

**RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT  
CĂTRE ACȚIONARIII SOCIETĂȚII S.C. COMPANIA AQUASERV S.A. Tîrgu Mureș**

**Raport asupra situațiilor financiare**

- 1 Am auditat situațiile financiare anexate ale societății S.C. COMPANIA AQUASERV S.A. Tîrgu Mureș ("Societatea") care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2015, contul de profit și pierdere, situația fluxurilor de numerar și situația modificărilor capitalului propriu pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative precum și alte note explicative, numerotate de la pagina 33 la pagina 69. Situațiile financiare menționate se referă la:

- Total capitaluri proprii: 50.202.378 lei
- Rezultatul net al exercițiului financiar: 13.691.435 lei - profit

**Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare**

- 2 Conducerea Societății răspunde pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României („OMFP”) nr. 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea setului de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, fie cauzate de fraudă sau eroare.

**Responsabilitatea auditorului**

- 3 Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat auditul conform Standardelor Internaționale de Audit. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.

Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale Societății pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al Societății. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în ansamblul lor.

- 4 Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

**Opinia**

- 5 În opinia noastră, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă, în toate aspectele semnificative, a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2015, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de numerar ale acesteia pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014.

**Opinie asupra raportului administratorilor**

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare nu acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare și raportăm următoarele:

- (a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;
- (b) raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492;
- (c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2015 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

București, România

25 Martie 2016

Numele semnatarului: George Stancu

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România

Cu nr. 1821/30.07.2007



În numele

BDO Audit SRL

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din  
România

Cu nr. 018 / 2001

Tip situație financiară : BL

Bifati numai dacă este cazul:

☒ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București

☐ Sucursala

☒ An ☐ Semestru Anul 2015

Entitatea SC COMPANIA AQUASERV SA

Adresa

Județ

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 comerciale pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

Activitatea preponderenta 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)

☒ Entități mijlocii, mari și entități de interes public☐ Entități mici☐ Microentități☐ Entități de interes public

?

## Raportări anuale

☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2015 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 exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

## Indicatori:

Capitaluri - total

50.202.378

Profit/ pierdere

13.691.435

## ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ING. HOROBET SERGIU

Semnătura

Claudia-Cristina Sirb

Semnătura electronică

Digitally signed by Claudia-Cristina Sirb  
DN: c=RO, l=Mun. Targu Mures, o=SC  
COMPANIA AQUASERV SA, cn=Claudia-  
Cristina Sirb,  
serialNumber=2006051670SCC60,  
name=Claudia-Cristina Sirb,  
givenName=Claudia-Cristina, sn=Sirb  
Date: 2016.05.23 11:34:18 +03'00'



## INTOCMIT,

Numele si prenumele

EC. SIRB CRISTINA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de înregistrare in organismul profesional

## AUDITOR,

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

SC BDO AUDIT SRL

Nr.de înregistrare in Registrul CAFR

18.02.2001

Cod fiscal

6546223

Formular VALIDAT

**BILANT**  
la data de 31.12.2015

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2015	31.12.2015
A	B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>			
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 imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	83.717	335.843
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct.4094)	06		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	83.717	335.843
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	22.750.570	50.589.597
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	5.377.307	14.797.857
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	287.660	555.597
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	143.685.821	330.918.568
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15		
9. Avansuri (ct. 4093)	16	53.370.700	21.743.856
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	225.472.058	418.605.475
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>			
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	19.658	23.996
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	19.658	23.996
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	225.575.433	418.965.314
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I. STOCURI</b>			
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	2.541.564	2.710.039

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		
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	2.541.564	2.710.039
<b>II. CREANȚE</b> (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	19.929.654	21.639.793
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	15.685.878	12.334.955
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35)</b>	36	35.615.532	33.974.748
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>			
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		
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	39		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b> (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	38.505.539	15.547.187
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	41	76.662.635	52.231.974
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS</b> (ct. 471) <b>(rd. 43+44)</b>	42	191.147	199.416
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43	191.147	199.416
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>			
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	4.918.864	4.232.866
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	47	267.230	390.796
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	10.196.527	8.389.562
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	7.484.814	5.767.459
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	53	22.867.435	18.780.683
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	54	53.985.537	33.650.572
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	55	279.560.970	452.615.886

**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	25.370.394	61.468.790
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		
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	64	25.370.394	61.468.790

**H. PROVIZIOANE**

1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66	1.231.182	1.153.347
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67	1.750.796	3.650.955
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	68	2.981.978	4.804.302

**I. VENITURI ÎN AVANS**

1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )	69	210.486.243	336.036.267
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	70	810	135
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	71	210.485.433	336.036.132
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )	72		104.284
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	74		104.284
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)( <b>rd.76+77</b> )	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		
<b>Fond comercial negativ</b> (ct.2075)	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	79	210.486.243	336.140.551

**J. CAPITAL ȘI REZERVE**

<b>I. CAPITAL</b>			
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		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	85	7.575.500	7.575.500
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	86	2.207.687	2.207.687

<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	87	7.553.210	7.101.319
<b>IV. REZERVE</b>			
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	9.351.736	12.721.504
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	91	10.866.836	14.236.604
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		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b> <b>SOLD C</b> (ct. 117)	95	4.725.944	5.389.833
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	96	0	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>			
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	97	7.793.988	13.691.435
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	99		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	100	40.723.165	50.202.378
Patrimoniul public (ct. 1016)	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017)	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	103	40.723.165	50.202.378

Suma de control F10 : 5312306048 / 12433041635

\*) 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.

