

ROMÂNIA
JUDEȚUL VASLUI
MUNICIPIUL BÂRLAD
CONSILIUL LOCAL

HOTĂRÂREA NR. 258 / 28.05.2025

privind aprobarea bilanțului contabil și contul de profit și pierdere al S.C. COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE S.A. Bârlad pe anul 2024

având în vedere adresa înregistrată la Consiliul Local Municipal Bârlad la nr. CL 212/15.05.2025 a S.C. COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE S.A. Bârlad;

având în vedere referatul de aprobare a primarului;

având în vedere raportul Direcției Economice din cadrul aparatului de specialitate Primarului municipiului Bârlad;

ținând cont și de avizele comisiilor de specialitate ale acaonsiliului Local Muncpal Bârlad;

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

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

Consiliul Local Municipal Bârlad întrunit în ședință ordinară;

HOTĂRĂȘTE:

Art.1. Se aprobă bilanțul contabil și contul de profit și pierdere al S.C. COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE S.A. Bârlad, precum și anexele la acestea, pe anul 2024.

Art.2. Hotărârea va intra în vigoare de la data aducerii la cunoștința părților interesate.

Art.3. Prevederile prezentei hotărâri vor fi duse la îndeplinire de serviciile din cadrul aparatului de specialitate al Primarului municipiului Bârlad și S.C. COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE S.A. Bârlad.

Data astăzi 28.05.2025

**Președinte de ședință,
Consilier
Ferlovici Mircea Florin**



**Contrasemnează,
Secretar General,
Jur. Cătălin Haret**

CARTUS CARE SE COMPLETEAZĂ ANTERIOR ATESTĂRII AUTENTICITĂȚII HOTĂRĂRII, SUB SEMNĂTURA SECRETARULUI GENERAL AL. UAT BÂRLAD						
PROCEDURA DE VOT UTILIZATĂ:		DESCHIS			SECRET	
		prin ridicarea mâinii	X	prin apel nominal		
HOTĂRARE CU CARACTER NORMATIV – DA/NU		DA	HOTĂRARE CU CARACTER INDIVIDUAL DA/NU		NU	
O.a.	Hotărâre care se adoptă cu votul:	majorității calificate de două treimi din numărul consilierilor locali		DA/NU	Se înscrie numărul de voturi determinat potrivit majorității necesare:	15
O.b		majorității absolute a consilierilor locali în funcție		DA/NU		11
O. c.		majorității simple consilierilor locali prezenți		DA/NU		10
1.	Numărul consilierilor locali, potrivit legii					21
2.	Numărul consilierilor locali în funcție (rand 2 < rând 1 și rand 2 = rand 4+5+6+7+8+9)					21
3.	Numărul consilierilor locali prezenți la adoptarea hotărârii (rând 3 ≤ rând 2 și rand 3 = rând 4+5+6+9)					18
4.	Numărul voturilor „PENTRU” (rând 4 ≤ rând 3) hotărârea este adoptată numai dacă rând 4 ≥ rând 0					18
5.	Numărul voturilor „ÎMPOTRIVA” (rând 5 < rând 3)		Voturile „ABȚINERE” se contabilizează la voturile „ÎMPOTRIVA”.			
6.	Numărul voturilor „ABȚINERE” (rand 6 ≤ rând 3)					0
7.	Numărul consilierilor locali care absentează motivat					0
8.	Numărul consilierilor locali care absentează nemotivat					3
9.	Numărul consilierilor locali care nu iau parte la deliberare și la adoptarea hotărârii, neavând drept de vot a se avea în vedere dispozițiile art. 228 și 243 alin. (1), lit. n) din Ordonanța de urgență a Guvernului Nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu completările ulterioare					0
	Nu este cazul					0
NOTĂ: 1. În numărul consilierilor locali este și viceprimarul municipiului, după cum numărul voturilor cuprinde și votul acestuia. 2. Dacă în rândul 9 nu este niciun consilier local în această situație, se trece "zero", iar pe rândul corespunzător nominalizării consilierilor locali respectiv, se menționează „nu este cazul,”						
*Semnătura secretarului general al UAT Bârlad, sau numai în lipsa acestuia, a persoanei din aparatul de specialitate al primarului a căruia i s-a stabilit ca atribuție efectuarea acestor proceduri.						

PROCEDURI ADMINISTRATIVE OBLIGATORII, ulterioare adoptării Hotărârii Consiliului Local nr. 258 /28.05.2025			
Nr. Crt.	Operațiuni efectuate	DATA ZZ.LL.AAAA	Semnătura persoanei responsabile să efectueze procedura
0.	1	2	3
1.	Adoptarea hotărârii ¹⁾	28.05.2025	
2.	Comunicarea către primarul UAT –ului ²⁾		
3.	Data până la care hotărârea trebuie comunicată prefectului ³⁻³⁾ , potrivit legii	12.06.2025	
4.	Comunicarea către prefectul județului ³⁾	04.06.2025	
5.	Aducerea la cunoștință publică ⁴⁺⁵⁾		
6.	Comunicarea, numai în cazul celei cu caracter individual ⁴⁺⁵⁾		
7.	Hotărârea devine obligatorie ⁶⁾ sau produce efecte juridice ⁷⁾ după caz		

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

¹⁾ art. 139 alin. (1): „În exercitarea atribuțiilor ce îi revin, consiliul local adoptă hotărârile cu majoritate absolută sau simplă, după caz;”

²⁾ art. 197 alin. (2): „Hotărârile consiliului local se comunică primarului;”

³⁾ art. 197 alin. (1) adoptat: Secretarul general al UAT –ului comunică hotărârile consiliului local .. prefectului în cel puțin 10 zile lucrătoare de la data adoptării....

⁴⁾ art. 197 alin. (4): „Hotărârile .. se aduc la cunoștință publică și comunică în condițiile legii, prin grija secretarului general....

⁵⁾ art. 199 alin. (1) Comunicarea hotărârilor.. cu caracter individual către persoanele cărora li se adresează se face în cel puțin 5 zile de la data comunicării oficiale către prefect,

⁶⁾ art. 198 alin. (1): „Hotărârile .. cu caracter normativ devin obligatorii de la data aducerii lor la cunoștință publică,

⁷⁾ art. 199 alin. (2) Hotărârile .. cu caracter individual produce efecte juridice de la data comunicării către persoanele cărora li se adresează:

⁸⁾ art. 599 „Termenele prevăzute de prezentul cod se calculează pe zile calendaristice, incluzând în termen și ziua în care el începe să curgă și ziua când se împlinesc, cu excepțiile expres prevăzute de prezentul cod.

IMPORTANT: Potrivit prevederilor art. 197 alin. (5) din Codul Administrativ, coroborate cu cele ale art. 5 alin. (2) din Anexa 1 la Codul administrativ, începând cu data de 1 ianuarie 2020 – Hotărârile atât cele cu caracter normativ, cât și cele cu caracter individual, se publică pentru informare în format electronic și în monitorul oficial local, în format pdf editabil, pentru a se păstra și aspectul documentului intacte, astfel încât acestea să arate exact așa cum a fost realizat și să poată fi tipărit corect de oricine și de oriunde. .

Bifați numai
dacă
este cazul:

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

Tip situație financiară : B.

☒ An ☐ Semestru Anul 2024

Suma de control 4.894.700

Entitatea COMPANIA DE UTILITATI PUBLICE SA

Adresa

Județ Vaslui Sector Localitate BARAD
Strada REPUBLICII Nr. 287 Bloc Scara Ap. Telefon 0235422162

Număr din registrul comerțului J2006000494379

Cod unic de înregistrare 1 8 9 1 6 6 7 2

Forma de proprietate

12--Societati cu capital integral de stat

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN)

3811--Colect.deseuri nepericuloase

Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasa CAEN)

3811--Colect.deseuri nepericuloase

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

☒ Entități mijlocii, mari și entități de interes public

☐ Entități mici

☐ Microentități

☒ Entități de interes public

?

Raportări anuale

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2024 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9.alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total 6.992.487

Capital subscris 4.894.700

Profit/ pierdere 524.414

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

Numele și prenumele

BOBEICA NICOLAE ADRIAN

Semnătura

INTOCMIT,

Numele și prenumele

CREANGA ELENA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

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

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

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

AUDIT EXPERT CONT SRI

Semnătura

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTA

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

174/2007

CIF/ CUI

114510760

I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	127.788	261.21
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29	62.681	
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	190.469	261.21
II. CREAŢE				
1. Creațe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	3.301.964	3.002.78
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (453** - 495*)	33	33		
4. Alte creațe (ct. 425 + 428 + 431** + 436** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	211.062	202.95
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creațe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	3.513.026	3.205.74
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONȚURILE BĂNCI				
(din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	948.713	2.434.82
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	4.652.208	5.901.783
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 43 + 44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43	42	162.199	59.896
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44	43	58.654	46.095
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		35
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	373.987	517.82
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		761.60
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	4.133.100	4.894.70
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	383.134	383.13
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	945.667	976.90
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	129.591	244.57
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	1.075.258	1.221.47
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	96	95	0
	SOLD D (ct. 117)	97	96	689
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
	SOLD C (ct. 121)	98	97	305.558
	SOLD D (ct. 121)	99	98	0
Repartizarea profitului (ct. 129)		100	99	17.414
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)		101	100	5.878.947
Patrimoniul public (ct. 1016)		102	101	
Patrimoniul privat (ct. 1017)		103	102	
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100+101+102) (rd. 25+41+42-53-64-68-79)		104	103	5.878.947

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 înlocuirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele și prenumele

BOBEICA NICOLAE ADRIAN

Semnătura

Numele și prenumele

CREANGA ELENA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular
VALIDAT

În de înregistrare în organismul profesional:

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	27	24	975.792	1.019.56
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	28	25	555.197	594.89
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	25a (306)	555.197	594.89
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	30	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	31	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	32	28	280.114	9.01
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	33	29	356.694	468.71
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	34	30	76.580	459.70
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	35	31	2.115.378	2.322.648
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+ 613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32	1.508.391	1.590.491
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	37	33	27.504	72.762
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	38	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	39	33b (308)		
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	40	33c (309)	27.504	72.762
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	41	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	42	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	43	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	44	33j (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	45	33i (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	46	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative (ct. 635 + 6586*)	47	33j (316)	538.108	593.876
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	48	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct.655)	49	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	50	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	51	37	41.375	65.519
Cheltuieli cu depozitele de refuzare de înregistrare de entitățile radicate din România și care nu au fost înregistrate în România (ct.667)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	52	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	53	40		
- Venituri (ct.7812)	54	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	55	42	22.506.617	23.837.996
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	56	43	414.586	620.643
- Pierdere (rd. 42 - 16)	57	44	0	0

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE
OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BOBEICA NICOLAE ADRIAN

Semnătura



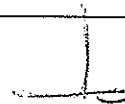
Numele si prenumele

CREANGA ELENA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

F30 - pag.				
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (31a)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (31b)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B		
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	1.212.877	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neincasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	59.390	15.56
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	59.390	15.56
sume preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenți	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (113)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	12.626	16.926
- în lei (ct. 5311)	99	85	12.626	16.926
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	929.268	2.414.900
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	929.268	2.414.900
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 +				

- 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	149.896	157.53
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si 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	149.896	157.53
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	4.133.100	4.133.10
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133	4.133.100	4.133.10
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	179.850	214.92
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
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 inchiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2

- către instituții publice locale	163	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	164	165		
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	165	165a (312)		
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
- dividendele interimare repartizate a)	166	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	167	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	168	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	169	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	170	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
ituri obținute din activități agricole	171	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	172	170a (372)		
- inundații	173	170b (373)		
- secetă	174	170c (374)		
- alunecări de teren	175	170d (375)		

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2024

Cod 40

- lei -

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, active comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	74.493	5.651		X	80.144
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	74.493	5.651		X	80.144
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri si amenajari de terenuri	08	1.738.333			X	1.738.333
2.Constructii	09	1.602.211				1.602.211
3.Instalatii tehnice si masini	10	2.552.860	673.405	297.237	286.339	2.929.028
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	11	93.533				93.533
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	54.277	24.000	54.277		24.000
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					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	6.041.214	697.405	351.514	286.339	6.387.105
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	6.115.707	703.056	351.514	286.339	6.467.249

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 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				

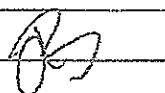
REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BOBEICA NICOLAE ADRIAN

Semnătura



Formular
VALIDAT

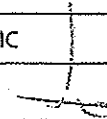
Numele si prenumele

CREANGA ELENA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



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

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

Nr.cr.	Cont		Suma
1		Alege cont	
			-
			+

S.C. COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE SA



A.N.R.S.C. București
Licența clasa 2

Bârlad, Str. Republicii, nr.287, Jud. Vaslui, CP 731137,
Nr. inreg. Reg. Comerțului: J2006000494379, C.U.I. RO 18916672
Tel-fax. 0235-422162,
E-mail: de@cupbarlad.ro sau cup_salubritate_bd@yahoo.com
Cont IBAN: RO88BRDE380SV21782853800 deschis la BRD GSG, Agentia Barlad,
Capital Social: 4133100 lei

Nr. 1509 / 09.05.2025

DECLARATIE

Subsemnatul, reprezentant legal al SC Compania de Utilitati Publice SA, ing. Bobeica Nicolae Adrian, in calitate de Director General, declar in conformitate cu art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991, cu modificarile si completarile ulterioare, ca imi asum raspunderea pentru intocmirea Situatiilor financiare anuale aferente anului 2024.

Confirm ca :

- politicile contabile utilizate la intocmirea Situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile ;
- Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, a performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata ;
- societatea isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate, pentru serviciile prestate pe raza Municipiului Barlad : salubritate, inchirierea utilajelor, colectare deseuri vegetale si toaletare arbori ; iluminat public, transport public local de persoane .

Director General,
ing. Bobeica Nicolae Adrian



SC Compania de Utilitati Publice SA

NOTE EXPLICATIVE
la SITUATIILE FINANCIARE ANUALE
intocmite la data de 31.12.2024

S.C. Compania de Utilitati Publice S.A. a intocmit Situatii financiare anuale proprii la data de 31.12.2024, in lei, fiind entitate de interes public, cu respectarea legislatiei aplicabile.

Situatiile financiare anuale aferente anului 2024, au fost intocmite in conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și cu prevederile Ordinului nr.107/2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agenția Națională de Administrare Fiscală ; ale O.M.F.P nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate .

In conformitate cu Ordinul nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate pct. 465-468 notele explicative la situatiile financiare anuale trebuie sa acopere toate informatiile necesare a fi prezentate in conformitate cu acestea si sa prezinte informatii despre reglementările contabile care au stat la baza întocmirii situațiilor financiare anuale și despre politicile contabile folosite; să ofere informații suplimentare care nu sunt prezentate în bilanț, contul de profit și pierdere și, după caz, în situația modificărilor capitalurilor proprii, dar sunt relevante pentru înțelegerea oricăror dintre acestea.

NOTA 1 Active imobilizate

Activele imobilizate cuprind : imobilizari necorporale si imobilizari corporale .

Acestea sunt evaluate la intrare la costul de achizitie .

Activele imobilizate au o valoare bruta la data de 31.12.2024 de 6467.249 lei , si sunt compuse din : de 6115.707 lei (sold la data de 31.12.2023) la care se adauga intrari (01.01-31.12.2024) , in valoare de 703.056 lei, s-au inregistrat diminuari (01.01-31.12.2024) in valoare totala de 351.514 lei din care casari in valoare de 286.339 lei , reprezentand mijloace de transport.

In conformitate cu legislatia in vigoare activele imobilizate se inregistreaza in bilantul contabil al perioadei la valoarea calculata ca diferenta intre valoarea bruta a

In conformitate cu contractele de delegare a gestiunii serviciilor publice de salubritate DDD si Iluminat public , s-a constituit extrabilantier cota de dezvoltare inclusa in tarife din valoarea facturilor incasate de la UAT BARLAD in anul 2024 in valoare totala de 454.671 lei , defalcat astfel : 18.754lei - serviciul de iluminat public ,429.257 lei serviciul public de salubritate ,6660 lei srviceiul DDD .

Investitiile efectuate din fondul de dezvoltare sunt detaliate dupa cum urmeaza :

	TOTAL -2024 -lei	Achizitii - lei	Descriere investitii
ILUMINAT PUBLIC	18754		
MATURAT STRADAL	429.257	154,500	Automaturatoare
D.D.D.	6660		
TOTAL	454671	154.500	

Repartizarea profitului a fost efectuata in conformitate cu OG 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome , cu modificarile si completarile ulterioare, este prezentata in Anexa 1 la Raportul de gestiune al administratorilor , astfel ca din profitul net al anului 2024 de 524.414 lei s-a dedus rezerva legala de 31.238 lei , la baza de calcul rezultata, de 493.176 lei ,s-a aplicat cota de 50% pentru dividende brute cuvenite Consiliului Local Barlad = 246.588lei respectiv cota de 10% participarea salariatilor la profit net =49.318 lei , iar diferenta de 197.270lei , s-a constituit ca sursa proprie de finantare - fond de dezvoltare .

