

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționari,
S.C. COMPANIA AQUASERV S.A. Tîrgu Mureș

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare ale societății Compania Aquaserv S.A. ("Societatea") - cu sediul social în Tîrgu Mureș, strada Kos Karoly nr.1, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 10755074 -, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2017, și contul de profit și pierdere, situația modificării capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

2. Situațiile financiare la 31 decembrie 2017 se identifică astfel:

➤ Activ net/Total capitaluri proprii:	64.275.086 Lei
➤ Profitul net al exercițiului financiar:	10.753.883 Lei

3. În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2017, și performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului 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 ("OMFP 1802/2014").

Baza pentru opinie

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează "Regulamentul") și Legea nr. 162/2017 ("Legea"). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (Codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Aspecte cheie de audit

5. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

Aspect Cheie de audit

1. Recunoașterea veniturilor

A se vedea Nota 12 "Analiza cifrei de afaceri"

Politica de recunoaștere a veniturilor este prezentată în Nota 2 „Politici contabile - Recunoașterea veniturilor”.

În conformitate cu ISA, există un risc implicit în recunoașterea veniturilor, datorat presiunii pe care conducerea o poate resimți în legătură cu obținerea rezultatelor planificate.

Din postura de unic furnizor de servicii de livrare apă potabilă și canalizare în localitățile pe care le deservește, Societatea realizează venituri în baza înțelegerilor contractuale încheiate cu clienții săi - persoane juridice, asociații de proprietari sau persoane fizice.

Veniturile sunt recunoscute cu periodicitate de 30 de zile, și au la bază citiri de apometre sau estimări ce consemnează consumurile de apă la client.

Alte aspecte

6. Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv acționarilor Societății, în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

Alte informații - Raportul administratorilor

7. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, care include și declarația nefinanciară, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și, cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm niciun fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare sau cu cunoștințele pe care noi le-am dobândit în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu informațiile prevăzute la punctele 489-492 din OMFP 1802/2014.

Modul de abordare în cadrul auditului:

Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:

- evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014, cu precădere secțiunea 4.17.1. "Venituri", și în raport cu politicile contabile ale societății;
- testarea existenței și eficacității controalelor interne precum și efectuarea de teste de detalii în scopul verificării înregistrării corecte a tranzacțiilor;
- examinarea acurateței ajustărilor efectuate de societate sau a celor de efectuat, pentru respectarea principiului independenței exercițiilor, având în vedere condițiile de livrare a apei și prevederile contractuale referitoare la modalitățile de facturare a serviciilor;
- testarea pe baza unui eșantion a soldurilor creanțelor comerciale la 31 decembrie 2017, prin transmiterea de scrisori de confirmare.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu informațiile cerute de punctele 489-492 din OMFP 1802/2014.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2017, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanța pentru situațiile financiare

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

9. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectele referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea principiul continuității activității ca bază a contabilității, 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.

10. Persoanele responsabile cu guvernanța sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitatea auditorului într-un audit al situațiilor financiare

11. 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.

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

- a) 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 cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern;
- b) 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;
- c) Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere;
- d) 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 neadekvate, 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;

- e) Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

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

14. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.

15. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

16. Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor la data de 5.10.2017 să audităm situațiile financiare ale Companiei Aquaserv S.A. Târgu Mureș, pentru exercițiile financiare încheiate la 31.12.2017, 31.12.2018, 31.12.2019 și 31.12.2020. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 15 ani, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31.12.2003 până la 31.12.2017.

Confirmăm că:

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis în aceeași dată în care am emis și acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea audiată;
- Nu am furnizat pentru Societate servicii non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

În numele

BDO AUDIT srl

Sediu social - București, Victory Business Center, Str. Învingătorilor 24, Sector 3

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiar din România

Cu nr. 18/02.08.2001

Nume partener: George Stancu

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiar din România

Cu nr. 1821/30.07.2007



**București, România
27 martie 2018**

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

☒ An☐ Semestru

Anul 2017

Suma de control 7.575.500

Entitatea SC COMPANIA AQUASERV SA

Adresa

Judet

Mures

Sector

Localitate

TARGU MURES

Strada

KOS KAROLY

Nr.

1

Bloc

Scara

Ap.

Telefon

0265208801

Număr din registrul comerțului J26-464-1998

Cod unic de înregistrare 1 0 7 5 5 0 7 4

Forma de proprietate

34-Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale

☒ Entități publice mari și entități de interes public☐ Entități de interes public

?

☐ 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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2017 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

64.275.086

Capital subscris

7.575.500

Profit/ pierdere

10.753.883

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

EC. LAZAR SORIN DANIEL

Numele și prenumele

EC. SIRB CLAUDIA CRISTINA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILA DUPĂ O
VALIDARE CORECTĂ

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?

☒ DA☐ NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?

☐ DA☒ NU

Formular VALIDAT

AUDITOR,

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

SC BDO AUDIT SRL

Nr.de înregistrare în Registrul CAFR

18/02.08.2001

CIF/ CUI

6 5 4 6 2 2 3

BILANT
la data de 31.12.2017

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2017	31.12.2017
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	256.688	323.253
4. Fond comercial (ct. 2071-2807)	04		
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct. 4094)	06		
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	256.688	323.253
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	124.956.621	171.640.790
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	128.521.829	164.220.024
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	911.504	912.621
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	206.331.334	144.605.950
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13		
7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14		
8. Active biologice productive (ct. 217+227-2817-2917)	15		
9. Avansuri (ct. 4093)	16	4.630.416	3.313.574
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	465.351.704	484.692.959
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	24.344	23.577
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24.344	23.577
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	465.632.736	485.039.789
B. ACTIVE CIRCULANTE			
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	3.459.306	3.922.176

2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	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		
4. Avansuri (ct. 4091)	29	2.986	0
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	3.462.292	3.922.176
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	19.213.045	22.940.197
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	17.366.415	11.162.989
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35		
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	36.579.460	34.103.186
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	29.450.323	50.745.053
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	69.492.075	88.770.415
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 43+44)	42	189.601	181.401
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43	189.601	181.401
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44		
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)	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46	6.781.611	6.914.476
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	47	347.379	421.932
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	4.450.985	5.351.685
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	51		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	8.384.996	4.829.494
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	19.964.971	17.517.587
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	54	49.695.149	71.412.673
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55	515.327.885	556.452.462

G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57	55.359.154	50.304.355
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63	139.467	139.467
TOTAL (rd.56 la 63)	64	55.498.621	50.443.822
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66	1.089.308	1.027.780
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67	2.964.502	2.613.943
TOTAL (rd. 65 la 67)	68	4.053.810	3.641.723
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	69	395.961.809	437.880.653
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	71	395.961.809	437.880.653
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	72	218.997	232.734
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	73	21.556	21.556
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	74	197.441	211.178
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	396.180.806	438.113.387
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	80	7.575.500	7.575.500
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	85	7.575.500	7.575.500
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	86	2.207.687	2.207.687

F10 - pag. 4				
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	87	6.722.182	6.356.439	
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88	1.515.100	1.515.100	
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89			
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90	18.731.400	26.371.972	
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	20.246.500	27.887.072	
Acțiuni proprii (ct. 109)	92			
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93			
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94			
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	95	5.768.971	9.494.505
	SOLD D (ct. 117)	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
	SOLD C (ct. 121)	97	17.095.364	10.753.883
	SOLD D (ct. 121)	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	99			
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	59.616.204	64.275.086	
Patrimoniul public (ct. 1016)	101			
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	102			
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	103	59.616.204	64.275.086	

Suma de control F10 : 7680321931 / 15613189880

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând (rd.31) și preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

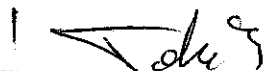
Numele și prenumele

EC. LAZAR SORIN DANIEL

Numele și prenumele

EC. SIRB CLAUDIA CRISTINA

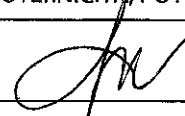
Semnătura



Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura



Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2017

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2016	2017
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	96.989.975	101.557.099
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	96.427.373	101.500.901
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	562.602	56.198
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	933.948	1.054.493
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	29.883	61.440
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	2.348.531	2.329.168
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	9.100	16.100
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	100.302.337	105.002.200
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	7.657.403	9.103.023
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	953.466	1.091.063
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	13.190.630	13.363.827
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	562.602	56.198
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	2.372	222.811
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	34.126.775	35.940.238
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	27.985.710	29.465.312
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)	24	6.141.065	6.474.926
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	3.101.683	3.448.254
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	3.106.293	3.452.447
a.2) Venituri (ct.7813)	27	4.610	4.193
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	-402.999	1.841.313

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	1.984.103	3.189.393
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	2.387.102	1.348.080
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	21.667.478	26.512.850
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	18.906.086	22.652.473
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586)	33	1.565.450	1.728.522
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34	905	686
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37	1.195.037	2.131.169
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	-750.492	-412.088
- Cheltuieli (ct.6812)	40	1.962.652	2.613.563
- Venituri (ct.7812)	41	2.713.144	3.025.651
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	80.104.174	90.721.867
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	20.198.163	14.280.333
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	52.650	19.655
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	1.487.607	1.185.380
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	2.042.337	1.144.849
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	3.582.594	2.349.884
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54		
- Venituri (ct.786)	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56	1.487.607	1.185.380
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	1.899.382	2.114.756
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	3.386.989	3.300.136
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	195.605	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	0	950.252

