



**HOTĂRÂREA nr. 101/26.04.2023**  
**privind aprobarea situațiilor financiare anuale la data de 31.12.2022**  
**ale societății RUWATIM SMDP S.R.L.**

Având în vedere Referatul de aprobare nr. 10675/11.04.2023 al vicepreședintelui Consiliului Județean Timiș, domnul Alexandru-Constantin Proteasa, precum și Raportul de specialitate nr. 10676/11.04.2023 al Direcției de administrare a patrimoniului - Serviciul de gestionare a patrimoniului prin care se solicită aprobarea situațiilor financiare anuale la data de 31.12.2022 ale societății RUWATIM SMDP S.R.L.,

ținând cont de Avizul nr. 437/13.04.2023 al Serviciului de consultanță și avizare juridică din cadrul Consiliului Județean Timiș,

luând în considerare adresa nr. 17/07.04.2023 a societății RUWATIM SMDP S.R.L. înregistrată la Consiliul Județean Timiș cu nr. 10519/07.04.2023, prin care au fost înaintate spre analiză și aprobare Situațiile financiare anuale la data de 31.12.2022, Raportul administratorului pentru anul fiscal 2022 și Propunerea de repartizare a profitului net obținut în anul 2022,

întrucât Județul Timiș, în calitate de asociat unic la societatea RUWATIM SMDP S.R.L., exercită atribuțiile adunării generale ale asociaților societății, printre acestea regăsindu-se și cele referitoare la aprobarea situațiilor financiare anuale și a raportului administratorului, precum și repartizarea profitului net al exercițiului financiar precedent, în baza documentelor întocmite de administratorul societății, cu respectarea legislației specifice în vigoare,

având în vedere temeiurile juridice prevăzute de:

- a) art. 1 alin. (5) și art. 122 din Constituția României, republicată;
- b) art. 3, art. 4 și art. 6 paragraful 1 din Carta Europeană a Autonomiei Locale, adoptată la Strasbourg la 15 octombrie 1985, ratificată prin Legea nr. 199/1997;
- c) art. 7 alin. (2) din Legea nr. 287/2009 privind Codul civil, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

d) art. 173 alin. (1) lit. a) și alin. (2) lit. d) și art. 182 alin. (1) din Ordonanța de urgență a Guvernului României nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, art. 194 alin. (1) lit. a) și art. 196<sup>1</sup> alin. (1) și alin. (2) din Legea nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare, art. 1 alin. (1), art. 5 alin. (1), art. 10 alin. (1), (3) și (4), art. 11 și următoarele din Legea contabilității nr. 82/1991, cu modificările și completările ulterioare, art. 1, art. 2, art. 5 și următoarele din Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările și completările ulterioare, art. 1, art. 3 și art. 10 și următoarele din Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 4.268/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile, cu modificările și completările ulterioare, art. 47 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011, privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, art. 1 alin. (1), alin. (2) și alin. (4<sup>5</sup>) din Ordonanța Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările ulterioare, art. 13 și art. 16 lit. a) și b) din Actul constitutiv al societății RUWATIM SMDP S.R.L.;



e) art. 3, art. 82 și art. 84 din Legea nr. 24/2000 privind normele de tehnică legislativă pentru elaborarea actelor normative, republicată;

f) Regulamentul cuprinzând măsurile metodologice, organizatorice, termenele și circulația proiectelor de hotărâri ale Consiliului Județean Timiș, aprobat prin Dispoziția nr. 65/2020;

g) Regulamentul privind organizarea și funcționarea Consiliului Județean Timiș aprobat prin Hotărârea nr. 91/2021, cu modificările și completările ulterioare;

fiind îndeplinite procedurile prevăzute de art. 124, art. 125, art. 136, art. 139 și art. 178 - art. 182 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, privind convocarea și avizarea proiectelor de hotărâri în comisiile de specialitate ale Consiliului Județean Timiș,