Desi valoarea totala a cotei de dezvoltare constituita in anul 2024, extrabilantier , este de de 456.671 lei , in conformitate cu Anexa 1 la Raportul de gestiune al administratorilor aferent anului 2024 si OG 64/2001,rezerva ca sursele de finantare din profitul net inregistrat in anul curent pentru fondul de dezvoltare au valoarea de 197.270lei.

Serviciul public de transport public local de persoane prin curse regulate in Municipiul Barlad a fost delegat de Consiliul Local Municipal Barlad in baza Contractului de delegare nr.133/18.08.2021 pe o perioada determinata ,prin atribuire directa ,catre C.U.F.S.A., data de incepere a contractului de delegare a fost stabilita la 24 04 2022,contract modificat si completat pana la data raportarii .

In conformitate cu legislatia in vigoare si cu Anexa nr.9 la Contractul de delegare SC CUP SA are evidență contabilă separată pentru serviciul public de transport , precum și pentru alte activități și servicii care generează costuri sau venituri indirecte și nu sunt asociate Serviciului public de transport, in funcție de normele contabile și fiscale în vigoare .

In baza contractului de delegare , la data raportarii , s-a inregistrat venituri din :Vanzari bilete;Vanzari abonamente;

1	Creante -clienti	2812009	1678.919
2	Cienti facturi de intocmit	978371	1416.286
3	Provizioane pentru deprecierea creantelor	-653432	-251.568
4	Avansuri acordate salariatilor	68920	66.457
5	Subventii	0	10.126
6	Debitori	59390	15.561
7	Creante imobilizate	165015	159.149
8	TVA neexigibila	2393	7.463
9	Concedii si indemnizatii	80360	103.350

Structura creantelor clienti si termenelor de scadenta inregistrate la data de 31.12.2024 este urmatoarea:

Denumire activitate	total	0 - 30	30 - 90	90 - 1 an	>1 an
Energie termica	420902	20137	0	70329	330436
Alte activitati	1258017	1123209	20335	4517	109956
Total	1678919	1143346	20335	74846	440392

Datoriile totale inregistrate la data de 31.12.2024, au valoare totala de 2479.754 lei fata de 2456.793lei la data de 31.12.2023,rezulta o crestere valorica de 22.961lei , si au urmatoarea componenta:

Nr. Crt	DATORII	SOLD 31.12. 2023	SOLD 31.12. 2024
	0	2	2
	Datorii total ,din care :	2456793	2479.754
1	Furnizori si conturi asimilate, total , din care :	373987	517.821
1.1	Furnizori interni	360476	517.821
1.2	Furnizori de imobilizari	12112	0

mentinera in functiune a acestora pe timp de polei sau inghet , inchiriere utilaje proprii, productie si distributie energie termica, iluminat public ,transport public local de persoane , au continuitate implicita ca urmare a Contractelor de delegare incheiate cu Municipiul Barlad si respectiv a Contractelor de prestari servicii incheiate cu beneficiarii serviciilor prestate.

Principiul permanentei metodelor

Societatea a utilizat aceleasi reguli si metode de evaluare in mod consecvent de la un exercitiu financiar la altul, prezentarea elementelor patrimoniale si a rezultatelor asigurand comparabilitate in timp a informatiilor contabile .

Principiul independentei exercitiului

Inchiderea anului fiscal s-a facut cumulat de la inceputul anului luandu-se in calcul veniturile si cheltuielile inregistrate de la data de 1 ianuarie pana la data de 31.12.2024, indiferent de data incasarii sau platii acestora , respectand astfel principiul independentei exercitiului .

Principiul prudentei

Evaluarea a fost efectuata cu prudenta fiind inclus numai profitul realizat la data bilantului , s-a tinut cont de toate datoriile aparute in cursul exercitiului financiar curent cat si de pierderile potentiale aparute in cursul exercitiului financiar precum si de corectarea erorilor contabile .

Registrele de contabilitate obligatorii sunt completate cronologic si sistematic, includ : Registrul jurnal , Registrul - inventar si Cartea mare .Intocmirea, editarea si pastrarea registrelor de contabilitate se efectueaza conform legislatiei in vigoare , pe suport de hartie si pe suporturi tehnice .

Pentru verificarea inregistrarii corecte in contabilitate a operatiunilor efectuate se intocmeste lunar balanta de verificare care constituie baza raportarilor contabile semestriale si anuale si document informativ pentru conducerea unitatii .

Situatiile financiare anuale sunt insotite de Raportul administratorilor, Raportul auditorului, Propunerea de distribuire a profitului net si de Declaratia de asumare a raspunderii pentru intocmirea acestora .

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de pasiv

În conformitate cu din O.M.F.P.nr.1802./2014 :

1. Contabilitatea stocurilor se ține cantitativ și valoric sau numai valoric prin folosirea inventarului permanent, în contabilitate se înregistrează toate operațiunile de intrare și ieșire, ceea ce permite stabilirea și cunoașterea în orice moment a stocurilor, atât cantitativ, cât și valoric.

2 Contabilitatea disponibilităților aflate în bănci/casierie și a mișcării acestora, ca urmare a încasărilor și plăților efectuate, se ține distinct în lei .

3.Contabilitatea terților asigură evidența datoriilor și creanțelor entității în relațiile acesteia cu furnizorii, clienții, personalul, asigurările sociale, bugetul statului, asociații/acționarii, debitorii și creditorii diverși.

(1) Datoriile către furnizorii de bunuri, respectiv prestatorii de servicii, de la care, până la finele lunii, nu s-au primit facturile se evidențiază distinct în contabilitate (contul 418 "Furnizori - facturi nesosite"), pe baza documentelor care atestă primirea bunurilor, respectiv a serviciilor.

(2) Creanțele față de clienții pentru care, până la finele lunii, nu au fost întocmite facturile se evidențiază distinct în contabilitate (contul 418 "Clienți - facturi de întocmit"), pe baza documentelor care atestă livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor

4. Creanțele/datoriile entității față de alți terți, alții decât personalul propriu, clienții și furnizorii, se înregistrează în conturile de debitori/creditori diverși.

5.Cheltuielile plătite/de plătit și veniturile încasate/de încasat în exercițiul financiar curent, dar care privesc exercițiile financiare următoare, se înregistrează distinct în contabilitate, la cheltuieli în avans (contul 471 "Cheltuieli înregistrate în avans") sau venituri în avans (contul 472 "Venituri înregistrate în avans"), după caz.

6. Drepturile și obligațiile, precum și unele bunuri care nu pot fi integrate în activele și datoriile entității se înregistrează în contabilitate în conturi în afara bilanțului, denumite și conturi de ordine și evidență.

7.Bunurile proprietate publică primite în administrare, concesiune sau cu chirie, precum și bunurile din domeniul privat al statului care nu îndeplinesc condițiile de recunoaștere ca active se reflectă în conturi în afara bilanțului (contul 8038 «Bunuri primite în administrare, concesiune, cu chirieși alte bunuri similare»).

La data de 31.12.2023 , SC CUP SA avea înregistrate în contul 8038 «Bunuri primite în administrare, concesiune, cu chirieși alte bunuri similare,extrabilantier , bunuri primite în administrare , din domeniul privat al UAT Barlad în valoare totala de 34219.060 lei , plus intrări din anul 2024=60482.559 lei minus iesiri din anul 2024=16863.524 lei rezulta soldul final înregistrat la data de 31.12.2024 în valoare totala de 75838.095 lei

2. Serviciul public de Iluminat

Denumire obiectiv	Sold la data de 31.12.2023	Intrari 2024	Iesiri 2024	Sold la 31.12.2024
BUNURI MOBILE SI IMOBILE PT ILUMINAT PUBLIC HCL36/11.2017+HCL 171/05.2018+HCL285/08,10,2024- PV29645/11,06,2024	23.334.929,37	24.714.613,73	17.046.191,86	31.003.351,24
SANTA CLAUS 3D 260X300X180CM	5.500,00			5.500,00

3. Serviciul public de Salubritate

Denumire obiectiv	Sold la data de 31.12.2023	Intrari 2024	Iesiri 2024	Sold la 31.12.2024
REZERVOR VERTICAL DIN POLISTER -20000 L PV 4608/12.2015	529,10			529,10
TEREN NEPRODUCTIV PT DEPOZITARE DESEURI INERTE (6000 MP)-zona industriala HCL 240/28.08.2015	94.456,00			94.456,00
TEREN STR G ENESCU NR 39 A (2000 MP)-HCL 214/20.07.2009	180.000,00			180.000,00
TEREN STR G ENESCU NR 39 A (2177 MP)-amenajare sediu parc auto HCL 39/26.2.2021	370.606,64			370.606,64
TEREN STR G ENESCU NR 39 B (2000 MP)-platforma indiv depozitare biodezuri HCL 40/26.02.2021	0,00		75 900,00	0,00
TEREN STR METALURGIEI NR 10 A(11576 MP)-platforma indiv compostare deseuri biodegradabil HCL12/31.01.2020	1.099.720,00			1.099.720,00
TEREN STR METALURGIEI NR 10 A(10000 MP)-platforma depozitare deseuri inerte HCL 12/30.01.2020	950.000,00			
TEREN STR METALURGIEI NR 15 A(4000 MP)-platforma individuala de depozitare a biodezuri (deseuri vegetale) HCL 303/15.10.2024				
HALA PREFABRICATE A1 SUPRAFATA 1084,50MP STR CPT GRIGORE IGNAT NR 61 HCL 323/26.09.2018	368.538,00			368.538,00
OBIECTIV 29 -ATELIER MECANIC-HALA PROCELIA HCL 214/20.07.2009	1.632.102,66			1.632.102,66
TEREN DESTINAT AMPLASARII RECIPIENTE PT DEFSURI VEGETALE SI STRADALE DIN ACTIV DE SALUBRIZARE HCLM410/16 12 2019	18.000,00		9.000,00	18.000,00
ALIMENTARE CU EN ELECTRICA ST SORTARE DATA INTRARII 12.2017	118.568,89			118.568,89
PLATFORME DESEURI VEGETALE STR G-RAL MILEA DATA INTRARII 12.2017	5.600,44			5.600,44
PLATFORME DESEURI VEGETALE STR G TOPIRCEANU DATA INTRARII 12.2017	5.600,44			5.600,44
PLATFORME DESEURI VEGETALE STR V LUPU (BUCSE) DATA INTRARII 12.2017	5.600,42			5.600,42
AMENAJARE PLATFORMA ASFALTICA HCL 236/18.07.2018-1200MP DATA INTRARII 08.2018	255.064,88			255.064,88

4. Serviciul de transport public persoane

Denumire obiectiv	Sold la data de 31.12.2023	Intrari 2024	Iesiri 2024	Sold la 31.12.2024
TEREN STR STEFAN PROCOPIU NR 2(25 MP)-amenajare dispecerat T.P.C HCL150/27.04.2022	1.474,00			1.474,00
AUTOBUZ 1-VOLVO 8700 VS 34 CLB HCL78/14.03.2022	301.336,61			301.336,61
AUTOBUZ 2-VOLVO 8700 VS 31 CLB HCL 78/14.03.2022	291.684,00			291.684,00
AUTOBUZ 3-VOLVO 8700 VS 32 CLB HCL 78/14.03.2022	291.684,00			291.684,00
AUTOBUZ4-VOLVO 8700 VS 33 CLB HCL 78/14.03.2022	291.684,00			291.684,00
MICROBUZ 1 MERCEDES BENZ SPRINTER VS 43 CLB HCL 78/14.03.2022	342.259,00			342.259,00
MICROBUZ 2 MERCEDES BENZ SPRINTER VS 44 CLB HCL78/14.03.2022	342.259,00			342.259,00
MICROBUZ 3 MERCEDES BENZ SPRINTER VS 41 CLB HCL 78/14.03.2022	342.259,00			342.259,00

[illegible]

NOTA 6 PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Actiuni si Obligatiuni

Societatea nu are actiuni emise avand in vedere specificul de societate comerciala cu capital de stat.

Capitalul social subscris si varsat al societatii , in valoare de 4133100 lei este detinut in proportie de 100% de Consiliul Local Municipal Barlad si se constituie dintr-un numar de 413310 actiuni , cuprinde - aport in natura in mijloace fixe / obiecte de inventar preluate de la RAGCL BARLAD, aport in natura de mijloace fixe preluate din patrimoniul privat al Consiliul Local Municipal Barlad precum si din aport in numerar .

In perioada de raportare au avut loc modificari ale capitalul social al societatii in sensul majorarii acestuia.

NOTA 7 INFORMATII PRIVIND SALARIATII , CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

Societatea are la data de 31.12.2024, un numar mediu de salariati de 195 , total ,din care :

- 1) muncitori direct productivi : 170
- 2) muncitori indirect productivi si personal TESA : 25
- 3) La data de 31.12.2024, s-au inregistrat: cheltuieli cu salariile personalul 14577882 lei (conform prevederilor legale si ale CCM), cheltuieli cu tichetele de masa 1212870 lei, cheltuieli cu administratorii 499392 lei ;
- 4) Cheltuielile cu asigurarile si protectia sociala si cheltuielile cu contributia asiguratorie pentru munca au valoarea de 1019.561lei.

NOTA 8 ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI-FINANCIARI

I. Indicatori de lichiditate	Indicatorul lichiditatii curente	
	Active curente (A)	5901783

	Stoc mediu (A)	225844
	Costul vanzarilor (B)	23837996
	<i>(A/B) * 365 - in numar de zile</i>	3
	<i>Viteza de rotatie a stocurilor</i>	
	Costul vanzarilor (A)	23837996
	Stoc mediu (B)	225844
	<i>(A/B) - in numar de ori</i>	106
	<i>Viteza de rotatie a debitelor - clienti</i>	
	Sold mediu clienti (A)	2245464
	Cifra de afaceri neta (B)	24242849
	<i>(A/B) * 365 - in numar de zile</i>	34
	<i>Viteza de rotatie a creditelor - furnizori</i>	
	Sold mediu furnizori (A)	439149
	Costul vanzarilor (B)	23837996
	<i>(A/B) * 365 - in numar de zile</i>	7
	<i>Viteza de rotatie a activelor imobilizate</i>	
	Cifra de afaceri neta (A)	24242849
	Active imobilizate (B)	3567797
	<i>(A/B) - in numar de ori</i>	7
	<i>Viteza de rotatie a activelor totale</i>	
	Cifra de afaceri neta (A)	24242849
	Total active (B)	9469580
	<i>(A/B) - in numar de ori</i>	3

Rezulta ca pozitia societatii nu poate fi considerata riscanta , in ceea ce priveste acest indicator .

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

Furnizeaza informatii cu privire la:

- Viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale societatii;
- Capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale societatii;
- Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar

a) Numar de zile de stocare

Nivelul realizat al indicatorului este de 3 zile , reprezinta de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar , respectiv numarul de zile in care s-au stocat stocurile in unitate .

b) Viteza de rotatie a debitelor-clienti

Indicatorul realizat este de 34 zile si calculeaza eficacitatea societatii in colectarea creantelor sale; exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre societate.

c) Viteza de rotatie a creditelor-furnizor

Indicatorul realizat este de 7 zile si reprezinta numarul de zile de creditare pe care societatea il obtine de la furnizorii sai.

Soldul mediu furnizori include doar creditorii comerciali.

d) Viteza de rotatie a activelor imobilizate

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

S.C. C.U.P. S.A. nu are filiale in alte localitati si nici contracte de asociere cu alte intreprinderi .

3. Modalitatea folosita pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor patrimoniale a veniturilor si cheltuielilor evidentiata intial intr-o moneda straina .

S.C. C.U.P. S.A. nu a evidentiata elementelor patrimoniale in moneda straina de natura veniturilor si cheltuielilor .

4. Cifra de afaceri

Cifra de afaceri pentru anul 2024 este de 24 242.849 lei .

S.C. C.U.P. S.A. a prestat servicii de utilitate publica, in perioada de raportare : salubritate pe raza Municipiului Barlad si a comunelor limitrofe, furnizare , productie si distributie agent termic ; inchiriere utilaje ; iluminat public , transport public local de persoane, colectare deseuri vegetale si toaletare arbori .

5. Cheltuielile cu chiriile si ratele achitate in cadrul contractelor de leasing operational.

Societatea are in desfasurare , in perioada 01.01.2024-31.12.2024 , doua contracte de leasing financiar .

Detalierea contractelor se prezinta dupa cum urmeaza :

Denumire contract	Sold la data de 31.12.2023- lei	Plati 2024- lei	Sold la data de 31.12.2024- lei
LEASING PT DACIA DUSTER CTR 111475/05.2021	37.547	14.042	23.505
LEASING PT RENAULT CTR 10240404/27.07.2023	57.390	11.221	46.169

Cheltuielile cu chiriile in valoare totala de 72.762 lei reprezinta chiria datorata proprietarului pentru locatia din punctul de lucru situat in str. Republicii , nr.320, localitatea Barlad in valoare de 15.260 lei, chiria datorata proprietarului pentru inchiriere autobuz pentru transport persoane in valoare de 51.000 lei, chiria datorata proprietarului pentru inchiriere mijloace de transport 6.502 lei.

6. Onorariile platite auditorilor .

Societatea este verificata de auditorul statutar . Cheltuielile cu onorariile platite auditorului, in perioada 01.01.2024-31.12.2024, sunt in valoare de 17840 lei (exclusiv tva) pentru auditarea situatiilor financiare aferente anului 2023 si respectiv 7700 lei -auditare compensatie transport public de persoane , aferenta trimestrul 1-4 an 2024.