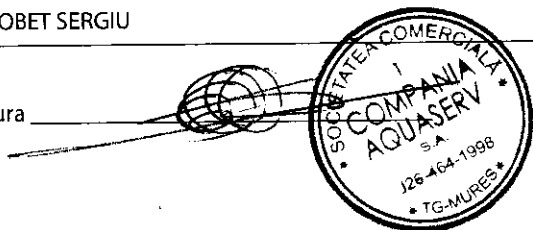
**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

ING. HOROBET SERGIU

Semnătura



Numele și prenumele

EC. SIRB CRISTINA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2015

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2014	2015
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	78.441.592	86.273.905
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	78.628.688	86.427.230
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	4.562	5.938
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	191.658	159.263
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au în 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	1.052.940	1.142.059
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	61.061	13.563
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	1.823.020	2.338.431
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)</b>	16	81.378.613	89.767.958
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	7.350.639	7.702.464
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	608.586	793.816
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	11.894.083	12.702.126
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	4.562	5.936
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		99.874
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	29.607.002	30.428.726
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	23.618.209	24.915.717
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)	24	5.988.793	5.513.009
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	2.701.906	2.880.860
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	2.707.995	2.891.461
a.2) Venituri (ct.7813)	27	6.089	10.601
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	3.126.818	477.747



b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	5.355.710	4.371.836
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	2.228.892	3.894.089
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	14.426.922	16.319.299
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	12.388.785	14.130.481
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	1.486.110	1.556.774
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34	423	1.135
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 + 6588)	37	551.604	630.909
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	1.493.397	1.822.324
- Cheltuieli (ct.6812)	40	1.672.006	2.852.212
- Venituri (ct.7812)	41	178.609	1.029.888
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)</b>	42	71.213.915	73.033.424
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	10.164.698	16.734.534
- 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	39.325	170.527
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	488.081	719.884
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	755.423	1.511.265
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	52	1.282.829	2.401.676
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	584.052	731.514
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	444.987	1.664.926
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	59	1.029.039	2.396.440
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	253.790	5.236
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	0	0

<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	62	82.661.442	92.169.634
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	63	72.242.954	75.429.864
<b>18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	10.418.488	16.739.770
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	0
<b>19. Impozitul pe profit (ct.691)</b>	66	2.624.500	3.048.335
<b>20. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)</b>	67		
<b>21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67)	68	7.793.988	13.691.435
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 - 64)	69	0	0

Suma de control F20 : 1332584880 / 12433041635

\*) 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”.

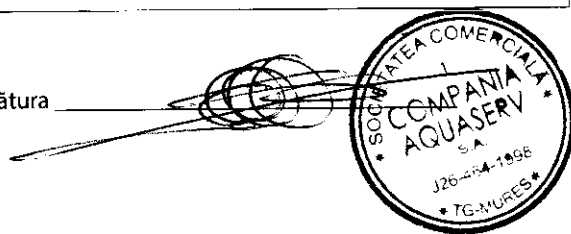
La rândul 33 - în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul Fiscal.

## ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

ING. HOROBET SERGIU

Semnătura



Formular  
VALIDAT

## INTOCMIT,

Numele și prenumele

EC. SIRB CRISTINA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

# DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Cod 30

la data de 31.12.2015

- lei -

Cod 50

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit		01	1	13.691.435	
Unitați care au inregistrat pierdere		02			
Unitați care nu au inregistrat 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 19 + 23)		04	2.949.678	493.655	2.456.023
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	2.587.134	131.111	2.456.023
- peste 30 de zile		06	2.545.996	119.361	2.426.635
- peste 90 de zile		07	11.195	11.195	
- peste 1 an		08	29.943	555	29.388
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)		09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate		10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11			
- contribuția pentru pensia suplimentară		12			
- contributi 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 creditorii		16	362.544	362.544	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat		17			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		18			
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 20 la 22)		19			
- restante dupa 30 de zile		20			
- restante dupa 90 de zile		21			
- restante dupa 1 an		22			
Dobanzi restante		23			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2014		31.12.2015
A		B	1		2
Numar mediu de salariati		24	827		799
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		25	808		793