ținând cont de faptul că proiectul de hotărâre a fost avizat favorabil de către Comisia de studii, prognoze economico-sociale, buget, finanțe și administrarea patrimoniului, Comisia de urbanism, amenajarea teritoriului, lucrări publice și protecția mediului, Comisia pentru sănătate și protecție socială și Comisia pentru administrație publică locală,

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

### **Consiliul Județean Timiș adoptă următoarea HOTĂRÂRE:**

**Art. 1.** - Se aprobă situațiile financiare anuale la data de 31.12.2022 ale societății RUWATIM SMDP S.R.L., prevăzute în Anexa nr. 1 care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

**Art. 2.** - Se aprobă Raportul administratorului societății RUWATIM SMDP S.R.L. cu privire la exercițiul financiar al anului 2022, conform Anexei nr. 2 care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

**Art. 3.** - Se aprobă repartizarea pe destinații a profitului net obținut de societatea RUWATIM SMDP S.R.L. în exercițiul financiar al anului 2022, conform Anexei nr. 3 care fac parte integrantă din prezenta hotărâre.

**Art. 4.** - Se mandatează domnul Alexandru-Constantin Proteasa, vicepreședinte al Consiliului Județean Timiș, să semneze, în numele Județului Timiș, decizia asociatului unic privind aprobarea Situațiilor financiare anuale la data de 31.12.2022 ale societății RUWATIM SMDP S.R.L., Raportul administratorului societății RUWATIM SMDP S.R.L. cu privire la exercițiul financiar al anului 2022 și Repartizarea pe destinații a profitului net obținut în exercițiul financiar al anului 2022 .

**Art. 5.** - Cu aducerea la îndeplinire a prezentei hotărâri se încredințează societatea RUWATIM SMDP S.R.L., prin domnul Sergiu-Cristian Bălașa în calitate de administrator.



**Art. 6.** - Prezenta hotărâre se publică în Monitorul Oficial al Județului Timiș și pe site - ul propriu la adresa [www.cjtimis.ro](http://www.cjtimis.ro), și se comunică:

- a) Instituției Prefectului - Județul Timiș;
- b) Serviciului de administrație publică locală, monitor oficial și transparență decizională;
- c) Direcției de administrare a patrimoniului - Serviciul de gestionare a patrimoniului;
- d) Direcției de buget - finanțe;
- e) Societății RUWATIM SMDP S.R.L.

**PREȘEDINTELE**  
**CONSILIULUI JUDEȚEAN TIMIȘ**  
Alin-Adrian Nica

Contrasemnează  
**SECRETARUL GENERAL**  
**AL JUDEȚULUI TIMIȘ**  
Ioan-Dănuț Ardelean

Anexa nr. 1 se poate consulta la sediul Consiliului Județean Timiș camera 223

**RAPORT ADMINISTRATORULUI  
SC RUWATIM SMDP SRL  
CU PRIVIRE LA EXERCITIUL FINANCIAR 2022**

Societatea comercială RUWATIM - Societate de Management Dezvoltare Proiecte SRL este persoană juridică română, având forma juridică de societate cu răspundere limitată, cu asociat unic Județul Timiș, și sediul social la data de 31.12.2022, în Municipiul Timișoara, B-dul Revoluției din 1989 nr. 19, et. 2, ap. 7.

Societatea are numărul de ordine în registrul comerțului: J35/1121/1998 și Cod unic de înregistrare 11193209.

Capitalul social subscris și vărsat al societății RUWATIM SMDP SRL la 31.12.2022 este în valoare de 289.920 lei, aport în numerar, divizat în 28922 de părți sociale a câte 10 de lei fiecare, deținute de Județul Timiș.

Obiectul principal de activitate al societății de la data înființării în 1998 este activitatea de consultare pentru afaceri și management. În anul 2014 domeniul de activitate a fost lărgit pentru activități aferente codurilor CAEN 6820 – Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau subînchiriate, CAEN 6832 – Administrarea imobilelor pe baza de comision sau contract și CAEN 7111 – Activități de arhitectură și proiectare, coduri CAEN menținute și după reactivarea societății în iunie 2021.

