

**Asociatia de Dezvoltare Intercomunitara pentru Servicii in Sectorul de Apa si
 Apa Uzata din judetul Satu Mare**
 Sediul / Localitate: Satu Mare
 Str. Pta 25 Octombrie, nr 1
 CIF : 25506950

Nota 1. Active immobilizate

lei

Denumirea elementului de imobilizare*	Valoarea bruta				Ajustari de valoare***) amortizari si ajustari pentru depreciere (sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Mijloace de transport	128.866			128.866	128.866	0		128.866
Total	128.866		0	128.866	128.866	0	0	128.866

a)Imobilizari necorporale

-Cheltuieli de constituire – **nu este cazul;**

- durata de viata;
- metoda de amortizare utilizata;
- cresteri de valoare.

-Cheltuieli de dezvoltare – **nu este cazul;**

- durata de viata;
- metoda de amortizare utilizata;
- cresteri de valoare.

-Fondul comercial – **nu este cazul;**

- durata de viata;
- metoda de amortizare utilizata;
- cresteri de valoare.

b) Imobilizari corporale – nu este cazul

- Constructii – **nu este cazul**;
 - durata de viata ;
 - metoda de amortizare utilizata ;
 - cresteri de valoare.
- Instalatii tehnice si masini – 128.866 lei;
 - durata de viata ; **conform catalogul privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe – Hotararea Guvernului nr. 2139/2004**;
 - metoda de amortizare utilizata - **liniara**
 - cresteri de valoare - **nu este cazul**
- Alte instalatii, utilaje si mobilier **nu este cazul**;
 - durata de viata
 - metoda de amortizare utilizata – **nu este cazul**
 - cresteri de valoare – **nu este cazul**;

Nota 2. Provizioane

lei

Denumirea provizionului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri**)		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
0	0	0	0	0

Alte provizioane:

- a) natura provizioanelor – **nu este cazul**;
- b) sursa provizioanelor – **nu este cazul**;
- c) destinatia provizioanelor – **nu este cazul**.

Nota 3. Repartizarea profitului

Destinatia profitului	Suma
Excedent	79.700
- rezerva legala	0
- acoperirea pierderii contabile	0
- dividende	0
Profit nerepartizat	79.700

Nota 4. Analiza rezultatului din exploatare

- lei -

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	0	0
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)		
3. Cheltuielile activitatii de baza		
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5. Cheltuielile indirecte de productie		
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)		
7. Cheltuielile de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administratie		
9. Alte venituri din exploatare		
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)		

-nu este cazul

Nota 5. Situatiia creantelor si datoriilor

- lei-

Creante	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate		
		Sub 1 an	Peste 1 an	
0	1 = 2 + 3	2	3	
Total, din care:	95.668	95.668	0	
Debitori diversi	95.207	95.207	0	
Decontari de operati in curs de clarificare	0	0	0	
Fond indemnizatii concedii medicale de recuperat	0	0	0	
Venituri inregistrate in avans	461	461	0	
Decontari cu actionarii	0	0	0	
-lei-				
Datorii	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
Total, din care:	51.766	51.766		
Furnizori	0	0		
Personal salarii datorate	24.000	24.000		

Datorii catre bugetul asig sociale	14.294	14.294		
Datorii catre bugetul de stat	2.658	2.658		
Creditori diversi	814	814		
Decontari cu actionarii	10.000	10.000		

Informatii:

- a) clauze legate de achitarea datoriilor – **nu este cazul;**
- b) rata dobanzii aferente imprumuturilor – **nu este cazul;**
- c) datoriile pentru care s-au depus garantii sau au fost efectuate ipotecari – **nu este cazul;**
 - valoarea datoriei;
 - valoarea garantiilor;
 - natura garantiilor;
- d) valoarea obligatiilor pentru care s-au constituit provizioane – **nu este cazul;**
- e) valoarea obligatiilor privind plata pensiilor – **nu este cazul.**

Nota 6. Principii, politici si metode contabile

- a) Reglementari contabile aplicate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale – **Ord. MFP 5394/2023**
- b) Abateri de la – **nu este cazul;**
 - principii si politici contabile;
 - metode de evaluare;
 - alte prevederi ale reglementarilor contabile;
 - natura abaterilor;
 - motivele abaterilor;
 - evaluarea efectului asupra activelor si datoriilor;
 - evaluarea efectului asupra pozitiei financiare si a profitului sau pierderii.
- c) Valorile prezentate in situatiile financiare sunt comparabile.
- d) Valoarea reziduala pentru imobilizari stabilita in situatia in care nu se cunoaste pretul de achizitie sau costul de productie al acesteia – **nu este cazul.**
- e) Suma dobanzilor incluse in costul activelor imobilizate si circulante cu ciclu lung de fabricatie – **nu este cazul.**
- f) Reevaluarea imobilizarilor corporale – **nu este cazul;**
 - elementele supuse reevaluarii;
 - metode prin care sunt determinate valorile rezultate in urma reevaluarii;
 - valoarea la cost istoric a imobilizarilor reevaluate;
 - tratamentul in scop fiscal al rezervei din reevaluare;
 - modificarile rezervei din reevaluare;
 - valoarea rezervei din reevaluare la inceputul exercitiului financiar;

- diferentele din reevaluare transferate la rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar;
 - sumele capitalizate sau transferate intr-un alt mod din rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar, prezentandu-se natura oricarui astfel de transfer, cu respectarea legislatiei in vigoare;
 - valoarea rezervei din reevaluare la sfarsitul exercitiului financiar.
- g) Activele fac obiectul ajustarilor exceptionale de valoare exclusiv in scop fiscal – **nu este cazul**;
- suma ajustarilor;
 - motivele pentru care acestea au fost efectuate.
- h) Valoarea prezentata in bilant, rezultata dupa aplicarea metodelor FIFO, CMP sau LIFO, difera in mod semnificativ, la data bilantului, de valoarea determinata pe baza ultimei valori de piata cunoscute inainte de data bilantului – **nu este cazul**.