<b>IV. Dobânzi, dividende și redevențe plătite în cursul perioadei de raportare. Subvenții încasate și creanțe restante</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>
Venituri brute din <b>dobânzi</b> plătite către <b>persoanele fizice</b> nerezidente, din care:	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri brute din <b>dobânzi</b> plătite către <b>persoanele fizice</b> nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	
Venituri brute din <b>dobânzi</b> plătite către <b>persoane juridice</b> nerezidente, din care:	30	
- impozitul datorat la bugetul de stat	31	
Venituri brute din <b>dobânzi</b> plătite către <b>persoane juridice</b> asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	32	
- impozitul datorat la bugetul de stat	33	
Venituri brute din <b>dividende</b> plătite către <b>persoanele fizice</b> nerezidente, din care:	34	
- impozitul datorat la bugetul de stat	35	
Venituri brute din <b>dividende</b> plătite către <b>persoanele fizice</b> nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	36	
- impozitul datorat la bugetul de stat	37	
Venituri brute din <b>dividende</b> plătite către <b>persoane juridice</b> nerezidente, potrivit prevederilor art. 117 lit. h) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	38	
- impozitul datorat la bugetul de stat	39	
Venituri brute din <b>redevențe</b> plătite către <b>persoane fizice</b> nerezidente, din care:	40	
- impozitul datorat la bugetul de stat	41	
Venituri brute din <b>redevențe</b> plătite către <b>persoane fizice</b> nerezidente din state membre ale Uniunii Europene, din care:	42	
- impozitul datorat la bugetul de stat	43	
Venituri brute din <b>redevențe</b> plătite către <b>persoane juridice</b> nerezidente, din care:	44	
- impozitul datorat la bugetul de stat	45	
Venituri brute din <b>redevențe</b> plătite către <b>persoane juridice</b> asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	46	
- impozitul datorat la bugetul de stat	47	
<b>Redevențe</b> plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	48	5.518.140
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	49	
<b>Redevență</b> minieră plătită la bugetul de stat	50	
<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	51	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri <sup>1)</sup>	52	33.000
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	53	
- impozitul datorat la bugetul de stat	54	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	55	
- impozitul datorat la bugetul de stat	56	
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	57	130.298.437

- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	58	129.084.244	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	59	1.214.193	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă **)	60		
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	61	17.044.653	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	62	3.270.464	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	63	13.774.189	
<b>V. Tichete de masa</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor	64	1.620.136	
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ***)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2015</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare (65=66+69):	65	0	0
- după surse de finanțare (rd. 66=67+68)	66	0	0
- din fonduri publice	67		
- din fonduri private	68		
- după natura cheltuielilor (rd. 69=70+71)	69	0	0
- cheltuieli curente	70		
- cheltuieli de capital	71	0	0
<b>VII. Cheltuieli de inovare ****)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2015</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	72		
<b>VIII. Alte informații</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2015</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	73		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	74	53.370.700	21.743.855
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 76 + 84)	75		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 77 la 83)	76		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	77		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	78		
- părți sociale emise de rezidenți	79		
- obligațiuni emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv emise de rezidenți	81		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți	82		
- obligatiuni emise de nerezidenți	83		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 85+86)	84		

- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	85		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	86		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	87	29.206.182	29.541.818
- creanțe comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	88		
Creanțe comerciale neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	89	18.423.664	17.044.653
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	90		2
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.92 la 96)	91	15.617.977	12.211.304
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	92	25.544	77.173
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.441 +4424+4428+444+446)	93	110.940	57.349
- subvenții de încasat(ct.445)	94	15.475.089	11.938.225
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	95	6.404	138.557
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului(ct.4482)	96		
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	97		
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)	98		
Alte creanțe (ct. 453** + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473 + 4662), (rd.100 la 102)	99	568.292	632.223
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	100		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	101	568.292	631.973
- 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)	102		250
Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	103	45	131
- de la nerezidenți	104		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	105		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508), (rd.107 la 113)	106		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	107		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	108		

- părți sociale emise de rezidenti	109		
- obligațiuni emise de rezidenti	110		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente	111		
- acțiuni emise de nerezidenti	112		
- obligațiuni emise de nerezidenti	113		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	114		
Casa în lei și în valută (rd.116+117)	115	7.098	15.703
- în lei (ct. 5311)	116	7.098	13.335
- în valută (ct. 5314)	117		2.368
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.119+121)	118	38.855.865	15.495.189
- în lei (ct. 5121), din care:	119	25.446.473	14.001.430
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	120		
- în valută (ct. 5124), din care:	121	13.409.392	1.493.759
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	122		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.124+125)	123		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	124		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	125		
Datorii (rd. 127 + 130+ 133 + 136 + 139 + 142 + 145 + 148 + 151+ 154 + 157 + 158 + 162+ 164 + 165 + 170 + 171 + 172 + 178)	126	48.237.828	80.249.473
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni, în sume brute (ct. 161 ),(rd. 128 +129)	127		
- în lei	128		
- în valută	129		
Dobanzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni în sume brute (ct.1681), (rd.131 +132)	130		
- în lei	131		
- în valuta	132		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197 ), (rd. 134+135)	133	3.137.470	
- în lei	134		
- în valută	135	3.137.470	
Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198), (rd. 137+138)	136	4.637	
- în lei	137		
- în valuta	138	4.637	
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd. 140+141)	139		
- în lei	140		
- în valută	141		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198), ( rd. 143+144)	142		
- în lei	143		
- în valuta	144		

Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627 ), <b>(rd.146+147)</b>	145		
- în lei	146		
- în valută	147		
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) <b>(rd.149+150)</b>	148		
- în lei	149		
- în valută	150		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 ) <b>(rd.152+153)</b>	151	26.957.786	65.425.994
- în lei	152		
- în valută	153	26.957.786	65.425.994
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung ( din ct.1682), <b>(rd. 155+156)</b>	154	189.365	275.662
- în lei	155		
- în valută	156	189.365	275.662
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	157		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) <b>(rd. 159+160)</b>	158		
- în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute	159		
- în valută	160		
Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	161		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	162	10.463.757	8.780.358
- datorii comerciale externe , avansuri primite de la clienti externi si alte conturi asimilate, în sume brute ( din ct.401+din ct.403 +din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct.419)	163	30.985	21.567
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	164	1.287.413	1.803.632
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.166 la 169)</b>	165	3.495.502	3.498.738
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	166	1.094.777	1.466.437
- datorii fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	167	2.393.298	2.022.326
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	168	7.427	9.975
- alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481)	169		
Datoriile entitatii în relatiile cu entitatile afiliate (ct.451)	170		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455)	171		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) <b>(rd.173 la 177)</b>	172	2.701.898	465.089



-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	173		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 2) (din ct.462+din ct.472+din ct.473+4661)	174	2.701.898	465.089
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	175		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	176		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	177		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	178		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)	179		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	180	7.575.500	7.575.500
- acțiuni cotate 3)	181		
- acțiuni necotate 4)	182	7.575.500	7.575.500
- părți sociale	183		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	184		
Brevete si licente (din ct.205)	185		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2015</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	186		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2015</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	187		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	188	623.034.057	654.247.958
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	189		
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2015</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)	190		

XII. Capital social vărsat	Nr. rd.	31.12.2014		31.12.2015	
		Suma (lei)	% <sup>6)</sup>	Suma (lei)	% <sup>6)</sup>
A	B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) <sup>6)</sup>, (rd. 192 + 195 + 199 + 200 + 201 + 202)</b>	191	7.575.500	X	7.575.500	X
- deținut de instituții publice, (rd. 193+194)	192	7.575.500	100,00	7.575.500	100,00
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	193				
- deținut de instituții publice de subordonare locală	194	7.575.500	100,00	7.575.500	100,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	195				
- cu capital integral de stat	196				
- cu capital majoritar de stat	197				
- cu capital minoritar de stat	198				
- deținut de regiile autonome	199				
- deținut de societăți cu capital privat	200				
- deținut de persoane fizice	201				
- deținut de alte entități	202				
	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume</b>			
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>31.12.2014</b>		<b>31.12.2015</b>	
<b>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:</b>	203	4.212.222		7.681.539	
- către instituții publice centrale;	204				
- către instituții publice locale;	205	4.212.222		7.681.539	
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	206				
	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume</b>			
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>31.12.2014</b>		<b>31.12.2015</b>	
<b>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:</b>	207			4.212.222	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	208			4.212.222	
- către instituții publice centrale;	209				
- către instituții publice locale;	210			4.212.222	

- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	211		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	212		
- către instituții publice centrale;	213		
- către instituții publice locale;	214		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	215		

XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2014	31.12.2015
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	216			
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	217			
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	218			
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	219			
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2014	31.12.2015
Venituri obținute din activități agricole	220			

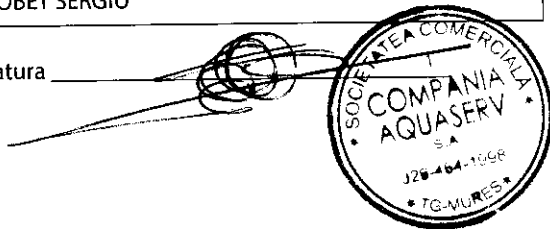
Suma de control F30 : 2406152949 / 12433041635

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

ING. HOROBET SERGIU

Semnatura


**Formular  
VALIDAT**
**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

EC. SIRB CRISTINA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnatura

A handwritten signature in black ink, likely belonging to EC. SIRB CRISTINA, is written over a horizontal line.

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

\*) Pentru statutul de 'persoane juridice asociate' se vor avea în vedere prevederile art. 124<sup>A</sup>20, lit. b) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*) 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 alin.(1) pct. 21 lit. c) din Legea nr. 571/2003 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 lucrului 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 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, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 374 din 21 mai 2014. Valoarea contabilă a unui activ este valoarea la care acesta este recunoscut după ce se deduc amortizarea acumulată, pentru activele amortizabile și ajustările acumulate din depreciere sau pierdere de valoare.

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 192 - 202 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 191.

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2015

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
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	3.761.999	307.352		X	4.069.351
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	<b>05</b>	<b>3.761.999</b>	<b>307.352</b>		<b>X</b>	<b>4.069.351</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	06	813.580	79.835		X	893.415
Constructii	07	29.270.771	29.070.845	104.895		58.236.721
Instalatii tehnice si masini	08	27.154.847	10.978.743	576.818		37.556.772
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	731.568	315.996	7.000		1.040.564
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14	143.685.821	227.678.166	40.445.419		330.918.568
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	53.370.700	297.000	31.923.845		21.743.855
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	<b>16</b>	<b>255.027.287</b>	<b>268.420.585</b>	<b>73.057.977</b>		<b>450.389.895</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>17</b>	<b>19.658</b>	<b>16.489</b>	<b>12.151</b>	<b>X</b>	<b>23.996</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)</b>	<b>18</b>	<b>258.808.944</b>	<b>268.744.426</b>	<b>73.070.128</b>		<b>454.483.242</b>