Urmare Deciziei Asociatului unic nr. 11 din 22.12.2021 începând cu data de 28.12.2021 s-a încheiat contractul de mandat pentru administrarea societății RUWATIM SMDP SRL cu dl. BĂLAȘA Sergiu – Cristian, pentru o perioadă de 4 ani.

**Modificări intervenite în structura acționariatului și în administrarea societății**

Societatea comercială RUWATIM SMDP SRL funcționează cu asociat unic, în baza Legii Nr. 31/1990 republicată, din data de 04.06.2003, ulterior cumpărării de către asociatul român ADETIM - Serviciu public subordonat Consiliului Județean Timiș, de la asociatul german - RWE Aqua GmbH, a părților sociale deținute de acesta (50%) din capital social al societății subscris și vărsat de 49.920 lei, la acea dată.

Administratorul societății a fost dl. BĂLAȘA Sergiu – Cristian desemnat de Asociatul unic ADETIM până la data încheierii contractului de mandat menționat anterior.

Anterior, de la înființarea societății SC RUWATIM SRL în 1998 prin asocierea ADETIM cu RUHR WASSER AG INTERNATIONAL WATER MANAGEMENT până în iunie 2003 societatea a fost administrată prin Consiliul de Administrație compus din 3 membri desemnați de AGA.

Din luna decembrie 2016 Asociatul unic al societății este Județul Timiș prin Consiliul Județean Timiș în urma desființării Serviciului public – ADETIM și preluării activelor acestuia. În perioada mai 2017- mai 2021 societatea a avut activitate suspendată temporar în vederea reorganizării, iar începând din luna iunie 2021 societatea a fost reactivată prin hotărâre AGA.

În luna martie 2022 societatea a beneficiat de o majorare de capital în valoare de 240.000 lei sub formă de ajutor de minimis din partea Asociatului unic, județul Timiș pentru susținerea reorganizării și operaționalizării societății, astfel încât să presteze servicii de consultanță specializată de interes pentru Consiliul Județean Timiș.

**Descrierea activităților derulate în 2022:**

În perioada 01.01.2022 și 31.12.2022 activitatea societății s-a desfășurat conform obiectivelor și misiunii asumate prin planul de afaceri pentru perioada 2021-2024 aprobat de către asociatul unic, în baza Acordului cadru nr. 24124/25.10.2021 și contractelor de

furnizare de servicii de consultanță încheiate cu Consiliul Județean Timiș și un terț – MSBT-Muzeul satului Bănățean Timișoara.

Valoarea și stadiul contractelor de servicii încheiate/încasate la 31.12.2022:

***Pentru Asociatul unic-Județul Timiș:***

Nr	Denumire contract servicii	Contract	Valoare lei fără TVA	Stadiul curent
1	Crearea și implementarea și promovarea brandului economic al județului Timiș	30490/15.12.2021	125.924,37	Finalizat & recepționat septembrie 2022 ( <a href="http://www.ruwatim.ro">www.ruwatim.ro</a> )
2	Studiu și plan de acțiune (strategie) pentru promovarea și implementarea economiei circulare în județul Timiș	30491/15.12.2021	125.642,86	Finalizat & recepționat decembrie 2022 ( <a href="http://www.ruwatim.ro">www.ruwatim.ro</a> )
3	Contract furnizare de produse (containere cu funcțiune de birou)	14420/25.05.2022	14.630,00	Finalizat & recepționat
	Contract furnizare produse (infrastruct. containere PA-PITT)	34467/22.11.2022	41.856,00	Finalizat & recepționat
4	Servicii consultanță pentru elaborarea strategiei de operaționalizare CCIPT/pr. JEDI	15346/02.06.2022	99.831,93 Et.1-70.588,00 Et.2-29.244,00	Et. I-a: Finalizat & recepționat Et. II-a: suspendat până la achiziție echip. term. 2023
5	Strategie și soluții de operaționalizare CLF Tomnatic	18232/29.06.2022	99.327,73 Et.1-61.008,40 Et.2-38.319	Et. I-a: Finalizat & recepționat Et. II-a: suspendat temporar, termen nou 2023
6	Actualizare ACB proiect investiție DJ 691 (tronson 1 și tronson 2)	36085/07.12.2022	41.848,74	Finalizat predare și recepție 15.01.2023
<b>TOTAL VENITURI CONTRACTATE 2022</b>			<b>549.061,63</b>	<b>+126.000 lei/MSBT</b>
<b>Total venituri contracte finalizare, încasate în 2022</b>			<b>439.649,63</b>	<b>+63.000 lei/MSBT</b>
<b>Total venituri contracte în derulare cu recepție/plată în 2023</b>			<b>109.412,00</b>	<b>+63.000 lei/MSBT</b>