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	103.884.931	107.352.084
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	83.491.163	94.022.003
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	20.393.768	13.330.081
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66	3.298.404	2.576.198
20. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	67		
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67)	68	17.095.364	10.753.883
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 - 64)	69	0	0

Suma de control F20 : 1612383806 / 15613189880

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 23 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

EC. LAZAR SORIN DANIEL

Semnătura



INTOCMIT,

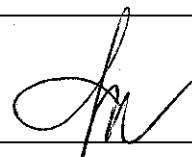
Numele si prenumele

EC. SIRB CLAUDIA CRISTINA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura



Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Cod 30

la data de 31.12.2017

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A	B	1	2	
Unitați care au înregistrat profit	01	1	10.753.883	
Unitați care au înregistrat pierdere	02			
Unitați care nu au înregistrat nici profit nici pierdere	03			
II Date privind platile restante	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A	B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 18)	04	544.111	514.723	29.388
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	544.111	514.723	29.388
- peste 30 de zile	06	248	248	0
- peste 90 de zile	07	514.475	514.475	0
- peste 1 an	08	29.388	0	29.388
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)	09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13			
- alte datorii sociale	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15			
Obligatii restante fata de alti creditori	16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	17			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	18			
III. Numar mediu de salariatii	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017	
A	B	1	2	
Numar mediu de salariatii	19	761	756	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	20	766	755	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante		Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	21	10.601.107		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	22			
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	23			
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	24			
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	25	33.000		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	26			

- impozitul datorat la bugetul de stat		27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:		28	
- impozitul datorat la bugetul de stat		29	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:		30	41.242.978
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor		31	39.653.236
- subvenții aferente veniturilor, din care:		32	1.589.742
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)		33	0
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:		34	15.519.813
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat		35	1.763.821
- creanțe restante de la entități din sectorul privat		36	13.755.992
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților		37	1.691.896
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	38		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	39	0	0
- din fonduri publice	40		
- din fonduri private	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	42	0	0
- cheltuieli curente	43		
- cheltuieli de capital	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	45		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	46		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	47	4.630.416	3.313.574
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 la 53)	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	50		
- părți sociale emise de rezidenți	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți	52		
- obligațiuni emise de nerezidenți	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	56		

Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	57	26.400.424	31.348.213
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	58		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	59	14.395.694	15.519.813
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	60		2
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	61	17.363.719	11.095.114
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	62	59.758	5.713
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.441 +4424+4428+444+446)	63	6.157.637	306.402
- subvenții de încasat(ct.445)	64	10.939.732	10.782.999
- fonduri speciale - taxe și varsaminte asimilate (ct.447)	65	206.592	0
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + 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)	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	71	219.768	791.214
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	72		
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	73	219.768	791.214
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	75	68	75
- de la nerezidenți	76		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	79		
- părți sociale emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	81		

- obligatiuni emise de nerezidenti	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	84	38.339	12.558
- în lei (ct. 5311)	85	37.052	12.558
- în valută (ct. 5314)	86	1.287	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	87	29.410.702	50.645.177
- în lei (ct. 5121), din care:	88	25.110.493	46.131.905
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	90	4.300.209	4.513.272
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	92		85.726
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	93		85.726
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	95	75.236.137	67.780.282
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd. 97+98)	96		
- în lei	97		
- în valută	98		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.100+101)	99	61.694.313	56.804.970
- în lei	100		
- în valută	101	61.694.313	56.804.970
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	104		
- în valută	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	106	139.467	139.467
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	108	4.798.364	5.773.617
- datorii comerciale în relatia cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	109		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	110	2.605.592	1.584.492
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	111	3.096.046	3.069.554
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	112	1.993.128	1.306.951
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	113	1.093.589	1.712.454
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	114	9.329	50.149

- alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481)	115		
Datoriile entităţii în relaţiile cu entităţile afiliate (ct. 451), din care:	116		
- datorii cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	117		
- datorii comerciale cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451)	118		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	122	2.902.355	408.182
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	124	2.683.358	175.448
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	125	218.997	232.734
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478)	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	128		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	130	7.575.500	7.575.500
- acţiuni cotate 3)	131		
- acţiuni necotate 4)	132	7.575.500	7.575.500
- părţi sociale	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	134		
Brevete si licente (din ct.205)	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	138	671.877.348	683.076.335
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	139		

XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		31.12.2016		31.12.2017	
A	B	1		2	
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)	140				
XII. Capital social vărsat		31.12.2016		31.12.2017	
	Nr. rd.	Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)
A	B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	141	7.575.500	X	7.575.500	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	142	7.575.500	100,00	7.575.500	100,00
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	143				
- deținut de instituții publice de subordonare locală	144	7.575.500	100,00	7.575.500	100,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	145				
- cu capital integral de stat	146				
- cu capital majoritar de stat	147				
- cu capital minoritar de stat	148				
- deținut de regii autonome	149				
- deținut de societăți cu capital privat	150				
- deținut de persoane fizice	151				
- deținut de alte entități	152				
	Nr. rd.	Sume			
A	B	2016		2017	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	153	9.454.792		7.997.377	
- către instituții publice centrale;	154				
- către instituții publice locale;	155	9.454.792		7.997.377	
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participatii indiferent de ponderea acestora.	156				
	Nr. rd.	Sume			
A	B	2016		2017	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	157	7.681.539		9.454.792	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	158	7.681.539		9.454.792	
- către instituții publice centrale	159				

- către instituții publice locale	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	162		
- către instituții publice centrale	163		
- către instituții publice locale	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	165		
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	2016	2017
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	169		
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	2016	2017
Venituri obținute din activități agricole	170		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

EC. LAZAR SORIN DANIEL

Numele si prenumele

EC. SIRB CLAUDIA CRISTINA

Semnatura

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

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

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 142 - 152 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 141.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2017

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	4.107.648	236.231	4.902	X	4.338.977
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	4.107.648	236.231	4.902	X	4.338.977
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	955.895			X	955.895
Constructii	07	133.821.869	48.129.460			181.951.329
Instalatii tehnice si masini	08	152.522.126	37.458.271	2.026.003		187.954.394
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	1.414.310	74.422	44.144		1.444.588
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	210.961.750	27.304.755	90.346.981		147.919.524
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	499.675.950	112.966.908	92.417.128		520.225.730
III.Imobilizari financiare	17	24.344	100	867	X	23.577
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	503.807.942	113.203.239	92.422.897		524.588.284

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	3.850.960	169.666	4.902	4.015.724
Alte imobilizari	20				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	3.850.960	169.666	4.902	4.015.724
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	9.737.663	1.449.097		11.186.760
Instalatii tehnice si masini	25	23.999.824	1.759.934	2.025.920	23.733.838
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	502.806	73.306	44.144	531.968
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	34.240.293	3.282.337	2.070.064	35.452.566
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	38.091.253	3.452.003	2.074.966	39.468.290

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					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37	83.481	0	3.807	79.674
Instalatii tehnice si masini	38	472	444	385	531
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45	83.953	444	4.192	80.205
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47	83.953	444	4.192	80.205

Suma de control F40 : 3951784116 / 15613189880

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

EC. LAZAR SORIN DANIEL

Semnătura

Numele si prenumele

EC. SIRB CLAUDIA CRISTINA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

COMPANIA AQUASERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 1.

INFORMATII GENERALE

S.C. COMPANIA AQUASERV S.A. a luat fiinta in urma reorganizarii Regiei Autonome Aquaserv de sub autoritatea Consiliului Local Targu Mures in baza OUG 30/1997 si asocierea Consiliului Local Tg. Mures cu alte consilii locale si Consiliul Judetean Mures. Aceasta masura administrativa a fost aprobata de autoritatile administratiei publice locale respective in vederea infiintarii operatorului regional pentru serviciile publice de alimentare cu apa, canalizare si epurarea apelor uzate, respectand strategia autoritatilor nationale care se bazeaza pe recomandările Uniunii Europene, privind organizarea intr-o maniera performanta a serviciilor publice de alimentare cu apa si canalizare din Romania.

Astfel, la data de 7.03.2006 a fost inregistrata la Oficiul Registrului Comertului S.C. COMPANIA AQUASERV S.A., pastrandu-se pentru societate atat numarul de ordine din Registrul comertului, respectiv J 26/464/1998, cat si Codul Unic de Inregistrare 10755074, al fostei Regii Autonome AQUASERV din care a luat fiinta.

Patrimoniul initial al SC COMPANIA AQUASERV SA s-a format prin preluarea in intregime a patrimoniului propriu al regiei autonome si prin majorarea capitalului social cu aportul in numerar al noilor actionari: Consiliul Judetean Mures, Consiliile locale din municipiile Sighisoara, Reghin, Tarnaveni si Consiliile locale ale oraselor Ludus, Iernut si Cristuru Secuiesc.

Sediul social este in Targu Mures, strada Kos Karoly nr.1.

Pana in 15 ianuarie 2007 societatea avea incheiat un singur Contract de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa si de canalizare cu Consiliul Local Tg. Mures si functiona ca operator doar pe raza municipiului Tg. Mures. Din 15 ianuarie 2007 a fost incheiat si un al doilea Contract de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa si de canalizare cu Consiliile locale din municipiile Sighisoara, Tarnaveni si orasele Ludus, Iernut si Cristuru Secuiesc, in 2007 societatea operand serviciile de apa-canal si in aceste localitati prin intermediul sucursalelor constituite in fiecare localitate.