## 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
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	3.678.282	55.226		3.733.508
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>	<b>3.678.282</b>	<b>55.226</b>		<b>3.733.508</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	23	260.285	79.662		339.947
Constructii	24	6.977.033	1.148.878	12.624	8.113.287
Instalatii tehnice si masini	25	21.775.167	1.559.635	576.818	22.757.984
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	443.908	48.060	7.000	484.968
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
<b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>29.456.393</b>	<b>2.836.235</b>	<b>596.442</b>	<b>31.696.186</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	<b>33.134.675</b>	<b>2.891.461</b>	<b>596.442</b>	<b>35.429.694</b>

## 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
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
<b>TOTAL (rd.32 la 34)</b>	<b>35</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	36				
Constructii	37	96.463		9.159	87.304
Instalatii tehnice si masini	38	2.373		1.443	930
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				
<b>TOTAL (rd. 36 la 44)</b>	<b>45</b>	<b>98.836</b>		<b>10.602</b>	<b>88.234</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>46</b>				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	<b>47</b>	<b>98.836</b>		<b>10.602</b>	<b>88.234</b>

Suma de control F40 : 3381997758 / 12433041635

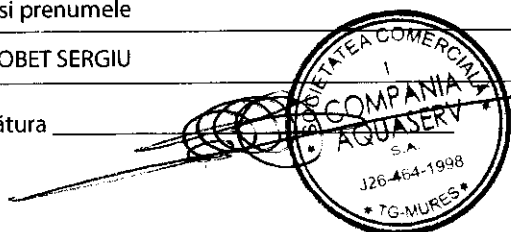
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ING. HOROBET SERGIU

Semnătura



Numele si prenumele

EC. SIRB CRISTINA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

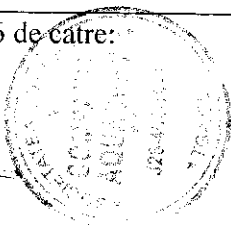
	2014	2015
<b>Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:</b>		
<b>Profit brut</b>	<b>10.418.487</b>	<b>16.739.770</b>
<b>Ajustari pentru:</b>		
Corectii	-	-
Cheltuieli cu amortizarea	2.701.906	2.880.859
Variatia provizioanelor	1.493.397	1.822.325
Cheltuieli privind dobanzile si alte costuri financiare	671.888	731.514
Venituri din subventii pentru investitii	(921.363)	(1.225.113)
Diferente de curs valutar activitate finantare, net	139.791	266.196
Venituri din dobanda si alte venituri financiare	(39.325)	(170.527)
Cheltuieli privind activele cedate	59	92.271
Venituri din vanzarea activelor	(3.689)	(45.301)
<b>Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant</b>	<b>14.461.152</b>	<b>21.091.994</b>
Variatia soldurilor conturilor de stocuri	(181.805)	(168.475)
Variatia soldurilor conturilor de creante comerciale si alte creante din exploatare	688.771	(2.047.216)
Variatia soldurilor conturilor de datorii comerciale si alte datorii din exploatare	2.998.271	(1.369.148)
<b>Numerar generat din exploatare</b>	<b>17.966.389</b>	<b>17.507.154</b>
Impozit pe profit platit	(2.741.384)	(3.121.221)
<b>Numerar net din activitati de exploatare</b>	<b>15.225.005</b>	<b>14.385.933</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de investitie:</b>		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	(123.919.124)	(198.070.242)
Subventii pentru investitii	111.792.320	126.099.778
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	3.689	45.301
Imprumuturi acordate si alte investitii	6.356	(4.338)
Dobanzi incasate	39.409	170.527
<b>Numerar net din activitati de investitie</b>	<b>(12.077.350)</b>	<b>(71.758.973)</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de finantare:</b>		
Trageri din imprumuturi bancare	11.718.515	39.825.506
Rambursari de imprumuturi bancare	(5.153.628)	(4.760.964)
Dobanzi platite	(664.105)	(649.855)
<b>Numerar net din activitati de finantare</b>	<b>5.900.781</b>	<b>34.414.688</b>
<b>Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar</b>	<b>9.048.437</b>	<b>(22.958.352)</b>
<b>Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar</b>	<b>29.457.102</b>	<b>38.505.539</b>
<b>Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar</b>	<b>38.505.539</b>	<b>15.547.187</b>

NOTA: Numerarul la sfarsitul anului include si soldul de numerar din subventii reprezentand :

- prefinantare/rambursare incasata in cadrul Programului POS Mediu in valoare de 22.906.730,49 lei la 2014
- prefinantare/rambursare incasata in cadrul Programului POS Mediu in valoare de 1.180.891,17 lei la 2015.