***Pentru terți (MSBT):*** contract nr. 850/15.06.2022 pentru elaborare strategie de dezvoltare pe termen mediu și lung MSBT: valoare contract 126.000 lei din care: 63.000 încasați în decembrie 2022 și 63.000 planificați pentru decontare și plată în februarie 2023.

**Performanța societății în anul 2022**

Așa cum reiese din situațiile financiare anuale, în anul 2022, societatea a avut venituri totale în sumă de 543.547 lei și cheltuieli totale de 505.919 lei rezultând un profit brut în valoare de 37.628 lei, conform structurii sintetice de venituri și cheltuieli prezentate în continuare:

**Structura veniturilor și cheltuielilor efectuate la 31 decembrie 2022:**

***Venituri înregistrate: 543.547. lei, din care:***

- 383.164 lei servicii prestate și decontate pe contracte CJ TIMIS
- 63.000 lei servicii prestate și decontate pe contracte CJT-MSBT
- 56.486 lei valorificare prin vânzare către CJTimiș bunuri detinute în PITT
- 40.739 lei venituri din subvenții pentru investiții
- 158 lei alte venituri din dobanzi

***Cheltuieli totale: 505.919 lei, din care:***

- 366.799 lei - cheltuieli de personal;

- 861 lei - cheltuieli cu intretinerea (curent, apa, canal, incalzire);
- 4.782 lei - cheltuieli cu deplasari
- 29.830 lei - cheltuieli cu chiria
- 4.882 lei - cheltuieli pentru echipamente si dotari functionale
- 982 lei - cheltuieli cu protocol si reclama
- 1.219 lei - cheltuieli cu impozite si taxe;
- 1.682 lei - cheltuieli cu serviciile bancare;
- 51.991 lei - cheltuieli materiale si servicii
- 7.309 lei - cheltuieli cu amortizarea activelor
- 35.582 lei – cheltuieli cu activele cedate către CJTimiș - detinute în PITT

**Sold la 31.12.2022 cont trezorerie: 312.349,88. lei**  
**Sold la 31.12.2022 cont curent BCR: 49.469,30 lei**  
**Total disponibil la 31.12.2022 361.819,18 lei**

Indicatorii financiari pentru perioada 01 ianuarie – 31 decembrie 2022 cu raportare la indicatorii financiari ai societății la 31 decembrie 2021 aferenți situațiilor financiar contabile aprobate de Asociatul unic – Județul Timiș, raportate la ANAF.

**Situația principalilor indicatori financiari realizați (lei):**

<b>Indicator analizat</b>	<b>31 dec 2021</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
Venituri	22.189	543.547
Cheltuieli	8.932	505.919
Impozit pe profit	0	4.777
<b>Rezultatul net</b>	<b>13.257</b>	<b>32.851</b>
<b>Profit nerepartizat și rezerve cumulate</b>	<b>-56.064</b>	<b>-40.926</b>
<b>Capital propriu</b>	<b>7.113</b>	<b>279.964</b>

**Exercițiul financiar al societății înregistrat în 2022 s-a încheiat cu rezultat financiar pozitiv, respectiv cu un profit net de 32.851 lei din care se propune crearea rezervei legale în limita a 5% din profitul brut în sumă de 1.881 lei, iar diferența de 30.969 lei să fie utilizată pentru diminuarea pierderii contabile înregistrate în anii precedenți de la 108.550 lei la 77.581 lei (cf. anexa - Propunere de repartizare a profitului net al exercițiului financiar al anului 2022).**