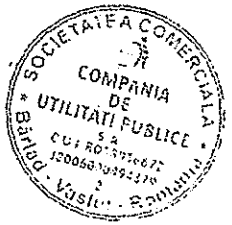
SC COMPANIA DE UTILITATI PUBLICE SA

SITUATIA MODIFICĂRII CAPITALURILOR la data de 31 decembrie 2024

RON

Element al capitalului	Sold 1 ianuarie 2024	Cresteri		Reduceri		Sold 31 decembrie 2024
		Total din care	Prin transfer	Total din care	Prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6
Capital subscris neversat	0	761.600				761.600
Capital subscris	4.133.100					4.133.100
Prime de capital	0					0
Rezerve de reevaluare	383.134					383.134
Rezerve legale, din care	945.667	31.238				976.905
Alte rezerve din care	129.591	114.981				244.572
Rezultatul reportat	0	305.558		305.558		0
Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile	-689	689				0
Profit nerepartizat						
Rezultatul exercitiului financiar	305.558	524.414		305.558		524.414
Repartizarea profitului (-)	-17.414	-31.238		-17.414		-31.238
Patrimoniul public	0					
TOTAL CAPITAL	5.878.947	1707242		593702		6992487

DIRECTOR GENERAL,
In g. Bobetca Nicolae Adrian



DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. Creanga Elena

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR LA DATA DE 31.12.2024

SPECIFICATIE	Nr. rand	VALOARE
		lei
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare		
Incasari in numerar din vanzarea de bunuri si prestarea de servicii	0	27961496
Incasari in numerar provenite din redevente, onorarii, comisioane si alte venituri	1	14843593
Plati in numerar catre furnizori de bunuri si servicii	2	7474879
Plati in numerar catre si in numele angajatilor	3	28646291
Numerar generat de exploatare(rd00+01-02-03)	4	6683920
Dobanzi platite	5	6538,06
Impozit pe profit platit	6	126429
TVA platita	7	3657495
Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate platite	8	563914,3
Flux de numerar inainte de elementele extraordinare (rd. 04-05-06-07-08)	9	2329543
Castiguri/pierderi din elemente extraordinare	10	
Fluxuri de numerar nete din activitati de exploatare (rd. 09+10)	11	2329543
Fluxuri de numerar din activitati de investitii		
Incasarile de numerar din vanzarea de terenuri si cladiri, instalatii si echipamente necorporale si alte active pe termen lung	12	0
Incasari si plati in numerar din alte activitati de investitii	13	
Incasari in numerar din rambursarea avansurilor si imprumuturilor efectuate catre alte parti	14	
Platile in numerar pentru achizitionarea de terenuri si mijloace fixe, active necorporale si alte active pe termen lung	15	679213,1
Dobanzi incasate	16	10658,99
Dividende incasate	17	
Fluxuri de numerar nete din activitati de investitii (rd. 12+13+14-15+16+17)	18	-668554
Fluxuri de numerar din activitati de finantare		
Venituri din emisiunea de capital social	19	
Incasari din imprumuturi pe termen lung/rambursari	20	
Incasari din imprumuturi pe termen scurt/rambursari	21	
Plati pentru operatiuni de leasing financiar	22	31153,26
Achizitionarea de actiuni	23	
Dividende de plata	24	143728
Fluxuri de numerar nete din activitati de finantare (rd. 19+20+21-22-23-24)	25	-174881
Efectele variatiei ratei de schimb aferente numerarului si echivalentelor	26	
Fluxuri de numerar total (rd. 11+18+25+26)	27	1486108
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	28	948713

S.C. COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE SA



A.N.R.S.C.
București
Licența clasa 2

Bârlad, Str.Republicii, nr. 287, Jud. Vaslui, C.P. 731137
Nr. inreg. Reg. Comertului: J2006000494379, C.U.I. RO 18916672
Tel-fax. 0235-422162,

E-mail: de@cupbarlad.ro sau cup_salubritate_bd@yahoo.com

Cont IBAN: RO 81 RNCB 0260086429410001 deschis la Banca Comerciala Romana , Agentia
Bârlad,

Capital Social: 4.133.100 lei

Nr. 1514/09.05.2025.....

RAPORT DE GESTIUNE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE privind activitatea desfasurata in anul 2024

I. PREZENTAREA GENERALA

SC Compania de Utilitati Publice SA , are sediul social in Municipiul Bârlad , str.Republicii , nr.287 ,judetul Vaslui , a fost infiintata la data de 08.08.2006 , prin Hotararea Consiliului Local Municipal Bârlad nr.133/2006 si HCLM nr.203/30.08.2006 , prin reorganizarea R.A.G.C.L.Bârlad .Societatea a fost inmatriculata la Oficiul Registrului Comertului Vaslui sub nr.J37/494/2006 , avand cod unic de inregistrare fiscala 18916672 .La data prezentului Raport este inmatriculata la Oficiul Registrului Comertului Vaslui sub nr J2006000494379.

Actionarul unic al societatii este Consiliul Local Municipal Bârlad .

SC Compania de Utilitati Publice SA a prestat servicii de utilitate publica in municipiul Bârlad, in anul 2024 ,dupa cum urmeaza : salubritate ; furnizare , productie si distributie agent termic ; inchiriere utilaje ; iluminat public ,transport public local de persoane, colectare deseuri vegetale si toaletare arbori .

SC Compania de Utilitati Publice are inregistrat la Oficiul Registrului Comertului Vaslui : sediul social situat in Str.Republicii , nr.287 , localitatea Bârlad, punctele de lucru situate in : Str. George Enescu ,nr.39 a si str. Republicii , nr.320A.

Activitatea de furnizarea si distributia energiei termice s-a realizat prin centralele termice situate in incinta blocurilor de locuinte sociale , declarate ca puncte de lucru ale societatii : Str. V I POPA nr.8 si str. Alexandru Vlahuta nr.157.

Societatea functioneaza in conformitate cu Statutul societatii ,este administrata de Consiliul de Administratie format din 5 persoane fizice si are numiti 2 mandatar care reprezinta interesele Municipiului Bârlad in Adunarea generala a Actionarilor .

Total			100		105.3
-------	--	--	-----	--	-------

Gradul global de indeplinirea indicatorilor de performanta de catre Directorul General al societatii pentru anul 2024 este de 1.053.

Prin Hotararea Consiliului de Administratie al societatii nr.15/15.04.2022 se aproba desemnarea Directorului general al societatii , contractul de mandat la care sunt anexate obiectivele de performanta si indicatorii de performanta aferenti .

Prin Actul aditionala nr.4 la Contractul de mandat nr. 1140/15.04.2022 inregistrat la societate sub nr.54/8.01.2024 s-au actualizat obiectivele , criteriile si indicatorii de performanta .

VII.EVOLUTIA PERSONALULUI SI A SALARIZARII

SC Compania de Utilitati Publice SA are o structura de organizare de tip vertical ,promovand functiile de comanda si control pe mai multe nivele de ierarhie conform Organigramei .

Fiecare structura organizatorica are definite atributii , responsabilitati , sarcini si lucrari concrete , astfel incat activitatea societatii este definita prin Regulamentul de Organizare si Functionare .

La data de 31.12.2024, societatea, inregistra un numar mediu de salariati de 195 salariati fata de 183 salariati in anul 2023, rezulta o crestere cu 12 salariati fata de aceiasi perioada a anului precedent.

Castigul mediu brut pe societate la data de 31.12.2024 (15790.752 lei / 195/12=6748 lei / salariat) a crescut fata de anul precedent (13526.400 lei /183/12=6159lei / salariat / an,)cu 9,57%, pentru salariatii cu carte de munca, inclusiv tichetele de masa.

Avand in vedere cresterea salariului minim brut garantat in plata de la 3300 lei / salariat (31.12.2023), la 3700 lei / salariat (31.12.2024) ,in procent de 12%, se constata ca procentul de crestere al Castigului mediu brut pe societate de 9.57% este mai mic decat procentul de crestere al salariului minim brut garantat in plata , stabilit conform legislatiei in vigoare.

VIII.ACTIVITATEA OPERATIONALA

La data prezentului raport ,societatea are depusa documentatie la ANRSC Bucuresti pentru eliberarea licentelor aferente urmatoarelor servicii publice : salubritate ; DDD; iluminat public.

Pentru serviciul public de alimentare cu energie termica , cu exceptia producerii energiei termice in cogenerare ,ANRE Bucuresti a emis Licenta clasa 3 .

Activitatea societatii se desfasoara pe baza de proceduri operationale .

dezvoltare inclusa in tarife din valoarea facturilor incasate de la UAT BARLAD in anul 2024 in valoare totala de 454.671 lei , defalcat astfel : 18.754lei – serviciul de iluminat public ,429.257 lei serviciul public de salubritate ,6660 lei srviul DDD .

Investitiile efectuate in perioada de raportare din fondul de dezvoltare constau in achizitia a o bucata automaturatoare in valoare de 154,500 lei.

X.ACTIVITATEA DE RECUPERARE CREANTE SI DE NATURA JURIDICA

În perioada de referință, societatea a încheiat contracte de achiziție produse, servicii și lucrări cu terțe societăți.

De asemenea au fost întreprinse masuri de recuperare a creanțelor de la populația municipiului Barlad pentru serviciile prestate precum și de la agenții economici carora li s-au prestat servicii , rezultate în urma neîndeplinirii clauzelor contractuale.

1.Activitatea de Recuperare Creante raporteaza pentru perioada 01.01.2024-31.12.2024 : incheierea a 157 convocari la conciliere si 84 de angajamente de plata pentru abonatii persoane fizice populatie , care inregistreaza debite restante pentru activitatea energie termica.

Pentru reflectarea corecta a riscului de neincasare al clientilor si in baza prevederilor Codului fiscal , s-au constituit ,”Ajustari pentru deprecierea creanțelor clienti” in valoare totala de 57840lei pentru creante cu o vechime mai mare de 270 zile si s-au anulat provizioane constituite in anii precedenti in valoare de 459704 lei;

2. In perioada 01.01- 31.12.2024 ,Biroul juridic ,raporteaza un numar de 70 dosare aflate pe rolul instantelor judecatoresti ; numar de 305 dosare pe rolul executorilor judecatoresti ; 35 dosare pentru societati aflate in procedura de lichidare judiciara – clienti persoane juridice .

XI.ACTIVITATEA DE PROTECTIE A MEDIULUI

Intrucat activitatea principala a societatii este Colectarea deseurilor nepericuloase , aceasta impune si o monitorizare zilnica a acesieia din punct de vedere al protectiei mediului , al protectiei sanatatii publice si a monitorizarii conditiilor de munca din punct de vedere al protectiei mediului .

In acest sens responsabilul de mediu a urmarit respectarea legislatiei in vigoare privind protectia mediului atat din punct de vedere al monitorizarii stricte a activitatii de colectare , depozitare si transport deseuri menajere cat si a activitatii de colectare a deseurilor reciclabile si a altor tipuri de deseuri

364/26.11.2024 , în perioada 27.11.2024-02.12.2024, înregistrate în evidența contabilă la data de 31.10.2024,

Inventarierea elementelor de activ și pasiv, aflate în patrimoniul societății a fost organizată prin Decizia nr.390 /16.12.2024 și-a desfășurat activitatea în conformitate cu prevederile Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de pasiv aflate în patrimoniul societății , inventarierea s-a desfășurat în perioada 03.01.2025 – 31.01.2025, pentru activele și pasivele înregistrate în evidența contabilă la data de 31.12.2024,

Rezultatele inventarierii au fost consemnate în procesele verbale ale comisiilor centrale de inventariere nr. 2601/06.12.2024 ;276/31.01.2025.

În urma valorificării rezultatelor inventarierii , aferente anului 2023, nu au rezultat diferențe imputabile salariaților, bunurile propuse pentru casare și propunerile privind trecerea pe cheltuieli a unor debitori au fost aprobate prin Hotărârea Consiliului de Administrație al societății nr.12/26.03.2025.

1. PERFORMANTELE FINANCIARE ANUALE

Operațiunile economice derulate ca urmare a activităților desfășurate au fost înregistrate în evidența contabilă a societății în conformitate cu legislația în vigoare, la data de 31.12.2024.

Principalii indicatori realizați în perioada 01.01.2024-31.12.2024 ,sunt enumerați după cum urmează :

A.Situația activelor , datorită și capitalurilor proprii

Nr. crt.	Denumire indicator	31.12.2023 Lei	31.12.2024 Lei	%
1	Active imobilizate	3548.845	3567.797	100.53
2	Active circulante	4652.208	5901.783	126.86
3	Datorii	2456.793	2479.754	100.93
4	Capital subscris și varsat	4133.100	4133.100	100
5	Rezerve din reevaluare	383.134	383.134	100
6	Rezerve	1075.258	1221.477	113.
5	Patrimoniul public	0	0	
6	Capitaluri --total	5878.947	6992.487	118.94

Activele imobilizate au o valoare brută la data de 31.12.2023 de 6115.707 lei la care se adaugă intrări ((01.01-31.12.2024) , în valoare de 703.056 lei , s-au înregistrat diminuații (01.01-31.12.2024) în valoare totală de 351.514 lei din care :casări în valoare de 286.339 lei .Valoarea brută a Activelor imobilizate înregistrată , este de 6467.249 lei , în perioada de raportare .

Amortizarea contabilă înregistrată la data de 31.12.2023 este de 2.566.862 lei .s-au înregistrat creșteri de amortizare în cursul anului 2024 în valoare de

10

-

-

Handwritten signature: *[Signature]*

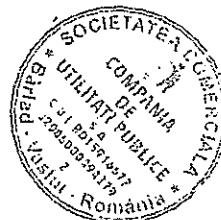


2/2/20

11

.....

• • • • •



Dumitrasc Andi Constantin ; membrii: Bobeica Nicolae Adrian; Martin Dimofte ; Tanase Eduard Lucian ;Baboiu Neculai Marius .

3.3. Activitatea Consiliului de administratie s-a fundamentat pe legislatia aplicabila societăților comerciale din România, coroborată cu legislatia specifica administratiei publice si operatori;or economici , respectiv:

- Legea nr.31/1990, privind societăților comerciale, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Statutul S.C. Compania de Utilitati Publice SA ;
- O.U.G. nr. 109/2011, privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, actualizată;
- Legea nr.544/2001, privind liberul acces la informatiile de interes public, cu modificarile si completarile ulterioare;
- OG nr.26/2013, privind intărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participatie;
- Hotărâri ale Consiliului Local Municipal Barlad.

IV. HOTARARI ALE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

In perioada 01.01.2024-31.12.2024 ,Consiliul de Administratie , s-au intrunit in sedinte ordinare si a adoptat un numar de 54 hotarari , cu impact asupra bunei gestionari a societatii.

Forma juridica a societatii : Societate pe actiuni cu capital integral al Consiliului Local Municipal Barlad .

Capitalul social subscris si varsat are valoarea de 4 133.100 lei la data de 31.12.2024, a suferit modificari fata de aceiasi perioada a anului anterior in sensul majorarii acestuia cu suma de 761.600 lei , inregistrata in contul Capitalul social subscris si nevarsat.

Prin Hotararea Consiliului Local Municipal Barlad nr. 322/31.10.2023 , modificata si completata prin HCLM Barlad nr, 255/26.09.2024 s-a aprobat reducerea capitalului social al societatii la valoarea de 3742.270 lei , operatiunie aflata in curs de desfasurare la data de 31.12.2024, in conformitate cu legislatia in vigoare .

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

V.1OBIECTIVELE CRITERIILE SI INDICATORII DE PERFORMANTA STRATEGICE PROPUSE IN CONTRACTELE DE ADMINISTRARE

pe tara si a altor elemente de cheltuieli precum si a eficientizarii activitatii serviciilor prestate.

3. Perioada de recuperare a creantelor

- indicator realizat la un numar de 51 zile .

4. Perioada de rambursare a datoriilor

- indicator realizat la un numar de 33 zile.

5. Numarul reclamatiilor primite / rezolvate in termen de 30 zile

6. Durata de raspuns la reclamatiile inregistrate in termen de 30 zile.

Indicatori de performanta

Nr. crt	Categorie indicator	Indicator	Programat	Pondere %	Realizat 2024	Coef. agreat
A		<i>Indicatori cheie de performanta financiari</i>		0.40		79
1	Finantare active curente	Rata Lichiditatii curente /Lichiditate curenta= Active curente (circulante)/ Datorii curente	0.7	0.10	2.43	35
	Rentabilitate	Marja profitului din exploatare=profit din exploatare / Cifra de afaceri neta	0.02	0.10	0.03	15
		Rentabilitatea capitalului propriu =Profit net/val. Capital propriu	0.04	0.10	0.07	18
	Politica de dividende	Rata de plata a dividendelor=Dividende platite /Profit net t	4	0.10	0.27	11
B		<i>Indicatori cheie de performanta operationali</i>		0.25		26
C	Operatiuni	Rata de rotatie a stocurilor= cifra de afaceri neta /valoare medie stoc((valoare medie la inceputul perioadei – val .medie la sfarsitul perioadei)/2)	59	0.10	27	5
		Rata de rotatie a activelor = cifra de afaceri neta /valoarea medie a tuturor activelor((total active t 1+totalactive t 0)/2)	0.5	0.15	0.69	21
		<i>Indicatori cheie de performanta responsabilitati specifice activitatii de guvernanta corporativa</i>		0.25		0.25
	Pondera componentei fixe in remunerararea administratorilor executivi si	Valoarea componentei fixe din pachetul de remunerararea /Valoarea totala a pachetului de remunerare=val. Comp. fixa din pachetul de remunerare t/valoarea totala a pachetului de remunerare t	1	0.15	1	0.15

2.Utilizarea eficienta a surselor de finantare , atat a celor puse la dispozitie de consiliul local cat si a celor proprii .

obiectiv realizat - volumul anual al investitiilor este de 668.158 lei ceea ce reprezinta 2,75% din cifra de afaceri de 24242849 lei.