Aprobat la data de 25 martie 2016 de catre:

Director General,  
Horobet Sergiu



Sef Departament Finante,  
Ec. Sirb Cristina



**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**SITUATIA MODIFICARILOR IN PATRIMONIUL**  
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

2015	Sold la inceputul exercitiului	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
Denumirea elementului		Total Din care	prin transfer	Total Din care	prin transfer	
Capital subscris	7.575.500		-		-	7.575.500
Prime de capital	2.207.687		-		-	2.207.687
Rczerve din reevaluare	1.089.504		-	43.255	43.255	1.046.249
Rezerve din reevaluare 2009+2012	7.694.887		-	486.470	486.470	7.208.417
Impozit aferent rezervelor din reevaluare 2009+2012	-1.231.182	77.835	-		-	-1.153.347
Rezerve legale	1.515.100		-		-	1.515.100
Rezerve reprezentand surplus reevaluare 2003	1.698.090	43.255	43.255	-	-	1.741.345
Rezerve reprezentand surplus reevaluare 2009	3.239.853	408.636	408.636			3.648.489
Rezerve surse proprii	5.174.954	3.369.768	-		-	8.544.722
Rezerve (aloc.bug.la nivelul imp pe profit, dividende)	987.700	-	-		-	987.700
Alte rezerve (la transformarea in societate)	3.189.082	-	-		-	3.189.082
Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile	-211.997	211.997	-		-	0
Profitul exercitiului financiar	7.793.988	97.854.204	-	91.956.757	-	13.691.435
Repartizarea profitului		0	-		-	0
Total capitaluri proprii	40.723.166	101.965.695	451.891	92.486.482	529.725	50.202.379



Aprobat la data de 25 martie 2016 de catre:

Director General,  
Horebeț Sergiu

Sef Departament Finante,  
Ec. Sirb/Cristina

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**NOTE FINANCIARE**

(sumele sunt exprimate in LEI, 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: Sarvas, 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.

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**NOTE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

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.

**Impozitul pe profit**

Rezultatul exercitiului financiar al anului 2015 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. 20 litera c) din Legea nr. 571/2003 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 2015 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 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 2015 este in suma de 3.048.335 lei.

***Informatii referitoare la impozitul pe profit***

	2014	2015
Venituri totale	85.635.713	97.854.204
Cheltuieli totale (mai putin impozitul pe profit)	75.217.225	81.114.434
<b>Rezultat contabil</b>	<b>10.418.488</b>	<b>13.739.770</b>
Deduceri	5.061.868	7.764.486
Cheltuieli nedeductibile	10.658.356	9.635.236
Alte elemente similare veniturilor (amortizare, rezerve din reevaluare)	388.147	441.575
Alte elemente similare cheltuielilor (diferente nefavorabile de curs rezultate din primul an de retratare)	-	-
<b>Rezultat fiscal</b>	<b>16.403.123</b>	<b>19.052.095</b>
Impozit (16%)	2.624.500	3.048.335

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**NOTE FINANCIARE**

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

***Onorariile pentru servicii de consultanta si audit***

In cursul anului 2015, 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:***

<b>Nr. crt.</b>	<b>Elemente in afara bilantului</b>	<b>Valoare (LEI) la 31 dec. 2015</b>
1	Giruri si garantii acordate	7.504.459,00
2	Garantii primite pentru investitii	75.403.548,87
3	Mijloace fixe luate cu chirie sau comodat	213.680,60
4	Valori materiale primite in custodie	4.934,49
5	Stocuri de natura ob. de inv. in folosinta	2.993.240,10
6	Mijloace fixe luate in leasing	104.081,87
7	Bunuri publice primite in concesiune	654.247.958,24
	<b>TOTAL:</b>	<b>740.471.903,17</b>

**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.

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**NOTE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

---

***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 potentiale 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 deprecierilor.

***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.

***Principiul necompensarii***

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

***Principiul prevalentei economicului asupra juridicului***

Informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.

***Principiul pragului de semnificatie***

Element care are o valoare semnificativa au fost prezentat distinct in cadrul situatiilor financiare. Elementele cu valori nesemnificative care au aceeasi natura sau cu functii similare au fost insumate, nefiind necesara prezentarea lor separata.

***Utilizarea estimarilor***

Pentru acele elemente a caror valoare este nesigura si care trebuie incluse in situatiile financiare, in contabilitate trebuie facute cele mai bune estimari. In acest scop au fost revizuite

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**NOTE FINANCIARE**

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

valorile elementelor patrimoniale pentru a reflecta evenimentele ulterioare datei de inchidere a exercitiului financiar, schimbarile de circumstante sau dobandirea unor noi informatii, ori de cate ori acele valori sunt semnificative.

Evenimentele care au aparut dupa data bilantului si au furnizat informatii suplimentare cu privire la estimarile facute de management la data bilantului au condus la ajustarea elemntelor patrimoniale pentru a reflecta si informatiile suplimentare.

### **2.3 POLITICI SI METODE CONTABILE**

#### ***Active imobilizate***

Activele imobilizate s-au inregistrat initial in bilantul contabil la costul de achizitie istoric, mai putin amortizarea cumulata.

Costul de achizitie istoric a fost reevaluat in conformitate cu Hotararile de Guvern: HG 945/1990, HG 26 /1992, HG 500 /1994 si HG 403 /2000. La 31 decembrie 2003 s-au reevaluat mijloacele fixe potrivit HG 1553/2003 de catre o firma specializata de evaluatori pentru a evalua activele la un nivel care sa reflecte cat mai bine valoarea lor de piata. Diferentele din reevaluare determinate la 31-decembrie 2003 se cifreaza la o valoare de 2.787.594 mii lei, si care au fost inregistrate in contabilitate la 31 dec. 2003.