**De asemenea se propune ca sumele primite pentru majorarea capitalului social al societății să fie utilizate în continuare de societate pentru continuarea programului de dezvoltare și susținere a activității viitoare conform obiectivelor aprobate de către asociatul unic - Județul Timiș.**

Nivelul cheltuielilor efectuate includ pe lângă cheltuielile de personal și cheltuielile de funcționare și operaționalizare planificate să fie acoperite din capital social majorat al societății conform categoriilor de cheltuieli aprobate să fie susținute din capitalul social. La data curentă societatea este operațională și își desfășoară activitatea într-un sediu închiriat în Timișoara, B-dul Revoluției din 1989 nr. 19, ap. 7. La finele lunii martie 2022 după aprobarea majorării capitalului social cu suma de 240.000 lei și efectuarea transferului acesteia au fost create condițiile pentru obținerea garanțiilor bancare necesare încasării avansurilor pentru cele două contracte perfectate în 2021 și respectiv, angajarea personalului necesar pentru operaționalizarea echipelor de implementare a primelor două contracte și a celorlalte ulterior perfectate.

**Statul de funcții al societății**

Referitor la resursa umană, la data curentă față de numărul total de posturi prevăzute în organigrama societății (11 posturi din care 1 conducere și 10 execuție) societatea dispune de 4 angajați cu contract de muncă pe perioadă nedeterminată cu norme de timp variabile în funcție de efortul planificat pentru derularea contractelor.

Resursa umană a fost completată în funcție de nevoi cu experți externi (3 consultanți externi) contractați pe lucrări pe baza de contract de antrepriza (convenție civilă). Posturile curente ocupate cf. organigramă și stat funcții și salarizare corespund planificării pentru anul 2022 și sunt următoarele: manager de proiect, asistent manager de proiect, consultant de afaceri, jurist - consultant achiziții publice.

### ***Investiții efectuate în anul 2022:***

Pentru operaționalizarea societății au fost achiziționate o echipamentele IT, pachete software, și mobilierul necesar echipării funcționale a posturilor de lucru pentru personalul propriu al societății corelat cu nevoile pentru anul curent - 2022, în valoare de cca. 26.552 lei fără TVA precum și alte servicii de (proiectare pagina web, etc), costuri reflectate în Raportul anual al societății privind utilizarea capitalului social majorat și în execuție BVC 2022.

Alte acțiuni de angajare personal, dotare și echipare se vor angaja, eșalonat și proporțional cu resursele care pot fi încasate din contractele în derulare sau nou perfectate cu asociatul unic-Județul Timiș în perioada 2023-2024 pentru realizarea până la finele anului 2024 a obiectivelor asumate prin planul de afaceri al societății corelat cu asigurarea echilibrului între cheltuieli și venituri.

În ceea ce privește veniturile obținute de societate în cursul anului 2022 din derularea Acordului cadru nr. 25124/25.10.2021 încheiat între CJTimiș și SC RUWATIM, gradul de realizare a acestuia potrivit Anexei nr. 2, deși au fost planificate să se contracteze servicii în valoare de 410.000 lei (fără TVA) pentru toată gama categoriilor de servicii planificate se constată că, suma efectiv contractată a fost de doar 141.176 lei fără TVA (pentru servicii privind elaborare analiză cost beneficiu DJ691 finanțat pe POR 2014-2020 și servicii de consultanță pentru fundamentare soluții de operaționalizare CCIPT realizat în cadrul proiectului strategic transfrontalier JEDI), datorită lipsei de comenzi pe fiecare categorie de servicii pe care au fost alocări financiare.