Nota 7. Participatii si surse de finantare

- a) certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile – **nu este cazul**.
- b) capital social subscris/patrimoniul entitatii – **260.000 lei**.
- c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise – **nu este cazul**;
- integral varsate;
 - numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamintelor.
- d) actiuni rascumparabile – **nu este cazul**;
- data cea mai apropiata si data limita de rascumparare;
 - caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii;
 - valoarea eventualei prime de rascumparare.
- e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar – **nu este cazul**;
- tipul de actiuni;
 - numar de actiuni emise;
 - valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;
 - drepturi legate de distributie:
 - numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare;
 - perioada de exercitare a drepturilor;
 - pretul platit pentru actiunile distribuite.
- f) obligatiuni emise – **nu este cazul**;
- tipul obligatiunilor emise;
 - valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni;
 - obligatiuni emise de entitate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta:
 - valoarea nominala;

- valoarea inregistrata in momentul platii.

Nota 8. Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si de supraveghere

a) indemnizatiile acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere – **nu este cazul.**

b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere – **nu este cazul;**
- valoarea totala a angajamentelor.

c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului – **nu este cazul;**
- rata dobanzii;
- principalele clauze ale creditului;
- suma rambursata pana la acea data;
- obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in numele acestora.

d) salariatii – ;

- numar mediu 4;

* muncitori

* TESA : 4

Efectiv la sfarsitul anului :4 persoane

- salarii platite sau de platit, aferente exercitiului: 500.244 lei

- cheltuieli cu asigurarile sociale : 15.239 lei

- alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii.

Nota 9. Calculul si analiza principalilor indicatori economico-financiari

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente

$$\frac{\text{Active curente} \quad 2.559.540}{\text{Datorii curente} \quad 51.766} = 49.44$$

b) Indicatorul lichiditatii imediate

$$\frac{\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)} \quad 2.559.540}{\text{Datorii curente} \quad 51.766} = 49.44$$

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \text{nu este cazul} \qquad \frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \text{nu este cazul}$$

unde: - capital imprumutat = credite peste un an;
- capital angajat = capital imprumutat + capital propriu.

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \text{nu este cazul}$$

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune):

3.1.

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \text{nu este cazul}$$

3.2.

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \text{nu este cazul}$$

3.3. Viteza de rotatie a debitelor – clienti

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \text{nu este cazul}$$

3.4. Viteza de rotatie a creditelor – furnizori

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \text{nu este cazul}$$

3.5. Viteza de rotatie a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \text{nu este cazul}$$

3.6. Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \text{nu este cazul}$$

4. Indicatori de profitabilitate:

- a) Rentabilitatea capitalului angajat

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \text{nu este cazul}$$

- b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \text{nu este cazul.}$$

Nota 10. Alte informatii

a) Prezentarea entitatii raportoare

– **Asociatia de Dezvoltare Intercomunitara pentru Servicii in Sectorul Apa si Apa Uzata din judetul Satu Mare, Str. 25 Octombrie ,nr 1.**

- Situațiile financiare anuale sunt proprii acesteia.
- Situațiile financiare anuale sunt aferente exercitiului financiar 2023.
- Moneda în care sunt întocmite situațiile financiare anuale – **lei.**
- Exprimarea cifrelor incluse în raportare – **lei.**
- Activitatea preponderanta desfasurata in anul 2023 – asociatia a desfasurat activitati fara scop patrimonial

b) Informatii privind relatiile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii – **nu este cazul.**

c) Baza de conversie utilizata pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiata initial intr-o moneda straina este cursul B.N.R. din data de **31.12.2023.**

d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:

- proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara;
- reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit;
- masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si regulile contabile de evaluare, a fost efectuata in exercitiul financiar curent sau intr-un exercitiu financiar precedent in vederea obtinerii de facilitati fiscale – **nu este cazul;**
- impozitul pe profit ramas de plata – **nu este cazul.**

e) Cifra de afaceri – **nu este cazul.**

f) Evenimente ulterioare datei bilantului – **nu este cazul;**

- natura evenimentului;
- o estimare a efectului financiar sau o mentiune conform careia o astfel de estimare nu poate sa fie facuta.

g) Veniturile si cheltuielile extraordinare sau in avans – **nu este cazul.**

h) Societatea nu inregistreaza contracte de leasing

i) Leasing financiar - locator – **nu este cazul;**

- descriere generala a contractelor semnificative de leasing;
- dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.

Leasing financiar – locatar – **nu este cazul;**

- descriere generala a contractelor importante de leasing;
- existenta si conditiile optiunilor de reinnoire sau cumparare;
- restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare si alte operatiuni de leasing;
- dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare.

j) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit – **cenzo**ri :

k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta – **nu este cazul**.

l) Nu se inregistreaza sume de rambursat pentru datorii .

m) Datoriile probabile si angajamentele acordate – **nu este cazul**.

n) Angajamente sub forma garantiilor de orice fel – **nu este cazul**.

o) Active sau datorii care au legatura cu mai mult de un element din formatul de bilant – **nu este cazul**.

p) Elementele din situatiile financiare anuale, care sunt semnificative si sunt relevante pentru utilizatorii situatiilor financiare.

PRESEDINTE , ,

PATAKI CSABA

Semnatura _____

Stampila unitatii



INTOCMIT,

SC MT CONTEX SRL

Calitatea PERS JURID AUT MEMBRE CECCAR

Nr. de inregistrare in organismul profesional

Seria A Nr. 001999/03.11.2003

Semnatura _____

Stampila unitatii