Din diferentele din reevaluare au fost transferate in perioada 2004 – 2010 in contul distinct de rezerve – surplus realizat din diferente din reevaluare, amortizarile aferente diferentelor din reevaluare.

Soldul la inceputul exercitiului anului 2012 al contului 1065 Rezerva din surplus din reevaluare aferente reevaluarilor din 2003 este de 1.507.590,32 lei, iar in cursul anului s-au mai transferat 79.764,54 lei, inregistrandu-se o rezerva 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; inregistrandu-se pe cont analitic distinct diferentele pozitive din reevaluare sunt in valoare de 9.497.440 lei si s-au inregistrat pe diferente din reevaluare; pentru unele mijloacele fixe au rezultat deprecieri la nivelul valorii ramase, in valoare de 46.777 lei, suma inregistrandu-se pe cheltuieli cu deprecierea activelor.

In cursul anului 2010 Din diferentele din reevaluare inregistrate la finele lui 2009 au fost transferate in perioada 2010 in contul distinct de rezerve – surplus realizat din diferente din reevaluare, o valoare neta de 1.287.901 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 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.

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**NOTE FINANCIARE**

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

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 cedarii , 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 deprecierilor 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 FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

---

***Creante***

Creantele sunt prezentate in bilant la valoarea istorica mai putin ajustarile pentru depreciere considerate la nivelul facturilor neincasate avand o vechime mai mare de 270 de zile de la data scadentei in cazurile in care s-a constatat ca valoarea realizabila este mai mica decat valoarea istorica.

De asemenea pentru firmele aflate in insolventa reorganizare, lichidare sau faliment , s-au inregistrat ajustari la nivelul total al facturilor in sold la finele anului 2015( a se vedea NOTA 11)

***Alocatii bugetare***

Alocatiile bugetare primite pentru investitii in vederea achizitionarii de mijloace fixe de domeniul public sunt evidentiata incepand cu anul 2008 in conturi de subventii. La finalizarea lucrarilor, mijloacele fixe rezultate se predau la Consiliul Local in evidenta domeniului public si se preiau la societate in exploatare prin concesiune. Odata cu predarea mijloacelor fixe se diminueaza si subventiile unde au fost evidentiata valorile alocatiilor bugetare.

***Evaluarea creantelor si datoriilor in valuta***

La inchiderea bilantului, elementele nemonetare, de natura activelor imobilizate, stocurilor si capitalurilor proprii, trebuie raportate utilizandu-se cursul de schimb de la data efectuarii tranzactiei iar elementele nemonetare inregistrate la valoarea justa si exprimate in valuta trebuie raportate utilizandu-se cursul de schimb existent in momentul determinarii valorilor respective;

Elementele monetare exprimate in valuta sunt raportate utilizandu-se cursul de inchidere comunicat de Banca Nationala a Romaniei (BNR). Diferentele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, se inregistreaza la venituri sau cheltuieli, dupa caz. Cursurile de schimb comunicate de BNR pentru sfarsitul exercitiului financiar au fost: 1 USD = 4,1477 LEI, 1 EUR = 4,5245 LEI.

***Repartizarea profitului***

Repartizarile din profit catre actionari sau salariati propuse sau declarate dupa data bilantului contabil, nu sunt recunoscute ca obligatii la sfarsitul anului astfel incheiat.



**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**NOTE FINANCIARE**

(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

**NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE**

Descriere	IMOBILIZARI NECORPORALE	IMOBILIZARI CORPORALE					TOTAL
	Programe informatice si immobilizari in curs	Constructii si terenuri	Instalatii tehnice si mijloace de transport	Mobilier si aparatura birotica	Avansuri si Immobilizari in curs		
Cost							
La 31.12.2014	3.761.999	30.084.350	27.154.846	731.569	197.056.522	255.027.287	
Intrari	307.352	29.150.680	10.978.743	315.996	227.975.166	268.420.585	
Iesiri/trasferuri		104.895	576.818	7.000	72.369.264	73.057.977	
La 31.12.2015	4.069.351	59.130.135	37.556.771	1.040.565	352.662.424	450.389.895	
Amortizare							
La 31.12.2014	3.678.282	7.237.318	21.775.167	443.908	-	29.456.393	
In perioada	55.226	1.228.540	1.559.635	48.060	-	2.836.235	
Iesiri	-	12.624	576.818	7.000	-	596.442	
La 31.12.2015	3.733.508	8.453.234	22.757.984	484.968	-	31.696.186	
Provizioane	-	-	-	-	-	-	
La 31.12.2014	-	96.463	2.373	-	-	98.836	
Intrari	-	-	-	-	-	-	
Iesiri	-	9.159	1.443	-	-	10.602	
La 31.12.2015	-	87.304	930	-	-	88.234	
Valoare neta							
La 31.12.2014	83.717	22.750.570	5.377.307	287.660	197.056.521	225.472.058	
La 31.12.2015	335.843	50.589.597	14.797.857	555.597	352.662.424	418.605.475	

In cursul anului 2015 in baza proceselor verbale de predate preluare, s-au inregistrat in contabilitate mijloace fixe de natura domeniului public realizate prin programul POS MEDIU pe contul 2121.70 in valoare de **27.156.184** lei, pe contul 2131.70 in valoare de **4.421.408** lei, si pe contul 2133.70 in valoare de **4.849.320** lei . Aceste mijloace fixe urmeaza a fi predate catre UAT uri si preluate de Companie in concesiune de la acestia pe baza unor acte aditionale la contractul de delegare in cursul anului 2016.