Cu incepere din 16 iunie 2008 societatea a preluat prin cesiunea Contractelor de concesiune operarea serviciilor de apa-canal in alte 13 localitati din judetul Mures care anterior erau deservite de SC SURM SA: Sarmas, Sinpetru de Cimpie, Riciu, Craiesti, Pogaceaua, Sangeorgiu de Mures, Cristesti, Ungheni, Alunis, Rusii Munti, Ceausu de Campie, Sincai, Deda. Incepand cu data de 01.03.2010 a fost preluata operarea serviciilor de apa-canal si in localitatea Reghin, infiintandu-se astfel o sucursala la nivelul Municipiului Reghin.

Incepand cu luna martie 2010 toate contractele de concesiune / cesiune amintite mai sus au fost inlocuite cu Contractul de delegare unic valabil pentru intreaga arie de operare, contract incheiat cu asociatia unitatilor administrativ teritoriale din regiune, denumita Asociatia de Dezvoltare Intercomunitara Aquainvest Mures, infiintata in baza legii 51/2006. Aceasta masura a fost intreprinsa pentru a satisface conditiile de eligibilitate pentru accesarea fondurilor de coeziune ale UE, prin Programul Operational Sectorial de Mediu.

Si dupa anul 2010 Compania a continuat extinderea ariei de operare prin preluarea prestarii serviciilor si in alte unitati administrativ-teritoriale, comune/sate, ale caror pondere insa este redusa ca volum de vanzari sau numar clienti fata de centrele urbane enumerate mai sus.

SC Compania Aquaserv SA nu detine actiuni la o alta entitate.

Societatea are ca principale obiecte de activitate urmatoarele:

- Captarea apei brute, tratarea, transportul, acumularea si distribuirea apei potabile in sistemele zonale;
- Canalizarea si epurarea apelor uzate.

COMPANIA AQUASERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Impozitul pe profit

Rezultatul exercitiului financiar al anului 2017 este aferent numai activitatii curente, societatea neavand venituri si cheltuieli extraordinare. Pentru a determina impozitul pe profit s-a folosit rata actuala de impozitare si anume 16%.

Pentru calculul impozitului pe profit, rezultatul brut al exercitiului a fost influentat de urmatoarele elemente:

- S-a diminuat cu valorile corespunzatoare veniturilor din reducerea sau anularea provizioanelor/ajustarilor care nu au fost deduse, cf. art. 23 litera d) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare;
- S-a diminuat cu valoarea amortizarii fiscale;
- S-a majorat cu valorile corespunzatoare elementelor similare veniturilor, reprezentand amortismntul pe anul 2017 aferent diferentelor din reevaluarea mijloacelor fixe efectuata la data de 31.12.2009 si 31.12.2012, amortisment deductibil fiscal;
- S-a majorat cu valoarea cheltuielilor de sponsorizare si/sau mecenat, efectuate potrivit legii si inregistrate in contabilitate;
- S-a majorat cu suma aferenta amortizarii contabile;
- S-a majorat cu sumele inregistrate ca cheltuieli privind provizioanele/ajustarile constituite pentru riscuri si cheltuieli, deprecierea creantelor si activelor;
- S-a majorat cu suma aferenta altor cheltuieli nedeductibile;

Impozitul pe profit datorat pentru exercitiul financiar 2017 este in suma de 2.576.198 lei.

Informatii referitoare la impozitul pe profit

	2016	2017
Venituri totale	109.335.360	112.324.588
Cheltuieli totale (mai putin impozitul pe profit)	88.941.592	98.994.507
Rezultat contabil	20.393.768	13.330.081
Deduceri	8.147.678	7.753.247
Cheltuieli nedeductibile	7.945.708	10.119.845
Alte elemente similare veniturilor (amortizare, rezerve din reevaluare)	423.228	404.557
Alte elemente similare cheltuielilor (diferente nefavorabile de curs rezultate din primul an de retratare)	-	-
Rezultatul fiscal aferent anului de referinta	20.615.026	16.101.236
Impozit (16%)	3.298.404	2.576.198
Profit impozabil rez.din corectii contabile aferente anilor ant.	0	3.999.752
Impozit (16%)	0	639.960

Corectiile contabile aferente anilor anteriori provin din punerea in aplicare a Deciziei nr.4/27.03.2015, a Curtii de Conturi a Romaniei, ca urmare a incheierii procesului cu aceasta, conform Deciziei definitive nr.1323/R /21 dec.2017 din Dosarul nr.1687/102/2015, al Curtii de Apel Tirgu-Mures, conform careia s-au preluat si rectificat in evidenta contabila unele drepturi de creanta.

Onorariile pentru servicii de consultanta si audit

In cursul anului 2017, societatea a inregistrat cheltuieli cu onorariile pentru servicii de consultanta si audit in baza contractelor incheiate. Societatea care a efectuat auditul situatiilor financiare (BDO Audit SRL) nu a prestat si servicii de consultanta pentru societate.

Elemente in afara bilantului:

Nr. crt.	Elemente in afara bilantului	Valoare (LEI) la 31 dec. 2017
1	Giruri si garantii acordate	-
2	Garantii primite pentru investitii	22.861.488,63
3	Mijloace fixe luate cu chirie sau comodat	213.680,60
4	Valori materiale primite in custodie	1.831.836,98
5	Debitori scosi din activ	135.345,20

COMPANIA AQUASERV S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Elemente in afara bilantului	Valoare (LEI) la 31 dec. 2017
6	Stocuri de natura ob. de inv. in folosinta	4.044.676,12
7	Mjloace fixe si bunuri primite in comodat	38.231.095,22
8	Bunuri publice primite in concesiune	683.076.334,62
	TOTAL:	750.394.457,37

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Politicile contabile aplicate in aceste situatii financiare sunt prezentate in cele ce urmeaza:

2.1 CONCEPTE DE BAZA

Contabilitatea de angajament

Situatiile financiare sunt elaborate conform contabilitatii de angajament. Astfel efectele tranzactiilor si ale altor evenimente sunt recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele se produc (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau este incasat sau platit) si sunt inregistrate in evidentele contabile si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

Principiul continuitatii activitatii

Situatiile financiare sunt elaborate pornindu-se de la prezumtia ca intreprinderea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Intreprinderea nu are intentia si nici nevoia de a-si lichida sau de a-si reduce in mod semnificativ activitatea.

2.2 PRINCIPII CONTABILE

Nu au existat abateri de la principiile contabile, acestea au fost aplicate conform OMFP 1802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare conform OMFP 2869/2010 si Legea contabilitatii 82/1991 republicata.

Principiul permanentei metodelor

Este asigurata continuitatea aplicarii acelorasi reguli si norme privind evaluarea, inregistrarea in contabilitate si prezentarea elementelor patrimoniale si a rezultatelor, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

In anul 2012 cladirile din domeniul propriu au fost evaluate la valoarea de piata, eliminandu-se amortizamentul cumulat la 31.12.2012 din valoarea acestora.

Principiul prudentei

Valoarea elementelor patrimoniale a fost determinata pe baza principiului prudentei. Au fost avute in vedere urmatoarele aspecte:

- a) au fost luate in considerare numai profiturile recunoscute pana la data incheierii exercitiului financiar;
- b) s-a tinut seama de toate obligatiile previzibile si de pierderile potientiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior, chiar daca asemenea obligatii sau pierderi au aparut intre data incheierii exercitiului si data intocmirii bilantului;
- c) s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate depreciilor.

Principiul independentei exercitiului

S-au luat in considerare toate veniturile si cheltuielile corespunzatoare exercitiului financiar pentru care se face raportarea, fara a se tine seama de data incasarii sumelor sau a efectuarii platilor.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de pasiv

In vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea aferenta fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

COMPANIA AQUASERV S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Principiul necompensării

Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Principiul prevalenței economicului asupra juridicului

Informațiile prezentate în situațiile financiare reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică.

Principiul pragului de semnificație

Element care are o valoare semnificativă au fost prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare. Elementele cu valori nesemnificative care au aceeași natură sau cu funcții similare au fost însumate, nefiind necesară prezentarea lor separată.

Utilizarea estimărilor

Pentru acele elemente a căror valoare este nesigură și care trebuie incluse în situațiile financiare, în contabilitate trebuie făcute cele mai bune estimări. În acest scop au fost revizuite valorile elementelor patrimoniale pentru a reflecta evenimentele ulterioare datei de închidere a exercitiului financiar, schimbările de circumstanțe sau dobândirea unor noi informații, ori de câte ori acele valori sunt semnificative.

Evenimentele care au apărut după data bilanțului și au furnizat informații suplimentare cu privire la estimările făcute de management la data bilanțului au condus la ajustarea elementelor patrimoniale pentru a reflecta și informațiile suplimentare.