3.Reducerea cheltuelilor totale la 1000 lei venituri totale
obiectiv realizat

Indicator care inregistreaza o scadere la valoarea de 974 lei fata de 982lei la data de 31.12.2023.

4.Diminuarea creantelor si a datoriilor

Prin intensificarea actiunii de actionare in judecata a clientilor rau platnei , constientizarea populatiei privind achitarea serviciilor prestate;

obiectiv realizat – s-au diminuat creantele restante

obiectiv realizat nu se inregistreaza plati restante

Criterii de performanta

1. Rata profitului net

Rata profitului net la data de 31.12.2024 este de 2.16 comparativ cu 1.41 raportata la data de 31.12.2023 , in crestere fata de anul precedent cu 53%.

2. Productivitatea muncii

- are o valoare de 124323 lei / salariat la 31,12,2024 (Cifra de Afaceri / nr.mediu salariati =195/183) in crestere fata de anul precedent cand avea valoarea de 117850lei / salariat , cu 5,49%, datorata cresterii veniturilor din exploatare ca urmare a actualizarii tarifelor determinate de influenta salariului minim brut pe tara precum si a eficientizarii activitatii serviciilor prestate.

3. Perioada de recuperare a creantelor

- indicator realizat la un numar de 51 zile .

4. Perioada de rambursare a datoriilor

- indicator realizat la un numar de 33 zile.

5. Numarul reclamatiiilor primite / rezolvate in termen de 30 zile

indicator realizat

6. Durata de raspuns la reclamatiiile inregistrate in termen de 30 zile

indicator realizat.

Indicatori de performanta

Nr. crt	Categorie indicator	Indicator	Programat	Pondere %	Realizat 2024	Coef. agreat
A		Indicatori cheie de performanta financiari		0.40		79



*Membra a
Camerei Auditorilor
Financiari din România*



SR EN ISO 9001:2015
CERTIFICAT NR.1129/3/4/1

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

E-mail: audit@auditexpertcont.ro

www.auditexpertcont.ro

S.C. COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE S.A.	
BÂRLAD	
Nr. intrare/ieșire	2325
Data	12.05.2025

CĂTRE

COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE S.A.

RAPORT

AL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT

ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE

LA DATA DE 31.12.2024

ÎN CONFORMITATE CU

O.M.F.P. nr.1802/2014



Nr. 40/12.05.2025

Raportul auditorului independent

Către COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE S.A.

Opinie

1 Am auditat situațiile financiare anexate ale societății COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE S.A. care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2024, 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:

- Capitaluri - total: 6.992.487 RON
- Capital subscris: 4.894.700 RON
- Profitul net al exercițiului financiar: 524.414 RON

2 În opinia noastră, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a societății COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE S.A. la data de 31 decembrie 2024 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 Internaționale de Audit ("ISA"). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în anexa "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți față de societatea COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE 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 de gestiune al Consiliului de administrație

4 Alte informații includ Raportul de gestiune al Consiliului de administrație. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului de gestiune al



*Membra a
Camerei Auditorilor
Financiari din România*



SR EN ISO 9001:2015
CERTIFICAT NR.1129/34/1

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

E-mail: audit@auditexpertcont.ro

www.auditexpertcont.ro

Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și pentru acel control intern pe care administratorii îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului de gestiune al Consiliului de administrație care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul de gestiune al Consiliului de administrație este prezentat de la pagina 1 la 13 și nu face parte din situațiile financiare.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă Raportul de gestiune al Consiliului de administrație.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024, responsabilitatea noastră este să citim Raportul de gestiune al Consiliului de administrație 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 de gestiune al Consiliului de administrație sunt eronate semnificativ. Ni se solicită să raportăm cu privire la aceste aspecte. În baza activității desfășurate, raportăm că:

a) în Raportul de gestiune al Consiliului de administrație nu am identificat informații care să nu fie în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;

b) Raportul de gestiune al Consiliului de administrație 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 cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2024 cu privire la societatea COMPANIA DE UTILITĂȚI PUBLICE 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 guvernanta 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 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, 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 guvernanta 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 cumulativ, 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 fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.



*Membra a
Camerei Auditorilor
Financiarî din România*



SR EN ISO 9001:2015
CERTIFICAT NR.1129/3/4/1

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

E-mail: audit@auditexpertcont.ro

www.auditexpertcont.ro

• 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 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 guvernarea, 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

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit: AUDIT EXPERTCONT S.R.L.

Munteanu Ciprian Costel

Registrul Public Electronic: FA174

înregistrat la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar
cu numărul AF4177

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: MUNTEANU CIPRIAN COSTEL
Registrul Public Electronic: AF4177



Bârlad
12.05.2025

BILANȚ CONTABIL
la data de 31.12.2024

A

Denumirea elementului	Rd.	RON	
		Sold la 01.01.2024	Sold la 31.12.2024
IMOBILIZARI NECORPORALE	7	30.188	19.767
IMOBILIZARI CORPORALE	17	3.518.657	3.548.030
IMOBILIZARI FINANCIARE	24	0	0
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	25	3.548.845	3.567.797
STOCURI	30	190.469	261.219
CREANTE	36	3.513.026	3.205.743
INVESTITII PE TERMEN SCURT	39	0	0
CASA SI BANCII	40	948.713	2.434.821
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	41	4.652.208	5.901.783
CHELTUIELI IN AVANS	42	162.199	59.896
DATORII PE TERMEN SCURT (1 AN)	53	2.380.197	2.433.666
ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE	54	2.303.153	3.456.981
TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	55	5.955.543	7.038.575
DATORII PE TERMEN LUNG (PESTE 1 AN)	64	76.596	46.088
PROVIZIOANE	68	0	0
VENITURI IN AVANS	69	27.512	57.235
CAPITAL SOCIAL	85	4.133.100	4.894.700
PRIME DE CAPITAL	86	0	0
REZERVE DIN REEVALUARE	87	383.134	383.134
REZERVE	91	1.075.258	1.221.477
REZULTATUL REPORTAT	95	-689	0
REZULTATUL EXERCITIULUI	97	305.558	524.414
REPARTIZAREA PROFITULUI	99	17.414	31.238
PATRIMONIUL PUBLIC	101	0	0
TOTAL CAPITALURI	103	5.878.947	6.992.487

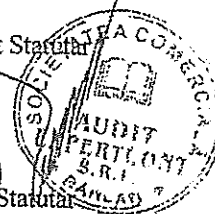
În numele Audit Expertcont S.R.L.:

înregistrată la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar
cu numărul FA174

Munteanu Ciprian Costel

înregistrat la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar
cu numărul AF4177

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: MUNTEANU CIPRIAN COSTEL
Registrul Public Electronic: FA174



Bârlad
12.05.2025



*Membru a
Camerei Auditorilor
Financiari din România*



SR EN ISO 9001:2015
CERTIFICAT NR.1129/3/4/1

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

E-mail: audit@auditexpertcont.ro

www.auditexpertcont.ro

B

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
la data de 31.12.2024**

DENUMIREA INDICATORILOR	RON	
	2023	2024
Cifra de afaceri	21.566.560	24.242.849
Venituri din exploatare	22.921.203	24.458.639
Cheltuieli de exploatare	22.506.617	23.837.996
Profitul sau pierderea din exploatare	414.586	620.643
Venituri financiare	13.739	10.659
Cheltuieli financiare	6.339	6.538
Profitul sau pierderea financiar(ă)	7.400	4.121
Venituri totale	22.934.942	24.469.298
Cheltuieli totale	22.512.956	23.844.534
Rezultatul brut	421.986	624.764
Impozit pe profit	116.428	100.350
Rezultatul net	305.558	524.414

În numele Audit Expertcont S.R.L.:

înregistrată la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar
cu numărul FA174

Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Firma de Audit: AUDIT EXPERTCONT S.R.L.

Registrul Public Electronic: FA174

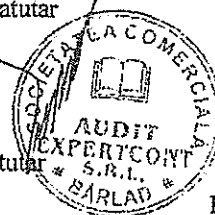
Munteanu Ciprian Costel

înregistrat la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar
cu numărul AF4177

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Auditor financiar: MUNTEANU CIPRIAN COSTEL

Registrul Public Electronic: AF4177



Bârlad

12.05.2025



*Membra a
Camerei Auditorilor
Financieri din România*



SR EN ISO 9001:2015
CERTIFICAT NR.112934/1

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

E-mail: audit@auditexpertcont.ro

www.auditexpertcont.ro

C

SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALULUI
la data de 31 decembrie 2024

Element al capitalului	Sold 1 ianuarie 2024	Cresteri		Reduceri		Sold 31 decembrie 2024
		Total din care	Prin transfer	Total din care	Prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6
Capital subscris neversat	0	761.600	0	0	0	761.600
Capital subscris versat	4.133.100	0	0	0	0	4.133.100
Prime de capital	0	0	0	0	0	0
Rezerve de reevaluare	383.134	0	0	0	0	383.134
Rezerve legale	945.667	31.238	0	0	0	976.905
Alte rezerve	129.591	114.981	0	0	0	244.572
Rezultatul reportat	0	305.558	0	305.558	0	0
Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile	-689	689	0	0	0	0
Profit nerepartizat	0	0	0	0	0	0
Rezultatul exercitiului financiar	305.558	524.414	0	305.558	0	524.414
Repartizarea profitului (-)	17.414	31.238	0	17.414	0	31.238
Patrimoniul public	0	0	0	0	0	0
TOTAL CAPITAL	5.878.947	1.707.242	0	593.702	0	6.992.487

În numele Audit Expertcont S.R.L.:

înregistrată la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar
Activități de Audit Statutar (ASPAAS)

Firma de Audit: AUDIT EXPERTCONT S.R.L.

Registrul Public Electronic: FA174

Munteanu Ciprian Costel

înregistrat la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Activități de Audit Statutar (AS: 145)

Auditor financiar: MUNTEANU CIPRIAN COSTEL

Registrul Public Electronic: AF4177

Bârlad

12.05.2025



*Membra a
Camerei Auditorilor
Financiarî din România*



SR EN ISO 9001:2015
CERTIFICAT NR.1129/3/4/1

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 E-mail: audit@auditexpertcont.ro www.auditexpertcont.ro

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE la 31.12.2024

Denumirea elementului	Rd.	Exercițiul financiar
Fluxuri de numerar din activități de exploatare		
Incasari in numerar din vanzarea de bunuri si prestarea de servicii	0	27.961.496
Incasari in numerar provenite din redevente, onorarii, comisioane si alte venituri	1	14.843.593
Plati in numerar catre furnizori de bunuri si servicii	2	7.474.879
Plati in numerar catre si in numele angajatilor	3	28.646.291
Numerar generat de exploatare(rd00+01-02-03)	4	6.683.919
Dobanzi platite	5	6.538
Impozit pe profit platit	6	
TVA platita	7	3.651.495
Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate platite	8	563.914
Flux de numerar inainte de elementele extraordinare (rd. 04-05-06-07-08)	9	2.329.543
Castiguri/pierderi din elemente extraordinare	10	0
Fluxuri de numerar nete din activități de exploatare (rd. 09+10)	11	2.329.543
Fluxuri de numerar din activități de investiții		
Incasarile de numerar din vanzarea de terenuri si cladiri, instalatii si echipamente, active necorporale si alte active pe termen lung	12	0
Incasari si plati in numerar din alte activitati de investitii	13	0
Incasari in numerar din rambursarea avansurilor si imprumuturilor efectuate catre alte parti	14	0
Platile in numerar pentru achizitionarea de terenuri si mijloace fixe, active necorporale si alte active pe termen lung	15	679.213
Dobanzi incasate	16	10.659
Dividende incasate	17	0
Fluxuri de numerar nete din activități de investiții (rd. 12+13+14-15+16+17)	18	-668.554
Fluxuri de numerar din activități de finantare		
Venituri din emisiunea de capital social	19	0
Incasari din imprumuturi pe termen lung/rambursari	20	0
Incasari din imprumuturi pe termen scurt/rambursari	21	0
Plati pentru operatiuni de leasing financiar	22	31.153
Achizitionarea de actiuni	23	
Dividende de plata	24	143.128
Fluxuri de numerar nete din activități de finantare (rd. 19+20+21-22-23-24)	25	-174.881
Efectele variatiei ratei de schimb aferente numerarului si echivalentelor de numerar	26	0
Fluxuri de numerar - total (rd. 11+18+25+26)	27	1.486.108
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	28	948.713
Numerar si echivalente de numerar la finele perioadei	29	2.424.821

În numele Audit Expertcont S.R.L.:

înregistrată la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar
cu numărul FA174

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAA5)

Firma de Audit: AUDIT EXPERTCONT S.R.L.

Munteanu Ciprian Costel

Registru Public Electronic: FA174

înregistrat la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar
cu numărul FA174

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a





*Membra a
Camerei Auditorilor
Financiari din România*



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

E-mail: audit@auditexpertcont.ro

www.auditexpertcont.ro

C

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE

ÎNTOCMITE LA DATA DE 31.12.2024

1. ACTIVE IMOBILIZATE
2. PROVIZIOANE
3. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE
4. SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR
5. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE
6. PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE
7. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, CONSILIUL DE
ADMINISTRAȚIE ȘI DIRECTORII
8. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI
9. ALTE INFORMAȚII





*Membra a
Camerei Auditorilor
Financiari din România*



SR EN ISO 9001:2015
CERTIFICAT NR.1129/3/4/1

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

E-mail: audit@auditexpertcont.ro

www.auditexpertcont.ro

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE PRESCURTATE

Compania de Utilități Publice S.A. a întocmit Situații financiare anuale proprii la data de 31.12.2024, în lei, fiind entitate de interes public, cu respectarea legislației aplicabile.

Situațiile financiare anuale aferente anului 2024, au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și cu prevederile Ordinului nr.5394/2024 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile și respectiv ale O.M.F.P nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În conformitate cu Ordinul nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate pct. 465-468 notele explicative la situațiile financiare anuale trebuie să acopere toate informațiile care trebuie să fi prezentate în conformitate cu acestea și să prezinte informații despre reglementările contabile care au stat la baza întocmirii situațiilor financiare anuale și despre politicile contabile folosite; să ofere informații suplimentare care nu sunt prezentate în bilanț, contul de profit și pierdere și, după caz, în situația modificărilor capitalurilor proprii, dar sunt relevante pentru înțelegerea oricăroră dintre acestea.

1. ACTIVE IMOBILIZATE

Activele imobilizate cuprind: imobilizări necorporale și imobilizări corporale.

Acestea sunt evaluate la intrare la costul de achiziție.

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



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 E-mail: audit@auditexpertcont.ro www.auditexpertcont.ro

ACTIVE IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de active	Sold 01.01.2024	Creștere	Reduceri	Sold 31.12.2024
0	1	2	3	4
1. Imobilizări necorporale	74.493	5.651	0	80.144
2. Terenuri	1.738.333	0	0	1.738.333
3. Construcții	1.602.211	0	0	1.602.211
4. Instalații tehnice și mașini	2.552.860	673.405	297.237	2.929.028
5. Alte instalații, utilaje și mobilier	93.533	0	0	93.533
6. Avansuri și imobilizări în curs	54.277	24.000	54.277	24.000
7. Imobilizări financiare	0	0	0	0
TOTAL	6.115.707	703.056	351.514	6.467.249

AMORTIZARE

- lei -

Elemente de active	Sold 01.01.2024	Creștere	Reduceri	Sold 31.12.2024
0	1	2	3	4
Imobilizări necorporale	44.305	16.072	0	60.377
Amenajări terenuri	66.260	32.635	0	98.895
Construcții	483.814	240.894	0	724.708
Instalații tehnice și mașini	1.945.565	293.171	262.303	1.976.433
Alte instalații, utilaje și mașini	26.918	12.121	0	39.039
TOTAL	2.566.862	594.893	262.303	2.899.452

Soldul final al activelor imobilizate la data de 31.12.2024 este în sumă de 6.467.249 lei, compus din soldul de la începutul anului în suma de 6.115.707 lei, la care s-au adăugat creșterile din an în sumă de 703.056 lei, din care s-au scăzut diminuările de valoare în sumă de 351.514 lei.

Dacă din acest sold scădem total amortizare acumulată în sumă de 2.899.452 lei vom obține soldul activelor imobilizate la valoarea netă în sumă de 3.567.797 lei.

