntocmesc 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 31decembrie 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 intâi tipul entitatii (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont		Suma	
1		Alege cont		-
				+