2.3 POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Active imobilizate

Activele imobilizate s-au înregistrat inițial în bilanțul contabil la costul de achiziție istoric, mai puțin amortizarea cumulată;

Costul de achiziție istoric a fost reevaluat în conformitate cu Hotărârile de Guvern: HG 945/1990, HG 26 /1992, HG 500 /1994 și HG 403 /2000. La 31 decembrie 2003 s-au reevaluat mijloacele fixe potrivit HG 1553/2003 de către o firmă specializată de evaluatori pentru a evalua activele la un nivel care să reflecte cât mai bine valoarea lor de piață. Diferențele din reevaluare determinate la 31-decembrie 2003 se cifrează la o valoare de 2.787.594 mii lei, și care au fost înregistrate în contabilitate la 31 dec. 2003;

Din diferențele din reevaluare au fost transferate în perioada 2004 - 2010 în contul distinct de rezerve - surplus realizat din diferențe din reevaluare, amortizările aferente diferențelor din reevaluare;

Soldul la începutul exercitiului anului 2012 al contului 1065 Rezerva din surplus din reevaluare aferente reevaluarilor din 2003 este de 1.507.590,32 lei, iar în cursul anului s-au mai transferat 79.764,54 lei, înregistrându-se o rezervă din surplus din reevaluare de astfel ca la finele exercitiului financiar soldul contului 1065 Rezerva din surplus de reevaluare este 1.587.354,86 de lei;

La 31 Decembrie 2009 s-a efectuat reevaluarea mijloacelor fixe din patrimoniu propriu; înregistrându-se pe cont analitic distinct diferențele pozitive din reevaluare sunt în valoare de 9.497.440 lei și s-au înregistrat pe diferențe din reevaluare; pentru unele mijloacele fixe au rezultat deprecieri la nivelul valorii ramase, în valoare de 46.777 lei, suma înregistrându-se pe cheltuieli cu deprecierea activelor;

În cursul anului 2010 Din diferențele din reevaluare înregistrate la finele lui 2009 au fost transferate în perioada 2010 în contul distinct de rezerve - surplus realizat din diferențe din reevaluare, o valoare netă de 1.287.901 lei reprezentând amortizările aferente diferențelor din reevaluare precum și diferențele din reevaluare aferente cedărilor, mai puțin impozitul aferent pentru care a fost constituit

COMPANIA AQUASERV S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

provizion pentru impozit la finele anului 2009. Partea corespunzatoare din provizionul pentru impozit in valoare de 245.314 lei a fost reluata la venituri in cursul anului 2010;

In cursul anului 2011, din diferentele din reevaluare inregistrate la finele lui 2009 au fost transferate in contul distinct de rezerve -surplus realizat din diferente din reevaluare, o valoare neta de 645.816 lei, reprezentand amortizarile aferente diferentelor din reevaluare precum si diferentele din reevaluare aferente cedarilor , mai putin impozitul aferent pentru care a fost constituit provizion pentru impozit la finele anului 2009. Partea corespunzatoare din provizionul pentru impozit in valoare de 123.012 lei a fost reluata la venituri in cursul anului 2011;

In cursul anului 2012, din diferentele din reevaluare inregistrate la finele lui 2009 au fost transferate in contul distinct de rezerve -surplus realizat din diferente din reevaluare, o valoare neta de 448.094 lei, reprezentand amortizarile aferente diferentelor din reevaluare precum si diferentele din reevaluare aferente cedarilor , mai putin impozitul aferent pentru care a fost constituit provizion pentru impozit la finele anului 2009. Partea corespunzatoare din provizionul pentru impozit in valoare de 85.351 lei a fost reluata la venituri in cursul anului 2012;

La finele anului 2012 s-a procedat la reevaluarea cladirilor din domeniul propriu , prin eliminarea amortizmentului cumulat inregistrat pana la acea data in valoare de 5.076.306 lei si inlocuirea valorii de inventar cu valoarea de piata a acestora, diferenta din reevaluare la valoare neta in suma de 2.054.415,29 s-a inregistrat pe diferente din reevaluare. Valoarea depreciierilor a diferentelor negative la nivelul valorii ramase pentru acele mijloace fixe pentru care nu sunt rezerve din reevaluare din anii precedenti si care va fi pusa pe costuri este de 87.169.22 lei sub forma unor provizioane din deprecierea mijloacelor fixe.

Pentru calculul amortizarii se foloseste metoda de amortizare liniara, duratele de viata folosite fiind urmatoarele:

Cladiri si constructii	10-50 ani
Echipamente	3-20 ani
Mijloace de transport	5 ani
Tehnica de calcul	3 ani
Mobilier si echipament de birou	3-24 ani
Software	1 an

Investitia in curs se amortizeaza incepand cu momentul punerii in functiune.

Cheltuielile cu intretinerea si reparatiile mijloacelor fixe sunt evidentiata in cheltuielile din exploatare in momentul efectuarii lor, iar imbunatatirile care duc la marirea duratelor de viata sau a valorii activelor sunt capitalizate.

In baza Hotararii Guvernului 964/2002, patrimoniul administrat de Regia Autonoma din care a luat fiinta SC Compania Aquaserv SA, a fost impartit in patrimoni public si privat in luna septembrie 2002. Astfel, incepand cu luna Octombrie 2002 imobilizarile de natura domeniului public au fost amortizate numai pentru partea finantata din surse proprii.

Incepand cu data de 07 martie 2006, odata cu transformarea regiei in societate comerciala, s-au predat la Consiliul Local Tg. Mures pe baza de protocol mijloacele fixe de natura domeniului public care figurau in bilantul regiei. Aceste mijloace fixe predate au fost preluate in concesiune si in evidenta contabila in afara bilantului pe baza contractului de concesiune.

In proprietatea societatii, au ramas doar acele mijloace fixe de natura domeniului public care au fost finantate din surse proprii, si care se amortizeaza in continuare.

Stocuri

Stocurile sunt inregistrate in contabilitate la o valoare egala cu costul de achizitie sau cu costul de productie. Metoda utilizata pentru evidenta consumului de stocuri este metoda costului mediu ponderat.

COMPANIA AQUASERV S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
(sume sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Creante

Creantele sunt prezentate în bilanț la valoarea istorică mai puțin ajustările pentru depreciere considerate la nivelul facturilor neincasate având o vechime mai mare de 270 de zile de la data scadenței în cazurile în care s-a constatat că valoarea realizabilă este mai mică decât valoarea istorică. De asemenea pentru firmele aflate în insolvență reorganizare, lichidare sau faliment, s-au înregistrat ajustări la nivelul total al facturilor în sold la finele anului 2017 (a se vedea NOTA 5).

Alocatii bugetare

Alocatiile bugetare primite pentru investiții în vederea achiziționării de mijloace fixe de domeniul public sunt evidențiate începând cu anul 2008 în conturi de subvenții. La finalizarea lucrărilor, mijloacele fixe rezultate se predau la Consiliul Local în evidența domeniului public și se preiau la societate în exploatare prin concesiune. Odată cu predarea mijloacelor fixe se diminuează și subvențiile unde au fost evidențiate valorile alocatiilor bugetare.

Evaluarea creantelor și datoriilor în valută

La închiderea bilanțului, elementele nemonetare, de natura activelor imobilizate, stocurilor și capitalurilor proprii, trebuie raportate utilizându-se cursul de schimb de la data efectuării tranzacției iar elementele nemonetare înregistrate la valoarea justă și exprimate în valută trebuie raportate utilizându-se cursul de schimb existent în momentul determinării valorilor respective.

Elementele monetare exprimate în valută sunt raportate utilizându-se cursul de închidere comunicat de Banca Națională a României (BNR). Diferențele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, se înregistrează la venituri sau cheltuieli, după caz. Cursul de schimb comunicat de BNR pentru sfârșitul exercitiului financiar 2017 a fost: 1 EUR = 4,6597 LEI.

Repartizarea profitului

Repartizările din profit către acționari sau salariați propuse sau declarate după data bilanțului contabil, nu sunt recunoscute ca obligații la sfârșitul anului astfel încheiat.

Recunoasterea Veniturilor

În contabilitate, veniturile din vânzări de bunuri se înregistrează în momentul predării bunurilor către cumpărători, al livrării lor pe baza facturii sau în alte condiții prevăzute în contract, care atestă transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor respective, către clienți.

Veniturile din vânzarea bunurilor se recunosc în momentul în care sunt îndeplinite următoarele condiții:

- a) entitatea a transferat cumpărătorului riscurile și avantajele semnificative care decurg din proprietatea asupra bunurilor;
- b) entitatea nu mai gestionează bunurile vândute la nivelul la care ar fi făcut-o, în mod normal, în cazul deținerii în proprietate a acestora și nici nu mai deține controlul efectiv asupra lor;
- c) mărimea veniturilor poate fi evaluată în mod credibil;
- d) este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să fie generate către entitate;
- e) costurile tranzacției pot fi evaluate în mod credibil.

Veniturile din prestări de servicii se înregistrează în contabilitate pe măsura efectuării acestora. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrări și orice alte operațiuni care nu pot fi considerate livrări de bunuri. Aplicând contabilitatea pe baza de angajamente, la finele lunii se înregistrează pe venituri atât producția facturată de apa canal cât și cea estimată ca nefacturată. De asemenea evidența veniturilor se ține pe feluri de activități și pe fiecare localitate în parte.

Veniturile aferente serviciului de alimentare cu apă potabilă se stabilesc în baza indecșilor aparatelor de măsură instalate pe branșamentele clienților. Citirea contoarelor de apă are loc cu o frecvență de 30-90 zile iar facturarea are loc lunar. În cazul în care citirea contoarelor nu are loc, factura lunară se emite pe o cantitate medie declarată de către client.

COMPANIA AQUASERV S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Pentru stabilirea veniturilor aferente serviciului de colectare și epurare ape uzate se ia în calcul, de regulă, o cantitate egală cu cantitatea de apă potabilă livrată. În cazuri izolate și cantitatea de apă uzată este măsurată de debitmetre omologate sau se stabilesc pe bază de breviar de calcul, dacă agenții economici înglobează apa potabilă în produsul finit sau dacă folosesc și alte surse de apă decât cele din rețeaua publică.

Pentru venitul aferent serviciilor de colectare ape pluviale cantitatea colectată se stabilește în funcție de suprafața construită, declarată de client și cantitatea specifică de precipitații raportată de Institutul Național de Meteorologie. Raportul INM obținându-se după încheierea lunii calendaristice, cantitatea de apă meteo facturată este cu o luna decalaj față de luna calendaristică.