Din punct de vedere contabil, amortizarea este stabilită prin aplicarea cotei de amortizare liniară la valoarea contabilă de la data intrării în patrimoniu a mijlocului fix amortizabil în conformitate cu pct.240 din O.M.F.P. nr.1802/2014. Amortizarea contabilă este calculată începând cu luna următoare celei în care mijlocul fix este pus în funcțiune până la recuperarea integrală a valorii lor.

Duratele de amortizare înregistrate în contabilitatea societății, sunt aceleași cu duratele de amortizare utilizate de societate în scopuri fiscale.



Recunoașterea din punct de vedere contabil a imobilizărilor necorporale și a imobilizărilor corporale s-a efectuat în conformitate cu pct.153, pct.190 și pct 192 din O.M.F.P.nr. 1802./2014.

Casarea imobilizărilor corporale s-a efectuat cu respectarea pct. 242 din O.M.F.P. nr.1802./2014 și a Hotărârilor Consiliului de Administrație și după caz a Hotărârilor Consiliului Local Municipal Bârlad.

2. PROVIZIOANE

Societatea nu are înregistrate provizioane la data de 31.12.2024.

3. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Profitul din exploatare se calculează după:

- lei -

Nr. crt	INDICATORUL	31.12.2023	31.12.2024
1	Cifra de afaceri netă	21.566.560	24.242.849
2	Costul bunurilor vândute/ serv prestate	22.506.617	23.837.996
3	Cheltuielile activității de bază	22.506.617	23.837.996
4	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri	-940.057	404.853
5	Alte venituri din exploatare	94.488	116.986
6	Venituri din subvenții din exploatare	1.260.155	98.804
7	Venituri din producția de imobilizări corporale	0	0
8	Rezultatul din exploatare	414.586	620.643

Se observă o creștere a cifrei de afaceri netă, în exercițiul financiar curent față de cel precedent, cu suma de 2.676.289 lei, de la 21.566.560 lei la nivelul sumei de 24.242.849 lei.

Alte venituri din exploatare au înregistrat o creștere de 22.498 lei de la 94.488 lei la nivelul sumei de 116.986 lei.

Rezultatul brut din exploatare a înregistrat o creștere de 206.057 lei, de la 414.586 lei la nivelul sumei de 620.643 lei.

În conformitate cu contractele de delegare a gestiunii serviciilor publice de salubritate DDD și ILUMINAT PUBLIC, s-a constituit extrabilanțier cota de dezvoltare inclusă în tarife din valoarea facturilor încasate de la UAT Bârlad în anul 2024 în valoare totală de 454.671 lei, defalcate astfel: 18.754 lei – serviciul de iluminat public, 429.257 lei serviciul public de salubritate, 6.000 lei serviciul DDD.

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

E-mail: audit@auditexpertcont.ro

www.auditexpertcont.ro

Investițiile efectuate din fondul de dezvoltare sunt detaliate după cum urmează:

		Achizitii - lei	Descriere investiții
ILUMINAT PUBLIC	18.754		
MATURAT STRADAL	429.257	154.500	Automaturatoare
D.D.D.	6.660		
TOTAL	454.671	154.500	

Repartizarea profitului a fost efectuată în conformitate cu OG 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările ulterioare, este prezentată în Anexa 1 la Raportul de gestiune al administratorilor, astfel că din profitul net al anului 2024 de 524.414 lei s-a dedus rezerva legală de 31.328 lei, la baza de calcul rezultată, de 493.176 lei, s-a aplicat cota de 50% pentru dividende brute cuvenite Consiliului Local Bârlad = 246.588 lei; de 10% participarea salariaților la profit net = 49.318 lei, iar diferența de 197.270 lei, s-a constituit ca sursa proprie de finanțare – fond de dezvoltare.

Deși valoarea totală a cotei de dezvoltare constituită în anul 2024, extrabilanțier, este de 456.671 lei, în conformitate cu Anexa 1 la Raportul de gestiune al administratorilor aferent anului 2024 și OG 64/2001, rezultă că sursele de finanțare din profitul net înregistrat în anul curent pentru fondul de dezvoltare au valoarea de 197.270 lei.

Serviciul public de transport public local de persoane prin curse regulate în Municipiul Bârlad a fost delegat de Consiliul Local Municipal Bârlad în baza Contractului de delegare nr.133/18.08.2021 pe o perioadă determinată, prin atribuire directă, către C.U.P. S.A., data de începere a contractului de delegare a fost stabilită la 24.04.2022, contract modificat și completat până la data raportării.

În conformitate cu legislația în vigoare și cu Anexa nr.9 la Contractul de delegare CUP S.A. are evidență contabilă separată pentru serviciul public de transport, precum și pentru alte activități și servicii care generează costuri sau venituri indirecte și nu sunt asociate Serviciului public de transport, în funcție de normele contabile și fiscale în vigoare.

În baza contractului de delegare, la data raportării, s-a înregistrat venituri din: Vânzări bilete; Vânzări abonamente; Subvenții (abonamente elevi, donatori, persoane cu handicap, deportați și asistenți personali pentru persoane cu handicap; Subvenții pentru acoperirea diferenței dintre costurile suportate în legătură cu obligația de serviciu public și sumele efectiv încasate ca urmare a îndeplinirii obligației de serviciu public, la care s-a adăugat un profit rezonabil, în conformitate cu



*Membra a
Camerei Auditorilor
Financiari din România*



SR EN ISO 9001:2015
CERTIFICAT NR. 1129/3/4/1

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

E-mail: audit@auditexpertcont.ro

www.auditexpertcont.ro

prevederile Regulamentului (CE) nr. 1.370/2007; Costuri suportate în legătură cu obligația de serviciu public.

Trimestrial / semestrial și anual Subvențiile pentru acoperirea diferenței dintre costurile suportate în legătură cu obligația de serviciu public și sumele efectiv încasate ca urmare a îndeplinirii obligației de serviciu public, la care s-a adăugat un profit rezonabil, în conformitate cu prevederile Regulamentului (CE) nr. 1.370/2007, sunt auditate de către Auditorul independent contractat de societatea comercială, conform prevederilor Contractului de delegare și al legislației în vigoare.

4. SITUAȚIA CREAȚELOR 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.

Societatea a înregistrat ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți în perioada 01.01.2024-31.12.2024.

Pentru a prezenta o imagine clară asupra creanțelor societății în perioada analizată s-a procedat la înregistrarea în contul 491 Ajustări pentru deprecierea creanțelor a ajustărilor pentru deprecierea acestora.

În perioada analizată, 01.01.2024 - 31.12.2024, s-au constituit ajustări în valoare de 57.480 lei și s-au anulat ajustări în valoare de 459.704 lei.

Soldul contului 491 Ajustări pentru deprecierea creanțelor la data de 01.01.2024 este de 653.432 lei, iar la data de 31.12.2024 acest cont are valoarea de 251.568 lei.

Creanțele totale la data de 31.12.2024, au valoarea de 3.205.743 lei față de 3.513.026 lei la data de 31.12.2023, rezultă o creștere valorică de 307.283 lei.

Pondere în total creanțe, o reprezintă creanțe clienți, care au valoarea la data raportării de 1.678.919 lei față de 2.812.009 lei (31.12.2023) în creștere cu valoarea de 1.133.090 lei.

Gradul de încasare al facturilor emise către utilizatorii persoane fizice și juridice, la data de 31.12.2024, este de 94,33%.

Prezentăm detalierea creanțelor totale, înregistrate la data de 31.12.2024 comparativ cu 31.12.2023:





*Membra a
Camerei Auditorilor
Financiari din România*



SR EN ISO 9001:2015
CERTIFICAT NR.1129/3/4/1

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

E-mail: audit@auditexpertcont.ro

www.auditexpertcont.ro

lei

Nr. crt.	CREANȚE	SOLD LA 31.12.2023	SOLD LA 31.12.2024
0	1		2
1	Creanțe –clienți	2.812.009	1.678.919
2	Clienți facturi de întocmit	978.371	1.416.286
3	Ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți	-653.432	-251.568
4	Avansuri acordate salariaților	68.920	66.457
5	Subvenții	0	10.126
6	Debitori	59.390	15.561
7	Creanțe imobilizate	165.015	159.149
8	TVA neexigibilă	2.393	7.463
9	Concedii și indemnizații	80.360	103.350
	Total creanțe	3.513.026	3.327.743

Structura acestor creanțe și a termenelor de scadență înregistrate la 31.12.2024 este următoarea:

Denumire activitate	Total din care	Sub 30 zile	Între 30-90 zile	Între 90 zile – 1 an	Peste 1 an
Energie termică	20.137	0	70.329	330.436	420.902
Alte activități	1.123.209	20.335	4.517	109.956	1.258.017
TOTAL	1.143.346	20.335	74.846	440.392	1.678.919

Datoriile totale înregistrate la data de 31.12.2024, au valoare totală de 2.479.754 lei față de 2.456.793 lei la data de 31.12.2023, rezultă o creștere valorică de 22.961 lei și au următoarea componență:





*Membra a
Camerei Auditorilor
Financiari din România*



SR EN ISO 9001:2015
CERTIFICAT NR.1129/3/4/1

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

E-mail: audit@auditeexpertcont.ro

www.auditeexpertcont.ro

DATORII

Lea

Nr. Crt.	DATORII	SOLD LA 31.12.2023	SOLD LA 31.12.2024
0	1	2	2
1.	Furnizori si conturi asimilate, total , din care :	373.987	517.856
1.1.	Furnizori	360.476	517.821
1.2.	Furnizori de imobilizari	12.112	0
1.3.	Furnizori facturi nesosite	1.399	0
2.	Datorii cu personalul si conturi asimilate	645.937	498.477
3.	Datorii cu asigurarile sociale, protectia sociala si conturi asimilate + contrib. asig. de munca	443.794	521.262
4.	TVA de plata	300.628	320.243
5.	Impozitul pe venituri de natura salariilor	83.639	96.191
6.	Alte impozite , taxe si varsaminte asimilate	117.192	34.105
7.	Taxe si varsaminte	38.427	18.719
8.	Alte datorii fata de bugetul statului	35	285
9.	Creditori	149.896	157.533
10.	Alte imprumuturi si datorii asimilate	94.937	69.674
11.	Dobanzi pt. imprumuturi si datorii asimilate	12.811	6.920
12.	Impozit pe profit	42.730	16.651
13.	Tva neexigibila	152.780	221.838
14.	Clienți creditori		35
	TOTAL DATORII	2.456.793	2.479.754

Societatea nu înregistrează plăți restante la data de 31.12.2024. Datoriile către bugetul statului sunt achitate la scadență în conformitate cu legislația în vigoare.

5. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Compania de Utilități Publice S.A. Bârlad întocmește situații financiare anuale în conformitate cu Ordinul nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene.

Evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare ale societății s-a efectuat în acord cu principiile și regulile contabile.

Principiului continuității activității

Compania de Utilități Publice S.A., desfășoară activități de prestări servicii de utilitate publică, după cum urmează: colectare deșeuri menajere și industriale, măturatul, spălatul și întreținerea căilor publice, curățarea și transportul zăpezii de pe căile publice și menținerea

funcțiune a acestora pe timp de polei sau îngheț, închiriere utilaje proprii, producere și distribuție energie termică, iluminat public, transport public de persoane.

Activitățile: colectare deșeuri menajere și industriale pentru comunele limitrofe, măturatul, spălatul și întreținerea căilor publice, curățarea și transportul zăpezii de pe căile publice și menținerea în funcțiune a acestora pe timp de polei sau îngheț, închiriere utilaje proprii, producere și distribuție energie termică, iluminat public, transport public local de persoane, au continuitate implicită ca urmare a Contractelor de delegare încheiate cu Municipiul Bârlad și ca urmare a Contractelor de prestări servicii încheiate cu beneficiarii serviciilor prestate.

Principiul permanenței metodelor

Societatea a utilizat aceleași reguli și metode de evaluare în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul, prezentarea elementelor patrimoniale și a rezultatelor asigurând comparabilitate în timp a informațiilor contabile.

Principiul independenței exercițiului

Închiderea anului fiscal s-a făcut cumulat de la începutul anului luându-se în calcul veniturile și cheltuielile înregistrate de la data de 1 ianuarie până la data de 31.12.2024, indiferent de data încasării sau plății acestora, respectând astfel principiul independenței exercițiului.

Principiul prudenței

Evaluarea a fost efectuată 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 precum și de corectarea erorilor contabile.

Registrele de contabilitate obligatorii sunt completate cronologic și sistematic, includ: Registrul jurnal, Registrul – inventar și Cartea mare. Întocmirea, editarea și păstrarea registrelor de contabilitate se efectuează conform legislației în vigoare, pe suport de hârtie și pe suporturi tehnice.

Pentru verificarea înregistrării corecte în contabilitate a operațiunilor efectuate se întocmește lunar bilanța de verificare care constituie baza raportărilor contabile semestriale și anuale și document informativ pentru conducerea unității.

Situațiile financiare anuale sunt însoțite de Raportul administratorilor, Raportul auditorului, Propunerea de distribuire a profitului net și de Declarația de asumare a răspunderii pentru întocmirea acestora.



Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv

A fost respectată stabilirea separată a valorii fiecărui element de activ și pasiv la stabilirea valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț.

Principiul intangibilității

Bilanțul de deschidere al anului financiar curent corespunde bilanțului de închidere a exercițiului precedent.

Principiul necompensării

Nu au fost compensate valori ale elementelor de activ și de datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli.

Principiul prevalenței economicului asupra juridicului

Informațiile prezentate în situațiile financiare reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, așa cum au influențat rezultatele economice ale societății.

Principiul pragului de semnificație

Elementele cu o valoare semnificativă au fost prezentate distinct, iar cele asemănătoare cu funcții similare dar cu valori nesemnificative au fost însumate.

POLITICI SI METODE CONTABILE

Evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare ale societății s-a efectuat în acord cu principiile și regulile contabile.

Recunoașterea din punct de vedere contabil a imobilizărilor necorporale și a imobilizărilor corporale s-a efectuat în conformitate cu pct.153, pct.190 și pct 192 din O.M.F.P.nr.1802./2014.

Valoarea netă a ativelor imobilizate = Valoarea brută (Formular 40 Situația activelor imobilizate) - Amortizarea activelor imobilizate (Formular 40 Situația amortizării activelor imobilizate)

Din punct de vedere contabil, amortizarea este stabilită prin aplicarea cotei de amortizare liniară la valoarea contabilă de la data intrării în patrimoniu a mijlocului fix amortizabil în conformitate cu pct.240 din O.M.F.P.nr.1802/2014.

Amortizarea contabilă este calculată începând cu luna următoare celei în care mijlocul fix este pus în funcțiune până la recuperarea integrală a valorii lor.

Duratele de amortizare înregistrate în contabilitatea societății, sunt aceleași cu duratele de amortizare utilizate de societate în scopuri fiscale.

În conformitate cu din O.M.F.P.nr.1802./2014:

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

E-mail: audit@auditexpertcont.ro

www.auditexpertcont.ro

1. Contabilitatea stocurilor se ține cantitativ și valoric sau numai valoric prin folosirea inventarului permanent, în contabilitate se înregistrează toate operațiunile de intrare și ieșire, ceea ce permite stabilirea și cunoașterea în orice moment a stocurilor, atât cantitativ, cât și valoric.

2. Contabilitatea disponibilităților aflate în bănci/casierie și a mișcării acestora, ca urmare a încasărilor și plăților efectuate, se ține distinct în lei.

3. Contabilitatea terților asigură evidența datoriilor și creanțelor entității în relațiile acesteia cu furnizorii, clienții, personalul, asigurările sociale, bugetul statului, asociații/acționarii, debitorii și creditorii diverși.

(1) Datoriile către furnizorii de bunuri, respectiv prestatorii de servicii, de la care, până la finele lunii, nu s-au primit facturile se evidențiază distinct în contabilitate (contul 408 "Furnizori - facturi nesosite"), pe baza documentelor care atestă primirea bunurilor, respectiv a serviciilor.

(2) Creanțele față de clienții pentru care, până la finele lunii, nu au fost întocmite facturile se evidențiază distinct în contabilitate (contul 418 "Clienți - facturi de întocmit"), pe baza documentelor care atestă livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor.

4. Creanțele/datoriile entității față de alți terți, alții decât personalul propriu, clienții și furnizorii, se înregistrează în conturile de debitori/creditori diverși.

5. Cheltuielile plătite/de plătit și veniturile încasate/de încasat în exercițiul financiar curent, dar care privesc exercițiile financiare următoare, se înregistrează distinct în contabilitate, la cheltuieli în avans (contul 471 "Cheltuieli înregistrate în avans") sau venituri în avans (contul 472 "Venituri înregistrate în avans"), după caz.

6. Drepturile și obligațiile, precum și unele bunuri care nu pot fi integrate în activele și datoriile entității se înregistrează în contabilitate în conturi în afara bilanțului, denumite și conturi de ordine și evidență.

7. Bunurile proprietate publică primite în administrare, concesiune sau cu chirie, precum și bunurile din domeniul privat al statului care nu îndeplinesc condițiile de recunoaștere ca active se reflectă în conturi în afara bilanțului (contul 8038 «Bunuri primite în administrare, concesiune, cu chirie și alte bunuri similare»).