Din această sumă contractată a fost încasată în cursul anului fiscal 2022 doar suma de 71.644 lei restul fiind lucrări în continuare în anul 2023. Precizăm totodată că valoarea totală a contractelor încheiate și încasate în anul 2022 inclusiv pe componenta Investiții - CJTimiș a fost de 431.188,16 lei conform datelor financiare prezentate în tabelul de mai sus, situație care a permis societății să-și realizeze majoritatea indicatorilor de rezultat planificați pentru anul 2022, cu excepția nivelului veniturilor planificate. Gradul de realizare a veniturilor față de nivelul planificat a fost de doar 84%, din motivele prezentate, indicator care potrivit prevederilor art. 9 alin. (2) din OG nr. 26/2013, cu modificările și completările ulterioare, limitează nivelul veniturilor care pot fi bugetate pentru anul 2023, cel mult la nivelul anului 2022. Această constrângere legală cu caracter prudential urmează să fie considerată în stabilirea BVC pentru 2023 chiar dacă există angajamente pentru un buget semnificativ mai mare ca urmare a sumei de 550.000 lei planificate să fie contractate în 2023 de către Consiliul Județean Timiș potrivit Anexei 2 la Acordul cadru.

### **Prioritățile societății pentru anul 2023**

Având în vedere cele prezentate apreciem că pentru optimizarea activității societății în perioada 2023-2024 și respectiv asigurarea veniturilor necesare funcționării și dezvoltării societății este oportună și necesară flexibilizarea alocărilor anuale planificate inițial pe fiecare categorie de servicii, astfel încât, sumele anuale alocate să poată fi folosite pentru oricare dintre categoriile de servicii convenite, în funcție de dinamica nevoilor beneficiarului de-a lungul anului, menținând în același timp întreaga gama de categorii de servicii disponibilă la nivelul prestatorului. În acest sens SC RUWATIM SMDP SRL a depus în data de 06.03.2023, Nota de fundamentare pentru modificarea Anexei nr. 2 la Acordul cadru 25124/2021 (nr. înregistrare CJTimiș 6694/06.03.2023).



Astfel prioritățile societății pentru anul 2023 sunt în continuare, implementarea planului de afaceri pentru operaționalizarea și dezvoltarea capacităților societății aprobat de către Consiliul Județean Timiș, respectiv furnizarea de servicii de calitate pentru Asociatul unic la un volum corelat cu comenzile solicitate și în mod special, în sprijinirea realizării dosarelor pentru accesarea finanțărilor nerambursabile de interes pentru județ disponibile prin programele de finanțare aferente ciclului de programare 2021-2027, în contextul în care, în anul 2023 și 2024 este așteptată finalizarea majorității ghidurilor programelor de finanțare și lansarea licitațiilor de proiecte.

În ceea ce privește evenimentele ulterioare exercițiului financiar 2022, societatea estimează că impactul evenimentelor care au loc/se pot manifesta în anul 2023 (războiul din Ucraina, inflație, creșterea prețurilor cu materii prime și materiale, bunuri, energie, etc) pot genera dificultăți economice pentru societate și o reducere a predictibilității bugetelor pentru perioada următoare atât la nivelul județului Timiș care este principalul beneficiar și plătitor al serviciilor prestate de societate dar și la nivelul societății al cărui buget este influențat direct de numărul contractelor și volumul serviciilor prestate pentru asociatul unic, Județul Timiș.

### **Considerații generale privind modul de întocmire al situațiilor financiare anuale**

În conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, SC RUWATIM SMDP SRL, are organizată și ținută contabilitatea astfel încât să asigure condițiile necesare pentru:

- întocmirea documentelor justificative privind operațiile patrimoniale;
- organizarea și ținerea corectă și la zi a înregistrărilor contabile;
- organizarea și efectuarea inventarierii patrimoniului, precum și valorificarea rezultatelor acesteia;
- respectarea regulilor de întocmire a bilanțului contabil și depunerea la termen la organele de drept;
- păstrarea documentelor justificative, a registrelor și bilanțurilor contabile.

Înscrierea datelor în documentele justificative și în registrele contabile s-au înregistrat cronologic, fără modificări de conținut.