Veniturile din dobânzi se recunosc periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente și conform principiului independenței exercitiilor;

Veniturile din reluarea provizioanelor, respectiv a ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se evidențiază distinct, în funcție de natura acestora.

Diminuarea sau anularea provizioanelor constituite, respectiv a ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare reflectate se efectuează prin înregistrarea la venituri în cazul în care nu se mai justifică menținerea acestora, are loc realizarea riscului sau cheltuiala devine exigibilă.

COMPANIA AQUASERV S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE

Descriere	IMOBILIZARI NECORPORALE	IMOBILIZARI CORPORALE				TOTAL
		Construcții și terenuri	Instalații tehnice și mijloace de transport	Mobilier și aparatură birotică	Avansuri și Imobilizări în curs	
Cost						
La 31.12.2016	4.107.648	134.777.765	152.522.126	1.414.310	210.961.750	499.675.950
Intrări	236.231	48.129.459	37.458.270	74.422	27.304.754	112.966.905
iesiri/trasferuri	4.902		2.026.003	44.144	90.346.981	92.417.128
La 31.12.2017	4.338.977	182.907.224	187.954.394	1.444.588	147.919.523	520.225.729
Amortizare						
La 31.12.2016	3.850.960	9.737.663	23.999.824	502.806		34.240.293
Intrări în perioada	169.666	1.449.097	1.759.934	73.306	-	3.282.337
iesiri	4.902		2.025.920	44.144	-	2.070.064
La 31.12.2017	4.015.724	11.186.760	23.733.838	531.968		35.452.566
Provizioane						
La 31.12.2016	-	83.481	472	-	-	83.953
Intrări	-	-	444	-	-	444
iesiri	-	3.807	385	-	-	4.192
La 31.12.2017	-	79.674	531	-	-	80.205
Valoare netă						
La 31.12.2016	256.688	124.956.620	128.521.829	911.504	210.961.751	465.351.704
La 31.12.2017	323.253	171.640.790	164.220.025	912.620	147.919.523	484.692.958

În cursul anilor 2015, 2016 și 2017 în baza proceselor verbale de recepție, s-au înregistrat mijloace fixe de natura domeniului public realizate prin programul POS MEDIU astfel: în contul #2121.70 cu valoarea de 130.914.610 lei, în contul #2131.70 cu valoare de 148.103.678 lei, în contul #2132.70 cu valoarea de 280.759 lei, în contul #2133.70 cu valoarea de 7.240.562 lei și pe contul #2141.70 cu valoarea de 143.479 lei. Aceste mijloace fixe urmează a fi predate către UAT-uri și concomitent preluate de Companie ca bunuri de retur (în concesiune), pe baza unor acte adiționale la contractul de delegare ulterior anului 2017.

COMPANIA AQUASERV S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE

Denumirea Ajustarii	Sold la 1.01.2017	Transferuri in cont	din cont	Sold la 31.12.2017
0	1	2	3	4=1+2-3
Ajustari pentru deprecierea constructiilor	83.481		3.807	79.674
Ajustari pentru deprecierea instalatiilor, mijloacelor de transport	472	444	385	531

NOTA 4. STOCURI

Descriere	31 Decembrie 2016	31 Decembrie 2017
Materii si materiale consumabile	3.486.241	3.922.176
Ambalaje	447	-
Ajustari pt.depreciere materiale	(27.382)	-
Avansuri	2.986	-
-		
Total	3.462.292	3.922.176

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR

CREANTE

Descriere	31 Decembrie 2017	LICHIDITATE Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	22.940.197	22.940.197	-
Alte creante	11.162.989	4.014.494	7.148.495

Total	34.103.186	26.954.691	7.148.495
--------------	-------------------	-------------------	------------------

Descriere	31 Decembrie 2016	LICHIDITATE Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	19.213.045	19.213.045	-
Alte creante	17.366.415	8.918.180	8.448.235

Total	36.579.460	28.131.225	8.448.235
--------------	-------------------	-------------------	------------------

"Creantele comerciale" cuprind:

Descriere	31 Decembrie 2016	31 Decembrie 2017
Cienti	18.992.805	22.455.677
Cienti incerti sau in litigiu	7.184.394	8.408.015
Ajustari privind deprecierea creantelor - clienti	(7.184.394)	(8.408.015)
Efecte de primit	220.240	484.520
Total	19.213.045	22.940.197

COMPANIA AQUASERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Ajustarile pentru deprecierea creantelor-clienti la inceputul exercitiului financiar erau de 7.184.394 lei, reprezentand facturi neincasate cu o vechime de peste 270 de zile, din care pe parcursul anului s-a reluat la venituri suma de 1.320.523,17 lei. La sfarsitul anului 2017 soldul facturilor peste 270 de zile vechime precum si a clientilor in lichidare, faliment, reorganizare pentru care s-au luat facturile pana la finele anului , era de 8.408.015 lei, ceea ce a necesitat o suplimentare a ajustarii creantelor la finele exercitiului cu suma de 2.544.145,34 lei.

Pozitia "Alte creante" cuprinde:

Descriere	31 Decembrie 2016	31 Decembrie 2017
Alte sume cu caracter de subventii	10.939.732	10.782.999
Dobanzi de incasat	68	75
Alte impozite si taxe	6.423.988	378.607
Debitori diversi	30.167	543.322
Decontari in curs de clarificare	-	-
Ajustari pentru debitori diversi	(27.540)	(542.014)
Total	17.366.415	11.162.989

Pentru anul 2016 in cadrul altor sume cu caracter de subventii se regasesc subventii de incasat pentru investitii in domeniul public aferente programelor ISPA si POS Mediu si care creante nu au corespondent in datorii pe termen scurt, motiv pentru care suma de 9.164.151 lei s-a diminuat din valoarea activelor curente la calcul indicatorilor de lichiditate.

Pentru anul 2017 in cadrul altor sume cu caracter de subventii se regasesc subventii de incasat pentru investitii in domeniul public aferente programelor ISPA si POS Mediu si care creante nu au corespondent in datorii pe termen scurt, motiv pentru care suma de 9.040.009,21 lei s-a diminuat din valoarea activelor curente la calcul indicatorilor de lichiditate.

AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE

Denumirea Ajustarii	Sold la 01.01.2017	Transferuri		Sold la 31.12.2017
0	1	in cont 2	din cont 3	4=1+2-3
Ajustari pentru deprecierea constructiilor	83.481		3.807	79.674
Ajustari pentru deprecierea instalatiilor, mijloacelor de transport	472	444	385	531
Ajustari ptr.deprecierea clienti incerti (491)	7.184.394	2.544.145	1.320.523	8.408.016
Ajustari ptr. depreciere Debitori diversi (496)	27.540	514.475	-	542.015
TOTAL	7.295.887	3.059.064	1.324.715	9.030.236

COMPANIA AQUASERV S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Ajustările pentru deprecierea mijloacelor fixe reprezentand mijloace fixe neamortizate propuse pentru casare cu o valoare ramasa de 444 lei.

Ajustările pentru deprecierea clientilor incerti au fost calculate pe baza analizei vechimii acestora si s-a inregistrat o ajustare in suma de 2.544.145 lei in anul 2017 prin diferenta fata de cele ramase in sold din anul precedent, pentru creantele cu termen de exigibilitate mai mare de 270 de zile la nivelul facturilor cu TVA, iar pentru clientii aflati in insolventa, reorganizare, faliment, lichidare s-au curpins in ajustari toate facturile acestora existente in sold la 31 dec 2017.

Diminuarea sau anulara acestora se efectueaza prin trecerea lor la venituri in cazul incasarii creantei sau inregistrarii pe cheltuieli in baza unei hotarari judecatoresti definitive de declarare a falimentului, prin care se certifica imposibilitatea incasarii creantei.

Ajustările au fost constituite pe seama cheltuielilor de exploatare fiind considerate nedeductibile la calculul impozitului pe profit.

NOTA 6. CASA SI CONTURI LA BANCİ

Aceasta pozitie se detaliaza astfel:

Descriere	31 Decembrie 2016	31 Decembrie 2017
Conturi la banci in lei	25.110.493	46.131.905
Conturi la banci in valuta	4.300.209	4.513.272
Casa in lei si valuta	38.339	12.558
Timbre fiscale/ postale si tichete cadou	1.282	1.593
Total	29.450.323	50.659.328

Numerarul la sfarsitul anului 2017 include si soldul de numerar din subventii in valoare de 106.363,27 lei, care include soldul Contului din rambursari POS Mediu in valoare de 106.265,68 lei, precum si sumele de 95,55 lei reprezentand soldul contului de Disponibil in Trezorerie al beneficiarilor Cererilor de plata pentru -POS MEDIU si 2.04 lei Disponibil din prefinantare aferent POS Mediu.

Societatea are obligatia constituirii fondului IID conform O.U.G. nr.198/22.12.2005 pentru aprobarea Normelor pentru constituirea, alimentarea si utilizarea Fondului de intretinere, inlocuire si dezvoltare a investitiilor realizate prin proiecte care beneficiaza de asistenta financiara nerambursabila din partea Uniunii Europene pentru dezvoltarea infrastructurii serviciilor publice, precum si pentru asigurarea fondurilor necesare pentru plata serviciului datoriei publice aferente cofinantarii acestor proiecte.

Fondul de intretinere, inlocuire si dezvoltare, denumit Fondul IID se constituie ca un fond de rezerva, pe intrega perioada de viata a investitiei, iar disponibilitatile acestuia se pastreaza intr-un cont distinct, purtator de dobanda.