La data de 31.12.2023, CUP S.A. avea înregistrate în contul 8038 «Bunuri primite în administrare, concesiune, cu chirie și alte bunuri similare, extrabilantier, bunuri primite în administrare, din domeniul privat al UAT Bârlad în valoare totală de 34.219.060 lei, plus intrări din anul 2024 60.482.559 lei minus ieșiri din anul 2024 18.863.524 lei rezultă soldul final în data de 31.12.2024 în valoare totală de 75.838.095 lei.



*Membra a
Camerei Auditorilor
Financiari din România*



SR EN ISO 9001:2015
CERTIFICAT NR.1129/3/4/1

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

E-mail: audit@auditexpertcont.ro

www.auditexpertcont.ro

Detalierea bunurilor din domeniul privat al UAT Bârlad predate către CUP S.A., în administrare, la data de 31.12.2024, se prezintă astfel, pentru fiecare serviciu public delegat:

1.serviciul public de alimentare cu energie termică:

Denumire obiectiv	Sold la data de 31.12.2023	Intrari 2024	Iesiri 2024	Sold la 31.12.2024
CENTRALE TERMICE HCL 63/28.04.2010	605.345	0	538.750	66.595,00
PANOURI SOLARE HCL 275/17.11.2010 (60 BUC)	985.776,16	0	985.776,16	0,00
CENTRALA TERMICA AL VLAHUTA PV 13538/01.09.2010	32.766,86	0	0	32.766,86
CONTOR E.T DATA INTRARII 12.2010	4.127,81	0	4.127,81	0,00
CONTOR E.T DATA INTRARII 12.2010	2.020,91	0	2.020,91	0,00
CONTOR E.T DATA INTRARII 12.2010	2.407,89	0	2.407,89	0,00
CONTOR E.T DATA INTRARII 12.2010	2.880,87	0	2.880,87	0,00
CONTOR E.T DATA INTRARII 12.2010	3.353,84	0	3.353,84	0,00
CONTOR E.T DATA INTRARII 12.2010	3.353,84	0	3.353,84	0,00
CONTOR E.T DATA INTRARII 12.2010	3.353,84	0	3.353,84	0,00
CAZAN EN 700 DATA INTRARII 01.2011	33.821,83	0	33.821,83	0,00
REDUCTOR+DEDURIZATOR DATA INTRARII 03.2011	13.399,93	0	13.399,93	0,00
CAZAN APA CALDA THERMOSTAHL DATA INTRARII 09.2012	56.873,23	0	56.873,23	0,00
ECHIPAMENTE CT ANL CARAMIDARIE (ARZATOR+VAS EXPANSIUNE)	18495,97	0	18495,97	0,00

2. Serviciul public de Iluminat

Denumire obiectiv	Sold la data de 31.12.2023	Intrari 2024	Iesiri 2024	Sold la 31.12.2024
BUNURI MOBILE SI IMOBILE PT ILUMINAT PUBLIC HCL36/11.2017+HCL 171/05.2018+HCL285/08,10,2024-PV29645/11,06,2024	23.334.929,37	24.714.613,73	17.046.191,86	31.003.351,24
SANTA CLAUS 3D 260X300X180CM	5.500,00			5.500,00

3. Serviciul public de Salubritate

Denumire obiectiv	Sold la 31.12.2023	Intrari 2024	Iesiri 2024	Sold la 31.12.2024
REZERVOR VERTICAL DIN POLISTER - 20000 L PV 4608/12.2015	529,10			529,10
TEREN NEPRODUCTIV PT DEPOZITARE DESEURI INERTE (6000	94.456,00			94.456,00



*Membra a
Camerei Auditorilor
Financiari din România*



SR EN ISO 9001:2015
CERTIFICAT NR.11293/4/1

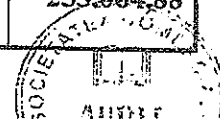
Mun. Bârlad, str. Ștefan cel Mare, nr. 9, 731005, Jud. Vaslui;
Nr. O.R.C. J37/86/2002; C.I.F: RO 14510760

Tel: 0335.88.37.37

E-mail: audit@auditexpertcont.ro

www.auditexpertcont.ro

MP)-zona industrială HCL 240/28.08.2015				
TEREN STR G ENESCU NR 39 A (2000 MP)-HCL 214/20.07.2009	180.000,00			180.000,00
TEREN STR G ENESCU NR 39 A (2177 MP)-amenajare sediu parc auto HCL 39/26.2.2021	370.606,64			370.606,64
TEREN STR G ENESCU NR 39 B (2000 MP)-platforma indiv depozitare biodeseuri HCL 40/26.02.2021	0,00		75.900,00	-75.900,00
TEREN STR METALURGIEI NR 10 A(11576 MP)-platforma indiv compostare deseuri biodegradabil HCL12/31.01.2020	1.099.720,00			1.099.720,00
TEREN STR METALURGIEI NR 10 A(10000 MP)-platforma depozitare deseuri inerte HCL 12/30.01.2020	950.000,00			950.000,00
TEREN STR METALURGIEI NR 15 A(4000 MP)-platforma individuala de depozitare a biodeseuri (deseuri vegetale) HCL 303/15,10,2024				0,00
HALA PREFABRICATE A1 SUPRAFATA 1084.50MP STR CPT GRIGORE IGNAT NR 61 HCL 323/26.09.2018	368.538,00			368.538,00
OBIECTIV 29 -ATELIER MECANIC-HALA PROCELIA HCL 214/20.07.2009	1.632.102,66			1.632.102,66
TEREN DESTINAT AMPLASARII RECIPIENTE PT DESEURI VEGETALE SI STRADALE DIN ACTIV DE SALUBRIZARE HCLM410/16.12.2019	18.000,00		9.000,00	9.000,00
ALIMENTARE CU EN ELECTRICA ST SORTARE DATA INTRARII 12.2017	118.568,89			118.568,89
PLATFORME DESEURI VEGETALE STR G-RAL MILEA DATA INTRARII 12.2017	5.600,44			5.600,44
PLATFORME DESEURI VEGETALE STR G TOPIRCEANU DATA INTRARII 12.2017	5.600,44			5.600,44
PLATFORME DESEURI VEGETALE STR V LUPU (BUCSE) DATA INTRARII 12.2017	5.600,42			5.600,42
AMENAJARE PLATFORMA ASFALTICA HCL 236/18.07.2018-1200MP DATA INTRARII 08.2018	255.064,88			255.064,88



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 E-mail: audit@auditexpertcont.ro www.auditexpertcont.ro

4. Serviciul de transport public persoane

Denumire obiectiv	Sold la 31.12.2023	Intrari 2024	Iesiri 2024	Sold la 31.12.2024
TEREN STR ȘTEFAN PROCOPIU NR 2(23 MP)-amenajare dispecerat T.P.C. HCL150/27.04.2022	1.474,00			1.474,00
AUTOBUZ 1-VOLVO 8700 VS 34 CLB HCL78/14.03.2022	301.338,81			301.338,81
AUTOBUZ 2-VOLVO 8700 VS 31 CLB HCL 78/14.03.2022	291.684,00			291.684,00
AUTOBUZ 3-VOLVO 8700 VS 32 CLB HCL 78/14.03.2022	291.684,00			291.684,00
AUTOBUZ4-VOLVO 8700 VS 33 CLB HCL 78/14.03.2022	291.684,00			291.684,00
MICROBUZ 1 MERCEDES BENZ SPRINTER VS 43 CLB HCL 78/14.03.2022	342.259,00			342.259,00
MICROBUZ 2 MERCEDES BENZ SPRINTER VS 44 CLB HCL78/14.03.2022	342.259,00			342.259,00
MICROBUZ 3 MERCEDES BENZ SPRINTER VS 41 CLB HCL 78/14.03.2022	342.259,00			342.259,00
MICROBUZ 4 MERCEDES BENZ SPRINTER VS 42 CLB HCL78/14.03.2022	342.259,00			342.259,00
AUTOBUZ VOLVO 7900 VS 35 CLB CTR ADMINISTRARE 40342/03.10.2022	382.585,00			382.585,00
STATIE AUTOBUZ S 03 2BUC PV 19547/16.05.2022 VAL RAMASA 40261.66	41.650,00			41.650,00
STATIE AUTOBUZ CENTRU	0,00			0,00
STATIE AUTOBUZ BISERICA DOMNEASCA	0,00			0,00
STATIE BUSS SB.01 1BUC CARREFOUR PV19547/16.05.2022 VAL RAMASA 12199.35	14.458,50			14.458,50
STATIE BUSS SB.01 1BUC DEPOZITE EN- GROSS (FLORICICA) PV 19547/16.05.2022 VAL RAMASA 12199.35	14.458,50			14.458,50
CONTAINER MODULAR CROS 3528010 CU DESTINATIA BIROURI PV 19547/16.05.2022 VAL RAMASA 27132	53.628,04			53.628,04
AUTOBUZ VOLVO 7900 HIBRID VS 36 CLB HCL405/15.11.2022	382.585,00			382.585,00
AUTOBUZ VOLVO 7900 HIBRID VS 37 CLB HCL405/15.11.2022	382.585,00			382.585,00
DISPECERAT ZONA CENTRALA-STR ST PROCOPIU NR 2 23MP HCL 109/11.04.2023	99.845,02			99.845,02
SISTEM MONITORIZARE CU TRANSMITEREA INFORMATIILOR PRIVIND SOSIREA VEHICULELOR SI SISTEM INFORMARE A CALATORILOR IN STATII SI VEHICULE DIN CARE:	0,00			0,00

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

E-mail: audit@auditexpertcont.ro

www.auditexpertcont.ro

SISTEM INFORMATIC PT MONITORIZARE FLOTA SI TAXARE PE AUTOBUZE ALCATUIT DIN COMPUTER DE BORD,MODUL DE COMUNICATIE,2XVALIDATOR DUAL BILETE+CARDURI PROGRAMAREA AFISAJELOR ELECTRONICE(FRONTAL+LATERAL+SPATE) -7 BUC HCL 109/11.04.2023	79.634,80			79.634,80
SISTEM INFORMATIC PT MONITORIZARE FLOTA SI TAXARE PE MICROBUZE ALCATUIT DIN COMPUTER DE BORD,MODUL DE COMUNICATIE,VALIDATOR DUAL BILETE+CARDURI -4 BUC HCL 109/11.04.2023	32.653,60			32.653,60
PUNCT DE EMITERE SI REINCARCARE CARDURI DE TRANSPORT ALCATUIT DIN PC,CITITOR CARDURI, IMPRIMANTA DE CARDURI-2 BUC HCL 109/11.04.2023	28.560,00			28.560,00
TERMINAL CONTROL CARDURI DE TRANSPORT 1 BUC HCL 109/11.04.2023	3.034,50			3.034,50
STATIE DE INCARCARE VEHICULE ELECTRICE MARCA SETEC MODEL SET-AC 44 -1 BUC HCL178/29.06.2023	23.056,25			23.056,25
SISTEM SUPRAVEGHERE VIDEO AUTOBUZ 7X2 CAM AUTOBUZ (14 CAMERE) PV 3778/12.10.2023 (7BUC*2475)-PARTIAL	20.616,75		20.616,75	0,00
SISTEM SUPRAVEGHERE VIDEO MICROBUZ 5 CAMERE PV 3778/12.10.2023 (5BUC*2178)-PARTIAL	12.959,10		12.959,10	0,00
AUTOBUZ ELECTRIC MARCA GRANTON TIP GTZ6859BEVBF VS ,88 CLB HCL 163/28,05,2024 PV 28426/03,06,2024		1.933.750,00		1.933.750,00
AUTOBUZ ELECTRIC MARCA GRANTON TIP GTZ6859BEVBF VS ,89 CLB HCL 163/28,05,2024 PV 28426/03,06,2024		1.933.750,00		1.933.750,00
AUTOBUZ ELECTRIC MARCA GRANTON TIP GTZ6859BEVBF VS ,90 CLB HCL 163/28,05,2024 PV 28426/03,06,2024		1.933.750,00		1.933.750,00
AUTOBUZ ELECTRIC MARCA GRANTON TIP GTZ6859BEVBF VS ,91 CLB HCL 163/28,05,2024 PV 28426/03,06,2024		1.933.750,00		1.933.750,00
AUTOBUZ ELECTRIC MARCA GRANTON TIP GTZ6859BEVBF VS ,93 CLB HCL 163/28,05,2024 PV 28426/03,06,2024		1.933.750,00		1.933.750,00
AUTOBUZ ELECTRIC MARCA GRANTON TIP GTZ6859BEVBF VS 94 CLB HCL 163/28,05,2024 PV 28426/03,06,2024		1.933.750,00		1.933.750,00
AUTOBUZ ELECTRIC MARCA GRANTON TIP GTZ6859BEVBF VS ,95 CLB HCL 163/28,05,2024 PV 28426/03,06,2024		1.933.750,00		1.933.750,00
AUTOBUZ ELECTRIC MARCA GRANTON TIP GTZ6859BEVBF VS ,96 CLB HCL 163/28,05,2024 PV 28426/03,06,2024		1.933.750,00		1.933.750,00

1.933.750,00
SOCIETATE 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 E-mail: audit@auditexpertcont.ro www.auditexpertcont.ro

AUTOBUZ ELECTRIC MARCA GRANTON TIP GTZ6859BEVBF VS 97 CLB HCL 163/28,05,2024 PV 28426/03,06,2024		1.933.750,00		1.933.750,00
AUTOBUZ ELECTRIC MARCA GRANTON TIP GTZ6859BEVBF VS 98 CLB HCL 163/28,05,2024 PV 28426/03,06,2024		1.933.750,00		1.933.750,00
AUTOMATE DE ELIBERARE BILETE SI REINCARCAREA CARDURILOR DE TRANSPORT HCL 101/28,03,2024 PV38454/06,08,2024		52.611,09		52.611,09
AUTOMATE DE ELIBERARE BILETE SI REINCARCAREA CARDURILOR DE TRANSPORT HCL 101/28,03,2024 PV38454/06,08,2024		52.611,09		52.611,09
AUTOMATE DE ELIBERARE BILETE SI REINCARCAREA CARDURILOR DE TRANSPORT HCL 101/28,03,2024 PV38454/06,08,2024		52.611,09		52.611,09
SCANNERE PENTRU DOCUMENTE DE IDENTITATE HCL 101/28,03,2024 PV 38454/06,08,2024		3.534,30		3.534,30
SCANNERE PENTRU DOCUMENTE DE IDENTITATE HCL 101/28,03,2024 PV 38454/06,08,2024		3.534,30		3.534,30
SISTEM SUPRAVEGHERE VIDEO AUTOBUZ HCL 101/28,03,2024 PV 38454/06,08,2024		2.945,25		2.945,25
SISTEM SUPRAVEGHERE VIDEO AUTOBUZ HCL 101/28,03,2024 PV 38454/06,08,2024		2.945,25		2.945,25
SISTEM SUPRAVEGHERE VIDEO AUTOBUZ HCL 101/28,03,2024 PV 38454/06,08,2024		2.945,25		2.945,25
SISTEM SUPRAVEGHERE VIDEO AUTOBUZ HCL 101/28,03,2024 PV 38454/06,08,2024		2.945,25		2.945,25
SISTEM SUPRAVEGHERE VIDEO AUTOBUZ HCL 101/28,03,2024 PV 38454/06,08,2024		2.945,25		2.945,25
SISTEM SUPRAVEGHERE VIDEO AUTOBUZ HCL 101/28,03,2024 PV 38454/06,08,2024		2.945,25		2.945,25
SISTEM SUPRAVEGHERE VIDEO MICROBUZ HCL 101/28,03,2024 PV 38454/06,08,2024		2.591,82		2.591,82
SISTEM SUPRAVEGHERE VIDEO MICROBUZ HCL 101/28,03,2024 PV 38454/06,08,2024		2.591,82		2.591,82
SISTEM SUPRAVEGHERE VIDEO MICROBUZ HCL 101/28,03,2024 PV 38454/06,08,2024		2.591,82		2.591,82
SISTEM SUPRAVEGHERE VIDEO MICROBUZ HCL 101/28,03,2024 PV 38454/06,08,2024		2.591,82		2.591,82

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 E-mail: audit@auditeexpertcont.ro www.auditeexpertcont.ro