Pentru verificarea înregistrării corecte în contabilitate a operațiilor patrimoniale s-a întocmit și s-au verificat de către auditorul societății balanțele lunare aferente anului 2022, de verificare a conturilor. În acest scop s-a urmărit ca toate operațiunile contabile efectuate să fie consemnate și înregistrate în conturile sintetice și analitice, în conformitate cu Normele Metodologice de utilizare a conturilor contabile.

Societatea are obligația de a depune situațiile financiare anuale individuale împreună cu raportul administratorilor și al auditorului financiar la Ministerul Finanțelor Publice.

La întocmirea situațiilor financiare anuale au fost respectate prevederile reglementărilor contabile în vigoare, ale Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale *OMFP nr. 4.268/2022* privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile, cu modificările și completările ulterioare.

Evaluarea posturilor din situațiile financiare anuale pentru anul 2022 s-a efectuat în conformitate cu următoarele principii contabile:



1. *Principiul continuității activității* - s-a ținut cont de faptul ca societatea își va continua în mod normal funcționarea în viitorul previzibil, activitatea acesteia nefiind influențată direct de restricțiile impuse din cauza situației pandemice Covid-19 și nici de instabilitatea din zonă, generate de războiul din Ucraina

2. *Principiul permanenței metodelor*- au fost aplicate aceleași reguli, metode, norme, privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

3. *Principiul prudenței* - au fost luate în considerare numai profiturile recunoscute până la data închiderii exercițiului financiar, s-a ținut seama de toate obligațiile previzibile și pierderile potențiale și au fost făcute ajustări de valoare ținând seama de toate deprecierea posibile indiferent de modul cum acestea ar fi influențat rezultatul financiar.

4. *Principiul independenței exercițiului* - la determinarea rezultatului s-au luat în calcul toate veniturile și cheltuielile indiferent de data încasării sumelor, respectiv, data efectuării plăților;

5. *Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv* - au fost înregistrate toate elementele de activ și pasiv și, eventual, ulterior s-au efectuat compensări legale.

6. *Principiul intangibilității*: bilanțul de deschidere corespunde cu cel de închidere.

7. *Principiul necompensării*: nu s-au efectuat compensări între venituri și cheltuieli, ori între active și pasive, altele decât cele permise de lege.

8. *Politici contabile semnificative*:

- situațiile financiare sunt întocmite și exprimate în lei;
- stocurile sunt exprimate la costul istoric (de achiziție).
- costul stocurilor se bazează pe principiul FIFO (primul intrat, primul ieșit).
- conturile de creanțe și datorii, sunt exprimate la valoarea lor recuperabilă, respectiv, de plată.

Obligațiile față de bugetul statului și fondurile speciale au fost corect stabilite și achitate la termen.

Situațiile financiare anuale prezintă în mod fidel și corect poziția societății oferind o imagine clară și completă asupra rezultatelor economice și financiare a societății.

Sergiu BĂLAȘA  
ADMINISTRATOR SC RUWATIM SMDP SRL





Anexa nr. 3  
la H.C.J.T. nr. 101/26.04.2023

**Repartizarea pe destinații a profitului net obținut  
de societatea SC RUWATIM SMDP SRL în anul 2022**

Având în vedere prevederile cuprinse în Ordonanța Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările ulterioare și propunerea formulată de administratorul societății S.C. RUWATIM SMDP SRL, profitul net obținut de societate în anul 2022, în sumă de 32.851 lei, va fi repartizat pe următoarele destinații:

a) constituirea de rezerve legale (5%):	1.881 lei;
b) alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege:	0 lei;
c) acoperire pierderi contabile din anii precedenți:	30.970 lei
d) alte repartizări prevăzute de lege:	0 lei;
e) participarea salariaților la profit:	0 lei;
f) distribuire de dividende asociaților societății:	0 lei;
g) alte rezerve, profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la lit. a)-f) constituie sursă proprie de finanțare:	0 lei.

**DIRECTOR EXECUTIV**  
Radu Șerban

**ȘEF SERVICIU**  
Bianca Belu

**Consilier superior**  
Alin-Andrei Gorșcovoz