Potrivit art.4 alin.(2) din OUG nr.198/2005, unitatea administrativ-teritoriala contribuie la Fondul IID cu sume incasate in bugetele locale sau judetene, dupa caz, cel putin egale cu:

- dividendele de la societatea comerciala cu capital integral sau majoritar de stat care beneficiaza de asistenta financiara nerambursabila din partea Uniunii Europene;
- redeventa aferenta bunurilor concesionate societatii comerciale care beneficiaza de asistenta financiara nerambursabila din partea Uniunii Europene. In cazul in care imprumutul este unitatea administrativ-teritoriala, redeventa anuala va fi stabilita la un nivel care sa acopere cel putin serviciul datoriei publice pentru anul respectiv aferent imprumutului de cofinantare contractat de unitatea administrativ-teritoriala;
- impozitul pe profit platit de operator unitatii administrativ-teritoriale;
- dobanzi aferente disponibilitatilor Fondului IID.

In cazul in care sursele datorate potrivit alin. (2) nu sunt suficiente pentru a acoperii serviciul datoriei publice constand in rate de capital, dobanzi, comisioane si alte costuri aferente imprumutului datorat pentru urmatorul an al fiecarui exercitiu financiar, in baza art.4 alin.(4) din aceeaasi ordonanta,

COMPANIA AQUASERV S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
(sume sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

operatorul contribuie la Fondul IID, până la concurența sumei necesare acoperirii serviciului datoriei publice, pe baza situațiilor sale financiare anuale, cu sume repartizate din profitul net la fondul de rezerva, care pot fi:

- sursele proprii de finanțare necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente împrumuturilor externe, constituite pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe;
- profitul net contabil rămas nerepartizat după acoperirea destinațiilor prevăzute de legislația în vigoare.

În cazul în care sursele datorate conform alin. (4) nu sunt suficiente pentru a acoperi serviciul datoriei publice constând în rate de capital, dobânzi, comisioane și alte costuri aferente împrumutului datorat pentru următorul an al fiecărui exercițiu financiar, unitatea administrativ-teritorială contribuie cu alte sume din bugetele proprii.

Alimentarea contului deschis se efectuează după cum urmează:

- de către unitatea administrativ-teritorială în termen de 5 zile lucrătoare de la încasarea sumelor datorate de către operator;
- de către operator în termen de 5 zile lucrătoare de la constatarea insuficienței surselor datorate potrivit alin. (2) al art. 4, dar în orice caz nu mai târziu de data scadenței serviciului datoriei.

Fondul IID se utilizează, în următoarea ordine de priorități, pentru:

- plata serviciului datoriei publice constând în rate de capital, dobânzi, comisioane și alte costuri aferente împrumutului contractat sau garantat de stat pentru finanțarea programelor: Programul de dezvoltare a utilitatilor municipale, etapele I și a II-a, Proiectul de conservare a energiei termice și Programul de dezvoltare a infrastructurii în orașele mici și mijlocii din România, după caz;
- plata serviciului datoriei publice constând în rate de capital, dobânzi, comisioane și alte costuri aferente împrumutului destinat cofinanțării proiectului care beneficiază de asistență financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene;
- cheltuieli neeligibile reprezentând cheltuielile de achiziție sau producție a activelor corporale utilizate pentru implementarea proiectelor care beneficiază de asistență financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene dacă autoritatea responsabilă execută pregătirea terenului și a lucrărilor de construcții pe cont propriu, cheltuielile cu achiziția sau închirierea altor active care sunt considerate neeligibile, închirierea activelor fixe care sunt parte a cheltuielilor de capital, cheltuielile cu funcționarea unității de implementare a proiectului;
- întreținerea, înlocuirea și dezvoltarea activelor date în administrare sau în concesiune, inclusiv a celor dezvoltate cu finanțare nerambursabilă din partea Uniunii Europene și în conformitate cu programul aprobat de autoritatea administrației publice locale sau cu programul specific de operare și întreținere, convenit cu Comisia Europeană sau cu banca cofinanțatoare.

Potrivit prevederilor Secțiunii 4.01 (a)(3) din Contractul de Credit încheiat între SC Compania Aquaserv și BERD la data de 18.04.2012, obligația BERD de a efectua prima tragere este condiționată de primirea de către aceasta a versiunii, în original, a Contractului privind Contul de Rezerva al Serviciului Datoriei încheiat între BERD, Aquaserv și o bancă românească în care împrumutatul va menține o sumă egală cu cel puțin valoarea serviciului datoriei din Contractul de Credit pe șase luni (incluzând rambursarea capitalului, dobânzile și comisioanele).

În scopul îndeplinirii condiției menționate în Contractul de Credit, în anul 2012, a avut loc o licitație pentru desemnarea băncii proiectului. În urma finalizării procedurii de licitație, la data de 20.11.2012, a fost încheiat Contractul privind Contul de Rezerva al Serviciului Datorie între SC Compania Aquaserv SA, BERD și Banca Transilvania, care a fost trimis, în original la BERD, împreună cu dovada privind deschiderea acestuia.

Fondurile serviciului datoriei sunt purtătoare de dobândă. Dobânda aferentă disponibilităților din contul serviciului datoriei se capitalizează lunar.

Pentru disponibilitățile din contul serviciului datoriei, în anul 2017, Societatea a încasat o dobândă în sumă de 21.164,61 Euro.

La finele anului 2017 contul serviciului datoriei prezintă un sold în sumă de 916.346,76 Euro, iar echivalentul în lei al acestuia, evaluat la cursul BNR de 4,6597 de la data de 31.12.2017, este de 4.269.901,00 lei.

COMPANIA AQUASERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 7. SITUATIA DATORIILOR

Descriere	31 Decembrie 2017	EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Avans in contul comenzilor	421.932	421.932	-
Datorii comerciale	5.351.685	5.351.685	-
Sume datorate institutiilor de credit	57.218.831	6.914.476	50.304.355
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	4.968.961	4.968.961	-
Total	67.961.409	17.657.054	50.304.355

Descriere	31 Decembrie 2016	EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Avans in contul comenzilor	347.379	347.379	-
Datorii comerciale	4.450.985	4.450.985	-
Sume datorate institutiilor de credit	62.140.765	6.781.611	55.359.154
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	8.524.463	8.384.996	139.467
Total	75.463.592	19.964.971	55.498.621

"Datoriile comerciale" cuprind:

Descriere	31 Decembrie 2016	31 Decembrie 2017
Furnizori	2.633.594	3.534.000
Furnizori de imobilizari	89.565	90.891
Furnizori - facturi nesosite	1.727.826	1.726.794
Total	4.450.985	5.351.685

"Sume datorate institutiilor de credit" reprezinta:

	31 decembrie 2017	Sub 1 an	Peste 1 an
Credit BERD	56.804.970	6.500.615	50.304.355
Dobanda de platit preliminata	413.861	413.861	-
Total 2017	57.218.831	6.914.476	50.304.355
	31 decembrie 2016	Sub 1 an	Peste 1 an
Credit BERD	61.694.313	6.335.159	55.359.154
Dobanda de platit preliminata	446.452	446.452	-
Total 2016	62.140.765	6.781.611	55.359.154

COMPANIA AQUASERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Societatea are contractate urmatoarele credite:

1. Credit BERD POS Mediu

Prin Ordinul Ministerului Mediului si Padurilor nr.1140/28.03.2011 s-a aprobat finantarea proiectului „Extinderea si reabilitarea infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Mures”, in cadrul Programului Operatiional Sectorial „Mediu”-Axa prioritara 1, in valoare totala de 110.875.965 Euro, din care;

- 99.433.565 euro valoare eligibila POS Mediu reprezentand finantare nerambursabila din fondul de coeziune, de la bugetul de stat si contributia financiara de la bugetele locale;
- 11.442.400 Euro valoare eligibila reprezentand contributia beneficiarului.

In vederea co-finantarii acestui program si a rambursarii creditului ramas din Contractul de credit MELF, la data de 18.04.2012, SC Compania Aquaserv a incheiat un Contract de credit cu BERD, in suma care nu va depasi 15.862.274,29 euro din care:

- **Transa unu**, avand o valoare care nu va depasi suma de 11.450.000 euro, care se ramburseaza in 22 rate semestriale , incepand cu data de 21.08.2016 pana la 21.02.2027;
- **Transa doi**, avand o valoare care nu va depasi suma de 4.412.274,29 euro, aceasta suma fiind egala cu principalul, scadent la data tragerii Transei doi, in baza Contractului de Credit MELF, care se ramburseaza in 24 de rate semestriale, incepand cu data de 21.08.2012 pana la data de 21.02.2024.

Pentru acest imprumut SC Compania Aquaserv SA plateste, la data fiecarei scadente, o dobanda, la valoarea tragerilor din imprumut, la o rata egala cu valoarea marjei bancii plus rata interbancara pentru respectiva perioada de dobanda.

La data de 27.12.2012 s-a efectuat tragerea Transei Doi din acest Contract de Credit utilizata pentru rambursarea Creditului MELF. Aceasta transa a fost platita de catre BERD doar prin compensare cu principalul nerambursat conform Contractului de Credit MELF care la data tragerii Transei Doi era in suma de 4.072.868,58 Euro.

In cursul anului 2014 s-au efectuat doua trageri din creditul BERD - transa Unu , destinata POS Mediu in valoare totala de 2.650.000 Euro.