SISTEM SUPRAVEGHERE VIDEO MICROBUZ HCL 101/28.03.2024 PV 38454/06.08.2024		2.591,82		2.591,82
PANOURI DE INFORMARE IN STATII HCL 101/28.03.2024 PV 38454/06.08.2024		5.301,45		5.301,45
PANOURI DE INFORMARE IN STATII HCL 101/28.03.2024 PV 38454/06.08.2024		5.301,45		5.301,45
PANOURI DE INFORMARE IN STATII HCL 101/28.03.2024 PV 38454/06.08.2024		5.301,45		5.301,45
PANOURI DE INFORMARE IN STATII HCL 101/28.03.2024 PV 38454/06.08.2024		5.301,45		5.301,45
PANOURI DE INFORMARE IN STATII HCL 101/28.03.2024 PV 38454/06.08.2024		5.301,45		5.301,45
PANOURI DE INFORMARE IN STATII HCL 101/28.03.2024 PV 38454/06.08.2024		5.301,45		5.301,45
PANOURI DE INFORMARE IN STATII HCL 101/28.03.2024 PV 38454/06.08.2024		5.301,45		5.301,45
PANOURI DE INFORMARE IN STATII HCL 101/28.03.2024 PV 38454/06.08.2024		5.301,45		5.301,45
PANOURI DE INFORMARE IN STATII HCL 101/28.03.2024 PV 38454/06.08.2024		5.301,45		5.301,45
PANOURI DE INFORMARE IN STATII HCL 101/28.03.2024 PV 38454/06.08.2024		5.301,45		5.301,45
PANOURI DE INFORMARE IN STATII HCL 101/28.03.2024 PV 38454/06.08.2024		5.301,45		5.301,45
PANOURI DE INFORMARE IN STATII HCL 101/28.03.2024 PV 38454/06.08.2024		5.301,45		5.301,45
PANOURI DE INFORMARE IN STATII HCL 101/28.03.2024 PV 38454/06.08.2024		5.301,45		5.301,45
PANOURI DE INFORMARE IN STATII HCL 101/28.03.2024 PV 38454/06.08.2024		5.301,45		5.301,45
PANOURI DE INFORMARE IN STATII HCL 101/28.03.2024 PV 38454/06.08.2024		5.301,45		5.301,45
PANOURI DE INFORMARE IN STATII HCL 101/28.03.2024 PV 38454/06.08.2024		5.301,45		5.301,45
PANOURI DE INFORMARE IN STATII HCL 101/28.03.2024 PV 38454/06.08.2024		5.301,45		5.301,45
AUTOBUZ MARGA GRANTON DE 10,08 M TIP GTZ6129BEVR VS 86 CLB HCL 310/14.11.2024 PV 58662/25.11.2024		2.692.074,29		2.692.074,29
AUTOBUZ MARGA GRANTON DE 10,08 M TIP GTZ6129BEVR VS 81 CLB HCL 310/14.11.2024 PV 58662/25.11.2024		2.692.074,29		2.692.074,29
AUTOBUZ MARGA GRANTON DE 10,08 M TIP GTZ6129BEVR VS 82 CLB HCL 310/14.11.2024 PV 58662/25.11.2024		2.692.074,29		2.692.074,29
AUTOBUZ MARGA GRANTON DE 10,08 M TIP GTZ6129BEVR VS 83 CLB HCL 310/14.11.2024 PV 58662/25.11.2024		2.692.074,29		2.692.074,29

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

E-mail: audit@auditexpertcont.ro

www.auditexpertcont.ro

AUTOBUZ MARGA GRANTON DE 10,08 M TIP GTZ6129BEVR VS 84CLB HCL 310/14,11,2024 PV 58662/25,11,2024		#####		2.692.074,29
AUTOBUZ MARGA GRANTON DE 10,08 M TIP GTZ6129BEVR VS 80CLB HCL 310/14,11,2024 PV 58662/25,11,2024		#####		2.692.074,29

5. Mijloace de transport

Denumire obiectiv	Sold la 31.12.2023		Iesiri 2024	Sold la 31.12.2024
AUTOCOMPACTOARE VS 03 LNC HCL 317/30.11.2007	183.329,86		183.329,86	0,00
TEREN PT EXTINDRE PARC AUTO (620MP)- extindere parcare utilaje HCL 248/28.08.2015	180.879,00			180.879,00
AUTOSPECIALA CU BENA VS 11 CUP DATA INTRARII 07.2011	85.265,45			85.265,45
SARARITA CU MOTOR UZAT 5 MC DATA INTRARII 11.2011	55.900,85			55.900,85
BULDOESCAVATOR KOMATSU BD 0087 DATA INTRARII 10.2012	128.926,80			128.926,80
SARARITA CU SNEC 1.5 MC DATA INTRARII 11.2012	32.060,00			32.060,00
LAMA DE ZAPADA DATA INTRARII 11.2012	9.160,00			9.160,00
MATURA ZM MECANICA DATA INTRARII 07.2013	28.930,00		28.930,00	0,00
TRACTOR FOTON(31217.75)+REMORCA 1.5 TO(7280.65)+LAMA+SARARITA (7445.33) BD0315+BD 316 DATA INTRARII 09.2013	53.215,49			53.215,49
SARARITA TRACTABILA DATA INTRARII 11.2013	18.705,12		18.705,12	0,00
AUTOUTILITARA CU BENA MERCEDES VS 04XWW DATA INTRARII 12.2013	128.192,78			128.192,78
AUTOSTROPITOARE STRADALA VS 08 CUP DATA INTRARII 09.2014	85.637,00			85.637,00
SARARITA MULTICAR VS 05 BAG DATA INTRARII 12.2014	0,00			0,00
COMPACTOARE VS 10 CUP DATA INTRARII 07.2009	213.476,46			213.476,46
AUTOUTILITARA UNIMOG BD 0079 DATA INTRARII 11.2010	68.490,21		68.490,21	0,00

(2) La sfârșitul duratei contractului de administrare, concesiune sau închiriere, bunurile se restituie proprietarului. La restituirea acestor bunuri se creditează contul 8038 «Bunuri primite în administrare, concesiune, cu chirie și alte bunuri similare.



6. PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE

Societatea nu are acțiuni emise având în vedere specificul de societate comercială cu capital de stat.

Capitalul social vărsat al societății, în valoare de 4.133.600 lei este deținut în proporție de 100% de Consiliul Local Municipal Bârlad și se constituie dintr-un număr de 413.360 acțiuni, cuprinde – aport în natura în mijloace fixe / obiecte de inventar preluate de la RAGCL BÂRLAD, aport în natura de mijloace fixe preluate din patrimoniul privat al Consiliul Local Municipal Bârlad precum și din aport în numerar.

În perioada de raportare au avut loc modificări în capitalul social al societății în sensul majorării acestuia.

7. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

Societatea are la data de 31.12.2024, un număr mediu de salariați de 195, din care:

☒ muncitori direct productivi: 170

☒ muncitori indirect productivi și TESA: 25

Cheltuielile cu salariile și indemnizațiile personalului înregistrate la data de 31.12.2024 sunt în sumă de 16.290.144 lei, din care cheltuielile cu personalul au valoarea de 14.577.882 lei, cheltuielile cu tichetele de masă au valoarea de 1.212.870 lei și cheltuielile cu indemnizația administratorilor în sumă de 499.392 lei. Cheltuielile cu asigurările și protecția socială precum și cheltuielile cu contribuția asiguratorie pentru muncă au valoarea de 1.019.561 lei.

8. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

DENUMIRE INDICATORI	FORMULA DE CALCUL	U.M	2024
A. Indicatori de lichiditate			
Lichiditate curentă	Active curente / Datorii curente (sub 1 an)	ori	2,43
Lichiditate imediată (test acid)	Active circulante – Stocuri / Datorii curente (sub 1 an)	ori	2,32
B. Indicatori de risc			
Gradul de îndatorare	Capital împrumutat/Capital propriu *100	%	1,10
Acoperirea dobânzilor	Profit înaintea plății dobânzilor și a impozitului pe profit/cheltuieli cu dobânzile	ori	107

C. Indicatori de activitate			
Număr de zile de stocare	Stocul mediu/Costul vânzărilor*365	zile	3
Viteza de rotație a stocurilor	Costul vânzărilor/ Stocul mediu	ori	106
Viteza de rotație a debitelor	Sold mediu clienți/cifra de afaceri X 365	zile	34
Viteza de rotație a creditelor - furnizori	Sold mediu furnizori/ Costul vânzărilor X 365	zile	7
Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri / active imobilizate	ori	7
Viteza de rotație a activelor totale	Cifra de afaceri / total active	ori	3
D. Indicatori de profitabilitate			
Rentabilitatea capitalului angajat	Profit înaintea plății dobânzilor și a impozitului pe profit/Total active minus datorii curente	ori	0,09
Marja brută din vânzări	Profitul brut din vânzări/Cifra de afaceri*100	%	2,56

1. Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichidității curente

- valoarea recomandată acceptabilă - în jurul valorii de 2, valoarea realizată în anul 2024 este de 2,43;

b) Indicatorul lichidității imediate (test acid)

Valoarea realizată este de 2,32;

2. Indicatori de risc

a) Indicatorul gradului de îndatorare

Societatea are angajate credite/leasing, valoarea acestui indicator este 1,10, ceea ce permite societății contractarea de credite bancare.

b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor

Valoarea realizată a indicatorului este de 107 și determină de câte ori societatea poate achita cheltuielile cu dobânda.

Deoarece valoarea indicatorului este mare, rezultă că poziția societății nu poate fi considerată riscantă, în ceea ce privește acest indicator.

3. Indicatori de activitate (Indicatori de gestiune)

Furnizează informații cu privire la:

- Viteza de intrare sau de ieșire a fluxurilor de trezorerie ale societății;
- Capacitatea entității de a controla capitalul circulant și activitățile comerciale de bază ale societății;
- Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor) aproximează de câte ori stocul a fost rulat de-a lungul exercițiului financiar.

a) Număr de zile de stocare

Nivelul realizat al indicatorului este de 3 zile, reprezintă de câte ori stocul a fost rulat de-a lungul exercițiului financiar, respectiv numărul de zile în care s-au stocat stocurile în unitate.

b) Viteza de rotație a debitelor-clienți

Indicatorul realizat este de 34 zile și calculează eficacitatea societății în colectarea creanțelor sale; exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către societate.

c) Viteza de rotație a creditelor-furnizor

Indicatorul realizat este de 7 zile și reprezintă numărul de zile de creditare pe care societatea îl obține de la furnizorii săi.

Soldul mediu furnizori include doar creditorii comerciali.

d) Viteza de rotație a activelor imobilizate

Indicatorul evaluează eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate, este realizat la 7.

e) Viteza de rotație a activelor totale

Indicatorul evaluează eficacitatea managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate, este realizat la 3.

4. Indicatori de profitabilitate

Acest indicator exprimă eficiența entității în realizarea de profit din resursele disponibile.

a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezintă profitul pe care îl obține entitatea din banii investiți în afaceri:

- capitalul angajat se referă la banii investiți în societate și include capitalul propriu și activele totale minus datoriile curente.

Indicatorul are o valoare realizată de 0,09 și reprezintă profitul pe care îl obține societatea din banii investiți.



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

E-mail: audit@auditexpertcont.ro

www.auditexpertcont.ro

b) Marja brută din vânzări

Indicatorul are valoarea de 2,56 ceea ce determină ponderea profitului brut din vânzări în cifra de afaceri netă.

9. ALTE INFORMATII

1. Informații cu privire la prezentarea societății:

C.U.P. S.A. Bârlad este o societate comercială în subordinea Consiliului Local Bârlad. Sediul stabilit în ultimii 18 ani este: Romania, Bârlad, Str.Republicii nr.287.

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

C.U.P. S.A. Bârlad nu are filiale în alte localități și nici contracte de asociere cu alte întreprinderi.

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

C.U.P. S.A. Bârlad nu a evidențiat elemente patrimoniale în moneda străină de natura veniturilor și cheltuielilor.

4. Cifra de afaceri

Cifra de afaceri pentru anul 2024 este de 24.242.849 lei.

C.U.P. S.A. Bârlad prestează servicii de salubritate pe raza Municipiului Bârlad și a comunelor limitrofe.

5. Cheltuielile cu chiriile și ratele achitate în cadrul contractelor de leasing operațional.

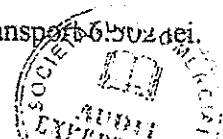
Societatea are în desfășurare în perioada 01.01.2024-31.12.2024, două contracte de leasing financiar.

Detalierea contractelor se prezintă după cum urmează:

LEI

<i>Denumire contract</i>	Sold la data de 31.12.2023	Plăți 2024	Sold la data de 31.12.2024
<i>LEASING PT DACIA DUSTER CTR 111475/05.2021</i>	37.547	14.042	23.505
<i>LEASING PT RENAULT CTR 10240404/27.07.2023</i>	57.390	11.221	46.169

Cheltuielile cu chiriile în valoare totală de 72.762 lei reprezintă chiria datorată proprietarului pentru locația din punctul de lucru situat în str. Republicii, nr.320, localitatea Bârlad în valoare de 15.260 lei, chiria datorată proprietarului pentru închiriere autobuz pentru transport persoane în valoare de 51.000 lei, chiria datorată proprietarului pentru închiriere mijloace de transport 6.502 lei.



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

E-mail: audit@auditexpertcont.ro

www.auditexpertcont.ro

6. Onorariile plătite auditorilor.

Societatea este verificată de auditorul statutar. Cheltuielile cu onorariile plătite auditorului, în perioada 01.01.2024 – 31.12.2024, sunt în valoare de 17.840 lei, pentru auditarea situațiilor financiare aferente anului 2023 și respectiv 7.700 lei – auditare compensație transport public de persoane, aferentă trimestrului 1, 2, 3 și 4 an 2024.

7. Angajamente acordate.

Societatea nu are angajamente acordate în 2024.

8. Angajamente primite

Societatea nu are angajamente primite la data raportării.

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						
<i>Denumirea indicatorului</i>	<i>Nr. rd</i>	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2023</i>	<i>31.12.2024</i>	<i>Abateri 1 (± Δ)</i>	<i>Abateri 2 (± Δ)</i>
1. Cifra de afaceri netă (rd.02 la 05)	1	17.321.477	21.566.560	24.242.849	4.245.083	2.676.289
Producția vândută	2	14.714.635	17.921.115	19.252.752	3.206.480	1.331.637
Venituri din vânzarea mărfurilor	3	0	0	0	0	0
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	2.606.842	3.645.445	4.990.097	1.038.603	1.344.652
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	198.531	0	0	-198.531	0
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	1.104.059	1.260.155	98.804	156.096	-1.161.351
7. Alte venituri din exploatare	13	232.991	94.488	116.986	-138.503	22.498
VENITURI DIN EXPLOATARE-TOTAL	16	18.857.058	22.921.203	24.458.639	4.064.145	1.537.436
8.a) Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile	17	2.854.776	3.107.863	3.201.148	253.06	93.285
Alte cheltuieli materiale	18	166.980	90.497	102.255	-76.483	11.758
b) Alte cheltuieli externe (energia și apa)	19	1.699.573	1.431.002	298.331	-268.571	-1.132.671
c) Cheltuieli privind mărfurile	20	0	0	0	0	0
Reduceri comerciale primite	21	0	0	0	0	0
9. Cheltuieli cu personalul	22	11.302.948	14.926.566	17.309.705	3.623.618	2.383.139
a) Salarii și indemnizații	23	10.638.447	13.950.774	16.290.144	3.312.327	2.339.370
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	24	664.501	975.792	1.019.561	311.291	43.769
10. a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	25	564.586	555.197	594.894	-9.389	39.697
a.1) Cheltuieli	26	564.586	555.197	594.894		39.697
a.2) Venituri	27	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

E-mail: audit@auditexpertcont.ro

www.auditexpertcont.ro

b) Ajustări de valoare privind activele circulante	28	163.148	280.114	9.015	116.966	-271.095
b.1) Cheltuieli	29	277.767	356.694	468.719	78.927	112.025
b.2) Venituri	30	114.619	76.580	459.704	-38.039	383.124
11. Alte cheltuieli de exploatare	31	1.799.563	2.115.378	2.322.648	315.815	207.270
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe	32	1.246.004	1.535.895	1.663.253	289.891	127.358
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	33	406.418	538.108	593.876	131.690	55.768
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător	34	0	0	0	0	0
11.4. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale	35	0	0	0	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente ulterioare	36	0	0	0	0	0
11.6. Alte cheltuieli	37	147.141	41.375	65.519	-105.766	24.144
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	0	0	0	0	0
Cheltuieli	40	0	0	0	0	0
Venituri	41	0	0	0	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE-TOTAL	42	18.551.574	22.506.617	23.837.996	3.955.6	31.379
PROFIT SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE Profit/Pierdere	43	305.484	414.586	620.643	109.102	206.057
12. Venituri din interese de participare	45	0	0	0	0	0
13. Venituri din dobânzi	47	1.083	1.231	5.613	148	4.382
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată	49	0	0	0	0	0
15. Alte venituri financiare	50	22.128	12.508	5.046	-9.620	-7.462
VENITURI FINANCIARE-TOTAL	52	23.211	13.739	10.659	-9.472	-3.080
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	3.438	5.290	5.890	1.852	600
Alte cheltuieli financiare	58	1.462	1.049	648	-413	-401
CHELTUIELI FINANCIARE-TOTAL	59	4.900	6.339	6.538	1.439	199
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARĂ Profit/Pierdere	61	18.311	7.400	4.121	-10.911	-3.219
VENITURI TOTALE	62	18.880.269	22.934.942	24.469.298	4.054.673	1.534.356
CHELTUIELI TOTALE	63	18.556.474	22.512.956	23.844.534	3.956.482	1.331.578
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTĂ Profit/Pierdere	64/ 65	323.795	421.986	624.764	98.191	202.778
19. Impozitul pe profit	66	83.032	116.428	100.350	33.396	-16.078
20. Alte impozite nerepartizate la elementele de	67	0	0	0	0	0
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR Profit/Pierdere	68/ 69	240.763	305.558	524.414	64.795	218.856

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

E-mail: audit@auditexpertcont.ro

www.auditexpertcont.ro

Interpretarea rezultatelor analizei

Creșterea rezultatului net în al doilea an cu suma de 64.795 lei și cu suma de 218.856 lei în anul 2024 față de 2023 evidențiază activitatea desfășurată de către întreprindere astfel:

➤ *rezultatul din exploatare* crește în prima perioadă comparată cu suma de 109.102 lei și cu suma de 206.057 lei în cea de-a doua perioadă, deoarece, *veniturile din exploatare* au crescut pe întreaga perioadă analizată astfel: în prima perioadă comparată cu suma de 4.064.145 lei (21,55%) și cu suma de 1.537.436 lei (6,71%) în 2024 față de 2023, iar *cheltuielile din exploatare* au crescut cu suma de 3.955.043 lei (21,32%) în prima perioadă și cu suma de 1.331.379 (5,92%) în 2024 față de 2023, ceea ce a contribuit la creșterea rezultatului net pe întreaga perioadă comparată;

➤ 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 crescut pe întreaga perioadă analizată astfel: în prima perioadă au crescut cu suma de 3.206.480 lei (21,79%), iar în cea de-a doua perioadă au crescut cu suma de 1.331.637 lei (7,43%). În cadrul *cheltuielilor de exploatare* componența cea mai importantă este cea aferentă *cheltuielilor cu personalul* care au crescut cu suma de 3.623.618 lei (32,06%) lei în anul 2023 față de anul 2022 și au crescut cu suma de 2.383.139 lei (15,97%) în 2024 față de 2023; în timp ce *cheltuielile cu materiile prime și materialele consumabile* au crescut cu suma de 253.087 lei (8,87%) în anul 2023 față de anul 2022 și au crescut cu suma de 93.285 lei (3,00%); iar componenta *Alte cheltuieli din exploatare*, care de asemenea este o componentă importantă în anul 2023 au crescut cu suma de 315.815 lei (17,55%) iar în cea de-a doua perioadă analizată au crescut cu suma de 207.270 lei (9,80%).