In cursul anului 2015 s-a tras suma de 8.800.000 Euro , astfel incat pana la data de 31.12.2015 creditul BERD - transa Unu in suma contractata de 11.450.000 Euro a fost tras integral.

In anul 2017 au fost efectuate doua plati catre BERD, aferente Contractului de imprumut incheiat la data de 18.04.2012, in valoare totala de 1.662.793,01 Euro, pentru ambele transe, reprezentand :

- 267.720,23 Euro -dobanda la cele doua termene de plata (21 februarie si 21 august);
- 1.395.072,78 Euro -rate imprumut, la cele doua termene de plata (21 februarie si 21 august);

La finele anului 2017, soldul creditului BERD este in valoare de 12.190.692,53 euro, din care:

- 2.302.056,18 Euro sold credit Transa Doi - MELF si
- 9.888.636,35 Euro sold credit Transa Unu - POS Mediu.

Echivalentul in lei al creditului BERD (ambele transe) , evaluat la cursul BNR de 4,6597 lei/Euro din data de 31 decembrie 2017, este de 56.804.969,98 lei.

Obs.: Linie de credit - nu s-au contractat facilitati de credite pe termen scurt in anul 2017

In anul 2017, pentru finantarea activitatii curente SC Compania Aquaserv nu a mai avut incheiat nici un contract de linie de credit, deoarece in cursul anului 2015 a fost rambursat integral soldul creditului pe termen scurt existent si nu s-a mai organizat o noua licitatie pentru credite pe termen scurt, dupa expirarea termenului de la 15 noiembrie 2015 iar ipotecile si garantiile aferente au fost ridicate ulterior rambursarii liniei de credit si expirarii contractului.

COMPANIA AQUASERV S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Poziția "Alte datorii" include:

Descriere	31 Decembrie 2016	31 Decembrie 2017
Datorii în legătură cu personalul	2.467.712	1.438.911
Garantii reținute personalului	137.880	145.581
Contribuția unității la asigurările sociale	856.731	552.998
Contribuția asiguratului la asigurările sociale	516.834	353.171
Contribuția unității la fondul de somaj	25.534	16.445
Contribuția personalului la fondul de somaj	25.518	16.482
Contribuția unității la fondul de sănătate	270.189	174.833
Contribuția asiguratului la fondul de sănătate	285.351	184.635
Fond garantare salarii	12.971	8.387
TVA de plată	-	-
TVA neexigibilă	87.873	105.340
Impozitul pe salarii	716.821	464.581
Fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate	9.329	9.259
Creditori diverși	2.679.210	175.431
Impozit pe profit curent	276.331	1.135.297
Alte taxe și datorii	16.712	48.143
Alte împrumuturi- garanții	139.467	139.467-
Total	8.524.463	4.968.961

NOTA 8. SUBVENTII PENTRU INVESTITII

Începând din anul 2008 Societatea a schimbat politicile contabile în sensul că s-au trecut alocatiile bugetare care înainte figurau la rezerve capitaluri proprii, la Subvenții pentru investiții.

De asemenea s-a trecut alocatia bugetara primita pentru costul datoriei externe aferent împrumuturilor externe pentru investiții BERD- MUDP 1 și ISPA de la rezerve la subvenții pentru investiții și o parte la venituri din subvenții. Astfel, subvențiile pentru investiții în domeniul public în sold la 31 decembrie 2017 sunt în sumă de 437.880.652,95 LEI care includ sumele nerambursabile primite pentru măsura POS MEDIU în valoare de 362.595.240,50 lei, sumele nerambursabile primite pentru măsura POIM în valoare de 24.593.742,74 și fondul de întreținere, înlocuire și dezvoltare în valoare de 50.603.369,69 lei și subvenții de investiții în domeniul privat 88.300,02 lei.

În cursul anului 2017 s-au încasat subvenții în valoare de 41.242.978,37 lei, din care 39.653.235,65 lei aferent activelor (21.721.049,95 lei aferent programului POS MEDIU și POIM, 19.486.428,42 de natură IID și 35.500 lei aferent domeniului privat) și 1.589.742,72 lei subvenții aferent veniturilor.

COMPANIA AQUASERV S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

NOTA 9. PROVIZIOANE

Denumire	Sold la 01.01.2016	Transferuri		Sold la 31.12.2017
		In cont	Din cont	
Provizioane pentru litigii	48.790	563.945	48.411	564.324
Provizioane pentru impozit	1.089.308	-	61.527	1.027.781
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	2.915.712	2.049.618	2.915.712	2.049.618
Total	4.053.810	2.613.563	3.025.650	3.641.723

- În exercitiul financiar 2017, s-au constituit provizioane pentru litigii în valoare de 563.945 s-au diminuat provizioanele pentru litigii cu valoarea de 48.411 lei reprezentând procese pe rol pentru despăgubiri.
- Provizioane pentru impozit amanat din reevaluare de la finele anului 2012 în cursul anului 2017 s-a reluat la venituri în suma de 61.527 lei ramanand în sold la finele anului 2017 o suma de 1.027.781 lei.
- În exercitiul financiar 2017, s-au constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli în valoare de 2.049.618 lei din care :
- 128.292 lei pentru riscuri și cheltuieli aferente premiului anual conform prevederilor contractului de mandat pentru Directorul general și Directorul economic.
- 40.246 lei pentru riscuri și cheltuieli aferente premiului anual pentru membrii Consiliului de Administrație.
- 1.881.080 lei pentru riscuri și cheltuieli reprezentând 10% din profitul net ca fond de participare a angajaților la profit.

În cursul anului 2017 - s-au anulat prin reluare la venituri provizioanele pentru riscuri și cheltuieli în valoare de 2.915.712 lei din existente în sold la finele anului 2016.

NOTA 10. CAPITAL SOCIAL

La 31.12.2017 întregul capital social subscris în valoare de 7.575.500 lei este în întregime varsat, constând într-un număr de 75.755 acțiuni a 100 lei fiecare.

Acțiunile societății sunt nominative, sunt emise în formă dematerializată, respectând prevederile legii.

Forma de organizare este cea de societate comercială pe acțiuni cu capital integral al unor UAT. În cursul anului 2017 nu au intervenit modificări în structura capitalului social.

Structura acționarilor la 31 Decembrie 2017 este următoarea :

Actionar	Numar actiuni	% din capitalul social
Municipiul Tirgu Mures	61.917	81,75
Municipiul Sighisoara	2.850	3,76
Municipiul Reghin	3.198	4,22
Orasul Ludus	1.250	1,65
Municipiul Tarnaveni	2.320	3,06
Orasul Iernut	460	0,61
Consiliul Judetean Mures	3.000	3,95
Orasul Cristuru Secuiesc	760	1,00
Total	75.755	100%

COMPANIA AQUASERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 11. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

INDICATORUL	2016	2017
1. CIFRA DE AFACERI NETA	96.989.975	101.557.099
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	50.157.591	54.933.894
3. Cheltuielile activitatii de baza	35.761.616	39.091.055
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	13.820.359	15.212.354
5. Cheltuielile indirecte de productie	575.615	630.485
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	46.832.385	46.623.205
7. Cheltuieli de desfacere	4.303.945	5.052.909
8. Cheltuieli generale de administratie	26.802.783	29.532.398
9. Cheltuieli cu ajustari si provizioane	-1.157.772	1.425.651
10. Alte venituri din exploatare	3.314.735	3.668.086
11. Rezultatul din exploatare (6-7-8-9+10)	20.198.163	14.280.334

NOTA 12. ANALIZA CIFREI DE AFACERI

Descriere	2016	2017
Venituri Apa facturata	53.691.330	56.895.821
Venituri canal facturat si canal pluvial	38.764.678	39.921.406
Alte venituri din servicii prestate	3.251.288	3.951.208
Venituri din vanzarea marfurilor	562.602	56.198
Venituri din activitati diverse	720.077	732.466
Total	96.989.975	101.557.099

NOTA 13. REPARTIZAREA PROFITULUI

Sursa / Destinatie	2016	2017
1. Profitul net de repartizat aferent anului de referinta	17.095.364	10.753.883
2. Profit net rezultat din corectii contabile aferente anilor anteriori	-	3.359.792
Profit net de repartizat(rd.1+2) :	17.095.364	14.113.675
din care:		
Repartizare rezerva legala	-	-
Acoperire pierdere din corectii contabile	-	-
Acoperirea pierderii contabile din anul 2010	-	-
Dividende	9.454.792	7.997.377
Fonduri proprii	7.640.572	6.116.298
Profit nerepartizat	-	-

COMPANIA AQUASERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 14. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Informatii referitoare la administratori si directori

In perioada 01.01.2017- 31.12.2017, conducerea societatii a fost asigurata, dupa cum urmeaza :
CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

Presedinte : Racz Ernest Lucian
Membru : Pajint Emilia Marcela
Membru : Nagy Istvan
Membru : Sipos Levente
Membru : Szasz Andreea Monica

In perioada 01.01.2017 -31 12.2017 Echipa de Top Management a societatii era formata din :

Director General : Lazar Sorin Daniel
Director Economic : Takacs Elek
Director Tehnic : Bota Istvan Zoltan
Director Exploatare: Horobet Sergiu
Director Dezvoltare : Maior Raluca

Societatea nu are obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii directori sau administratori.

Nu au fost acordate credite directorilor si administratorilor in timpul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2017.

Informatii referitoare la salariati

Numarul mediu de salariati aferent anului 2017 a fost de 756 salariati.

Cheltuielile cu personalul efectuate in anul 2017 au fost in suma de 36.369.096 lei, din care:

Salarii brute :	29.465.312 lei;
din care platite administratorilor (membrii CA):	101.625 lei;
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala:	6.474.926 lei;
Fonduri speciale :	327.233 lei

NOTA 15. ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

<u>Descriere</u>	2016	2017
Venituri din penalit. Deversare ape uzate neconforme	211.669	283.158
Venituri din penalit. Pentru neplata la termen	564.807	471.194
Alte venituri din despagubiri si penalitati	367	1.340
Alte venituri din scutiri de taxe locale	760	4.313
Venituri din donatii primite	135	0
Venituri din vanz. activelor si alte operatiuni	2.210	54.935
Venituri din subventii pentru investitii-voucher "rabla"	9.100	16.100
Venituri din reziliere prematura contr. energie electrica	0	517.492
Venituri din refac. Chelt. neexecutate in garantie	256.852	737.298
Venituri din piese de schimb recuperate	560.310	0
Alte venituri din exploatare	742.321	243.337
Total	2.348.531	2.329.168

COMPANIA AQUASERV S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

NOTA 16. CHELTUIELI PRIVIND PRESTAȚIILE EXTERNE

Descriere	2016	2017
Cheltuieli cu reparații efectuate de terți	2.711.728	3.349.318
Cheltuieli cu chirii	654.580	509.508
Cheltuieli cu redevență	8.328.896	10.601.107
cheltuieli cu asigurări	228.838	192.805
Cheltuieli cu pregătirea personalului	170.881	178.594
Cheltuieli cu comisioane și onorarii	21.250	18.478
Cheltuieli protocol, publicitate și reclama	345.084	322.281
Cheltuieli transport bunuri și personal	117.506	117.999
Cheltuieli deplasări, detașări, transferări	73.685	79.193
Cheltuieli postale și de telefonie	196.789	257.608
Cheltuieli cu servicii bancare	270.411	344.312
Cheltuieli cu prest. servicii de pază	1.350.058	1.466.488
Chelt. cu prest. serv. asigurare nivel captare apă brută	1.603.932	1.983.994
Alte chelt. cu prest. - Radiocomunicații, abonament	132.904	130.255
Alte chelt. prest. Executie bransamente-racorduri	296.689	365.845
Alte cheltuieli Reprografiere și expediere plicuri	612.755	641.609
Alte cheltuieli servicii arhivare	283.648	209.639
Alte prestări cheltuieli servicii curățenie	164.289	163.478
Cheltuieli alte prestări analize microbiologice	166.485	171.013
Cheltuieli alte prestări salubritate	160.510	203.356
Alte cheltuieli cu servicii	1.015.169	1.345.595
Total	18.906.086	22.652.473

NOTA 17. CHELTUIELI ȘI VENITURI FINANCIARE

Descriere	2016	2017
Venituri din dobânzi conturi curente	52.650	19.655
Venituri din subv.pt. dobândă afer. credit BERD ISPA	296.410	226.466
Venituri din subv.pt. dobândă afer. credit BERD POS MEDIU	1.191.197	958.915
Venituri dif curs valutar conturi curente	130.153	189.077
Venituri dif. curs credit BERD ISPA	389.986	184.997
Venituri dif. curs . credit BERD POS MEDIU	1.522.173	768.555
Alte venituri financiare	25	2.220
Total	3.582.594	2.349.884

COMPANIA AQUASERV S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Descriere	2016	2017
Cheltuieli cu dobanda afer.credit BERD ISPA	296.410	226.466
Cheltuieli cu dobanda afer.credit BERD POS MEDIU	1.191.197	958.915
Cheltuieli dif curs valutar conturi curente	98.977	74.325
Cheltuieli dif. curs credit BERD ISPA	131.412	149.474
Cheltuieli dif. curs . credit BERD POS MEDIU	1.604.715	1.890.957
Alte cheltuieli financiare	64.278	0
Total	3.386.989	3.300.136

NOTA 18. CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

PROFITABILITATEA SI RENTABILITATEA CAPITALULUI	2016	2017
Eficienta capitalului disponibil		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	21.881.375	14.515.462
Capital angajat (B)	515.327.885	556.452.462
A/B	4,25%	2,61%
Eficienta capitalului		
Profitul net (A)	17.095.163	10.753.883
Total capitaluri (B)	59.616.204	64.275.087
A/B	28,68%	16,73%
Rata profitului operational		
Profit din exploatare (A)	20.198.163	14.280.334
Total capitaluri (B)	59.616.204	64.275.087
A/B	33,38%	22,22%
Rata profitului net		
Profitul net (A)	17.095.364	10.753.883
Venituri totale (B)	103.884.932	107.352.084
A/B	16,46%	10,02%
Rata activelor totale		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	21.881.375	14.515.462
Total Activ (B)	535.314.412	573.991.605
A/B	4,09%	2,53%

SOLVABILITATE	2016	2017
Rata de indatorare		
Total Datorii (A)	75.463.593	67.961.409
Total Activ (B)	535.314.412	573.991.605
A/B	14,10%	11,84%
Levier financiar		
Total Datorii (A)	75.463.593	67.961.409
Total capitaluri (B)	59.616.204	64.275.087
A/B	126,58%	105,74%
Rata acoperirii dobanzii		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	21.881.375	14.515.462
Dobanda (B)	1.487.607	1.185.380
A/B- ori	14,71	12,25

COMPANIA AQUASERV S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

LICHIDITATE SI CAPITAL DE LUCRU	2016	2017
Rata lichidității generale		
Active curente* (exclusiv soldul de numerar și creanțe din subvenții) (A)	58.497.352	79.805.444
Obligatii curente (B)	19.964.971	17.517.587
(A/B)	2,93	4,56
Rata rapidă a lichidității		
Active curente* (A)	58.497.352	79.805.444
Stocuri (B)	3.462.292	3.922.176
Obligatii curente (C)	19.964.971	17.517.587
(A-B)/C	2,76	4,33
Perioada încasării clienților		
Creanțe comerciale (A)	19.213.045	22.940.197
Cifra de afaceri netă (B)	96.989.975	101.557.099
(A/B)*360- zile	72,30	81,32
Perioada achitării furnizorilor		
Datorii comerciale (fără ct. 404) (A)	4.361.420	5.260.794
Cheltuieli materiale, cheltuieli din afara și prestații externe (B)	27.516.956	32.846.559
(A/B)*360- zile	57,85	57,66

* În 2016 la calculul indicatorilor din total active curente, s-au scăzut soldul de numerar din subvenții POS MEDIU în valoare de 2.020.172,57 lei și creanțe din subvenții de încasat în valoare de 9.164.151 lei pentru finanțarea investițiilor în cadrul programelor ISPA și POS MEDIU.

** În 2017 la calculul indicatorilor din total active curente, s-au scăzut soldul de numerar din subvenții POS MEDIU în valoare de 106.363,27 lei și creanțe din subvenții de încasat în valoare de 9.040.009,21 lei pentru finanțarea investițiilor în cadrul programelor ISPA, POS MEDIU și POIM.

NOTA 19. PARTI LEGATE

În anul 2016 Societatea a efectuat tranzacții cu partile legate după cum urmează:

- SC ENERGOMUR SA
 - SC Compania AQUASERV SA a prestat pentru SC ENERGOMUR servicii de apă canal
- SC LOCATIV SA
 - SC COMPANIA AQUASERV SA prestează pentru SC LOCATIV SA servicii de apă canal
- SC TRANSPORT LOCAL SA
 - SC Compania AQUASERV SA prestează pentru SC TRANSPORT LOCAL SA - servicii de apă canal

În toate prestațiile cu partile legate, atât în calitate de client cât și în calitate de furnizor, prețurile utilizate în decontări sunt cele care se aplică și către ceilalți clienți, neavând stabilite prețuri distincte pe considerentul că unitățile sunt legate.

COMPANIA AQUASERV S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Descriere	Tranzactii 2016	Sold la 31 decembrie 2016
SC ENERGOMUR SA Facturat servicii apa canal	-	846,359
SC LOCATIV SA Facturat servicii apa canal	28.587	-
SC TRANSPORT LOCAL SA Facturat servicii apa canal	58.434	10.279

In anul 2017 Societatea a efectuat tranzactii cu partile legate dupa cum urmeaza:

- SC ENERGOMUR SA -
- SC Compania AQUASERV SA presteaza pentru SC ENERGOMUR servicii de apa canal
- SC LOCATIV SA
- SC COMPANIA AQUASERV SA presteaza pentru SC LOCATIV SA servicii de apa canal
- SC TRANSPORT LOCAL SA
- SC Compania AQUASERV SA presteaza pentru SC TRANSPORT LOCAL SA - servicii de apa canal

In toate prestatile cu partile legate, atat in calitate de client cat si in calitate de furnizor , preturile utilizate in decontari sunt cele care se aplica si catre ceilalti clienti , neavand stabilite preturi distincte pe considerentul ca unitatile sunt legate.

Descriere	Tranzactii 2017	Sold la 31 decembrie 2017
SC ENERGOMUR SA Facturat servicii apa canal	-	846,359
SC LOCATIV SA Facturat servicii apa canal	27.812	-
SC TRANSPORT LOCAL SA Facturat servicii apa canal	46.101	8.223

NOTA 20. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANTULUI

De la sfarsitul exercitiului financiar si pana la aprobarea situatiilor financiare nu au aparut evenimente importante care sa influenteze semnificativ situatia financiara sau activitatea viitoare a societatii.

Director General, 2
Ec. Lazar Sora



Sef Departament Finante,
Sirb Cristina