➤ profitul financiar în 2023 a scăzut cu suma 10.911 lei (59,59%) față de 2022 și cu suma de 3.279 lei (44,31%) față de anul 2023, ca urmare a scăderii *veniturilor financiare* cu suma de 9.472 lei (40,81%) în prima perioadă și cu suma de 3.080 lei (22,42%) în anul 2024 față de anul 2023, iar *cheltuielile financiare* au crescut cu suma de 1.439 lei (29,37%) în anul 2023 față de anul 2022 și cu suma de 199 lei (3,14%) în anul 2024 față de anul 2023. Acestea au contribuit asupra evoluției rezultatului net;

➤ rezultatul brut a crescut cu suma de 98.191 lei în 2023 față de 2022 și cu suma de 202.778 lei în 2024 față de 2023, societatea finalizând exercițiul financiar 2024 cu un profit net în sumă de 524.414 lei.

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

E-mail: audit@auditexpertcont.ro

www.auditexpertcont.ro

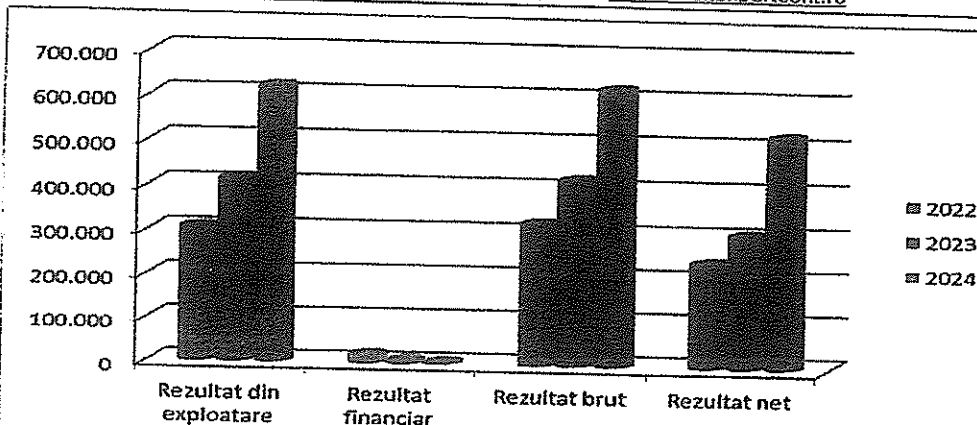


Figura 1. Evoluția rezultatelor obținute
Sursa: Prelucrare după datele din contabilitate

Analiza structurii activului si pasivului bilanțier

Indicatori	2022	2023	2024
Imobilizări necorporale	6.228	30.188	19.767
Imobilizări corporale	3.817.702	3.518.657	3.548.030
Imobilizări financiare	0	0	0
Active imobilizate	3.823.930	3.548.845	3.567.797
Stocuri	288.980	190.469	261.219
Creanțe comerciale	1.824.921	3.513.026	3.205.743
Disponibilități	1.846.714	948.713	2.434.821
Investiții pe termen scurt	0	0	0
Active circulante	3.960.615	4.652.208	5.901.783
Cheltuieli în avans	137.875	162.199	59.896
Total active	7.922.420	8.363.252	9.529.476
Datorii mai mici de un an	2.096.808	2.380.197	2.433.666
Datorii mai mari de un an	39.637	76.596	46.088
Datorii totale	2.136.445	2.456.793	2.479.754
Provizioane	0	0	0
Venituri în avans	68.128	27.512	57.235
Capitaluri	5.717.847	5.878.947	6.992.487
Capital permanent	5.757.484	5.955.543	7.038.575
Total pasive	7.922.420	8.363.252	9.529.476
Rata activelor imobilizate	48,27	42,43	37,44
Rata imobilizărilor necorporale	0,08	0,36	0,21
Rata imobilizărilor corporale	48,19	42,07	37,23

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 E-mail: audit@auditexpertcont.ro www.auditexpertcont.ro

Rata imobilizărilor financiare	0,00	0,00	0,00
Rata activelor circulante	49,99	55,63	61,93
Rata stocurilor	3,65	2,28	2,74
Rata creanțelor	23,03	42,01	33,64
Rata disponibilităților	23,31	11,34	25,55
Rata resurselor curente	26,47	28,46	25,54
Rata îndatorării globale	26,97	29,38	26,02
Rata autonomiei globale	72,17	70,29	73,38

Interpretarea rezultatelor analizei

Rata activelor imobilizate a scăzut în prima perioadă analizată, cu 5,83%, iar în cea de-a doua perioadă cu 4,99% ceea ce evidențiază a scăzut capitalul investit de întreprindere în active imobilizate. În paralel, se observă că *rata activelor circulante* înregistrează o creștere de 5,63% în anul 2023 față de anul 2022 și de 6,31% în anul 2024 față de anul 2023 ceea ce explică creșterea flexibilității întreprinderii la cerințele mediului extern.

Rata stocurilor înregistrează o scădere în prima perioada analizată, de la 3,65% în 2022 la 2,28% în 2023 și o creștere în a doua perioadă analizată de la 2,28% la 2,74%; influențele sunt nesemnificative asupra întreprinderii deoarece au valori reduse.

Rata creanțelor înregistrează creștere în prima perioadă analizată de la 23,03% în 2022 la 42,01% în 2023, și o scădere de la 42,01% la 33,64% în 2024; aceste tendințe se datorează acordării de termene de decontare mai mari clienților.

Rata disponibilităților înregistrează o descreștere de la 23,31% la 11,34% în 2023 față de anul 2022 și o creștere de la 11,34% la 25,55% în 2024 față de anul 2023.

Rata autonomiei financiare globale are valori semnificative, respectiv 72,17% , 70,29% și de 73,38%, ceea ce conferă o poziție de independență financiară confortabilă întreprinderii; în situația în care ar decide să contracteze împrumuturi, întreprinderea nu ar reprezenta un risc pentru bancă.

Caracterul permanent al finanțării, reflectat prin valorile foarte mari ale ratei stabilității financiare, asigură un grad de siguranță întreprinderii; în structura capitalului permanent predomină în toate cele trei exerciții financiare capitalul propriu.



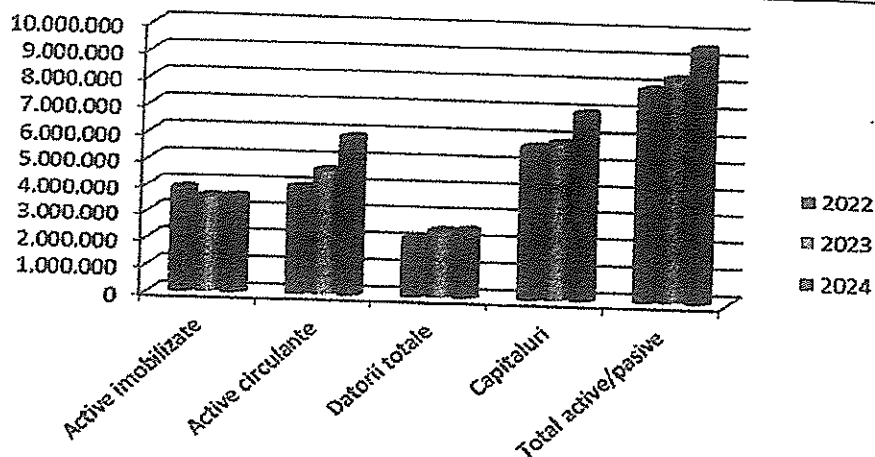


Figura 2. Evoluția componentelor bilanțului
Sursa: Prelucrare după datele din contabilitate

Indicatori	2022	2023	2024	Abateri	Abateri
Creanțe -clienți	2.007.612	3.790.380	3.095.205	1.782.768	-695.175
Ajustări pt deprec creanțelor	-402.894	-653.432	-251.568	-250.538	401.864
Avansuri acordate salariaților	47.503	68.920	66.457	21.417	-2.463
Alte creanțe sociale	54.355	80.360	103.350	26.005	22.990
Subvenții	24.843	0	10.126	-24.843	
Debitori	63.843	59.390	15.561	-4.453	-43.829
Creanțe imobilizate	29.262	165.015	159.149	135.753	-5.866
TVA neexigibilă	397	2393	7463	1.996	5.070
Impozit profit	0	0	0	0	0
TOTAL	1.824.921	3.513.026	3.205.743	1.688.105	-307.283

Interpretarea rezultatelor analizei

Creanțele societății prezintă o creștere în 2023 cu 1.688.105 lei și o descreștere cu suma de 307.283 lei în a doua perioadă analizată fapt explicat prin:

➤ Creanțele de încasat de la *clienți* au crescut în prima perioadă analizată cu suma de 1.782.768 lei (88,80%), iar în cea de-a doua perioadă au scăzut cu suma de 695.175 lei (18,34%);

➤ *Ajustările pentru deprecierea creanțelor clienți* constituite înregistrează o descreștere cu suma de 250.538 lei (62,18%) în prima perioadă analizată și o creștere cu suma de 401.864 lei (61,50%) în anul 2024 față de anul 2023;

➤ *Avansurile acordate personalului* înregistrează o creștere în sumă de 21.417 lei (45,03%) în 2023 față de 2022 și o descreștere în sumă de 2.463 lei (3,57%) 2024 față de 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 E-mail: audit@auditexpertcont.ro www.auditexpertcont.ro

➤ *Creanțele sociale* cresc cu suma de 26.005 lei în prima perioadă analizată, și cresc cu suma de 22.990 în cea de-a doua perioadă analizată;

➤ *TVA neexigibilă* înregistrează o creștere în sumă de 1.996 lei în prima perioadă analizată și o creștere în sumă de 5.070 lei, datorită achizițiilor de la furnizorii care sunt înregistrați cu TVA la încasare, precum și a facturilor nesosite.

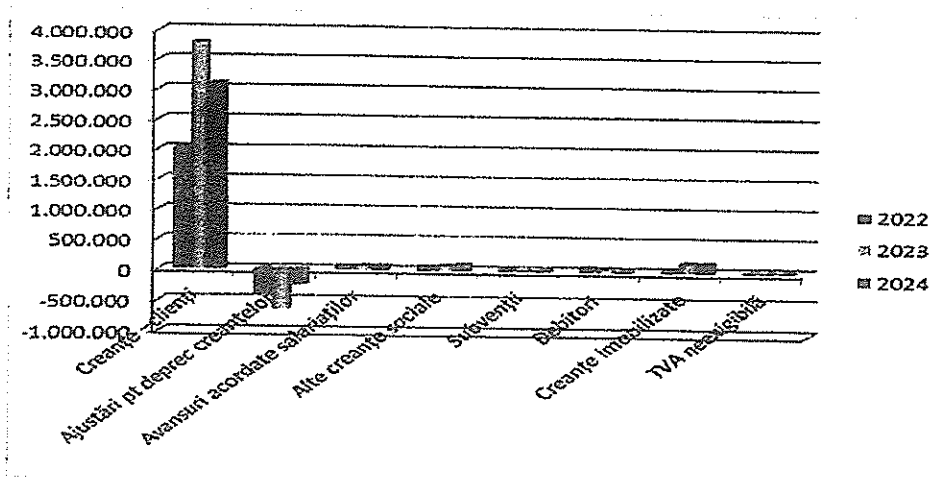


Figura 3. Evoluția creanțelor

Sursa: Prelucrare după datele din contabilitate

Indicatori	2022	2023	2024	Abateri	Abateri
Furnizori si conturi asimilate	626.330	373.987	517.856	-252.343	143.869
Datorii cu personalul si conturi asimilate	335.094	645.937	498.477	310.843	-147.460
Datorii cu asigurarile sociale, protectia sociala si conturi asimilate	351.506	443.794	521.262	92.288	77.468
TVA de plata	258.801	300.628	320.243	41.827	19.615
Impozitul pe venituri de natura salariilor	67.105	83.639	96.191	16.534	
Alte impozite , taxe si varsaminte asimilate	114.090	117.192	34.105	3.102	-83.087
Taxe si varsaminte assimilate	116.641	38.427	18.719	-78.214	-19.708
Alte datorii	266.878	453.189	472.901	186.311	19.712
TOTAL DATORII	2.136.445	2.456.793	2.479.754	320.348	22.961

Datoriile Companiei de Utilități Publice S.A au crescut pe întreaga perioadă analizată, influența componentelor fiind următoarea:

➤ *Furnizorii:* înregistrează o scădere în sumă de 252.343 lei (40,29%), iar în cea de-a doua perioadă comparată cresc cu suma de 143.869 lei (38,47%);



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 E-mail: audit@auditexpertcont.ro www.auditexpertcont.ro

➤ *Datoriile cu personalul:* în prima perioadă analizată înregistrează o creștere în sumă de 310.843 lei (92,76%), iar în cea de-a doua perioadă comparată scad cu suma de 147.460 lei (22,83%);

➤ *Datoriile cu asigurările sociale, protecția socială și conturi asimilate:* au o evoluție crescătoare, astfel înregistrează o creștere cu suma de 92.288 lei (26,26%) în 2023 față de 2022, iar în cea de-a doua perioadă comparată cresc cu 77.468 lei (17,46%);

➤ *TVA de plată* înregistrează o creștere de 41.827 lei (16,16%) în anul 2023 față de anul 2022 și o creștere de 19.615 lei (6,52%) în anul 2024 față de anul 2023.

➤ *Impozitul pe venituri de natura* au o evoluție crescătoare pe parcursul perioadei analizate, astfel în 2023 a crescut cu 16.534 lei (24,64%), iar în 2024 a crescut cu 12.552 lei (15,01%);

➤ *Taxele și vărsămintele asimilate* au scăzut cu suma de 78.214 lei (67,06%) în prima perioadă comparată, iar în cea de-a doua perioadă comparată au scăzut cu suma de 19.708 lei (51,29%).

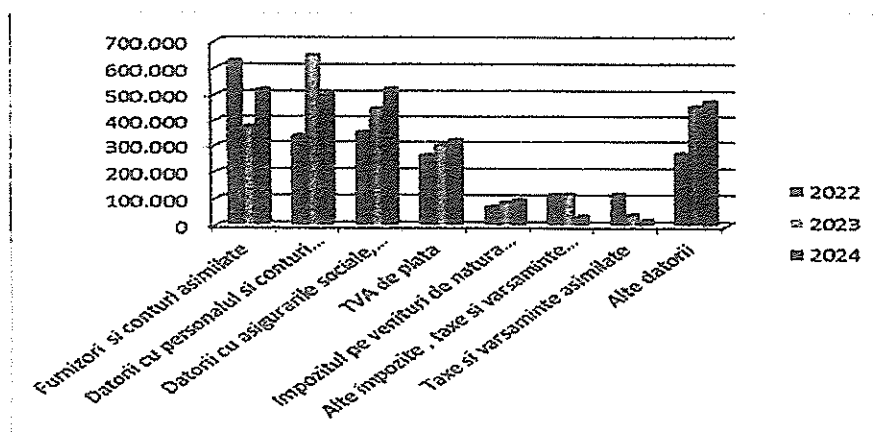


Figura 4. Evoluția datoriilor

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

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Firma de Audit: AUDIT EXPERTCONT S.R.L.

Munteanu Ciprian Costel

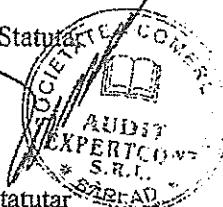
Registrul Public Electronic: FA174

înregistrat la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar

cu numărul AF4177

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Auditor financiar: MUNTEANU CIPRIAN COSTEL



Bârlad
12.05.2025