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

**AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE**

Denumirea Ajustarii	Sold la 1 .01.2015	Transferuri in cont	din cont	Sold la 31.12.2015
0	1	2	3	4=1+2-3
Ajustari pentru deprecierea constructiilor	96.463		9.159	87.304
Ajustari pentru deprecierea instalatiilor, mijloacelor de transport	2.373	-	1.443	930

**NOTA 4 STOCURI**

Descriere	31 Decembrie 2014	31 Decembrie 2015
Materii si materiale consumabile	2.541.028	2.709.503
Ambalaje	536	536
Ajustari pt.depreciere materiale	-	-
<b>Total</b>	<b>2.541.564</b>	<b>2.710.039</b>

**NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR**

**CREANTE**

Descriere	31 Decembrie 2015	LICHIDITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	21.639.793	21.639.793	-
Alte creante	12.334.955	2.586.979	9.747.976
<b>Total</b>	<b>33.974.748</b>	<b>24.226.772</b>	<b>9.747.976</b>

Descriere	31 Decembrie 2014	LICHIDITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	19.929.654	19.929.654	-
Alte creante	15.685.878	4.638.161	11.047.717
<b>Total</b>	<b>35.615.532</b>	<b>24.567.815</b>	<b>11.047.717</b>

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

“Creantele comerciale” cuprind:

Descriere	31 Decembrie 2014	31 Decembrie 2015
Clienti	19.864.487	21.466.560
Clienti incerti sau in litigiu	9.276.528	7.902.025
Ajustari privind deprecierea creantelor – clienti	(9.276.528)	(7.902.025)
Efecte de primit	65.167	173.233
<b>Total</b>	<b>19.929.654</b>	<b>21.639.793</b>

Ajustarile pentru deprecierea creantelor-clienti la inceputul exercitiului financiar erau de 9.276.528 lei, reprezentand facturi neincasate cu o vechime de peste 270 de zile, din care pe parcursul anului s-a reluat la venituri suma de 3.894.089 lei. La sfarsitul anului 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 7.902.025 lei, ceea ce a necesitat o suplimentare a ajustarii creantelor la finele exercitiului cu suma de 2.519.586 lei.

Pozitia “Alte creante” cuprinde:

Descriere	31 Decembrie 2014	31 Decembrie 2015
Alte sume cu caracter de subventii	15.475.089	11.938.225
Dobanzi de incasat	45	131
Alte impozite si taxe	142.887	273.080
Debitori diversi	311.923	311.794
Decontari in curs de clarificare	65.222	121.013
Ajustari pentru debitori diversi	(309.288)	(309.288)
<b>Total</b>	<b>15.685.878</b>	<b>12.334.955</b>

Pentru anul 2014 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 11.557.064 lei s-a diminuat din valoarea activelor curente la calcul indicatorilor de lichiditate.

Pentru anul 2015 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 10.333.436 lei s-a diminuat din valoarea activelor curente la calcul indicatorilor de lichiditate.

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

**AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE**

Denumirea Ajustarii	Sold la	Transferuri		Sold la
	1.01.2015	in cont	din cont	31.12.2015
0	1	2	3	4=1+2-3
Ajustari pentru deprecierea constructiilor	96.463		9.159	87.304
Ajustari pentru deprecierea instalatiilor, mijloacelor de transport	2.373	-	1.443	930
Ajustari ptr.deprecierea clienti incerti (491)	9.276.529	2.519.586	3.894.089	7.902.026
Ajustari ptr. depreciere Debitori diversi (496)	309.288	-	-	309.288
<b>TOTAL</b>	<b>9.684.653</b>	<b>2.519.586</b>	<b>3.904.691</b>	<b>8.299.548</b>

Ajustarile pentru deprecierea clientilor incerti au fost calculate pe baza analizei vechimii acestora si s-a inregistrat o ajustare in suma de **2.519.586** lei in anul 2015 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 cuprins in ajustari toate facturile acestora existente in sold la 31 dec 2015.

Diminuarea sau anularea 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.

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

**NOTA 6. CASA SI CONTURI LA BANCII**

Aceasta pozitie se detaliaza astfel:

Descriere	31 Decembrie 2014	31 Decembrie 2015
Conturi la banci in lei	25.446.473	14.001.429
Conturi la banci in valuta	13.049.392	1.493.760
Casa in lei si valuta	7.098	15.703
Timbre fiscale/ postale si tichete cadou	2.576	36.295
<b>Total</b>	<b>38.505.539</b>	<b>15.547.187</b>

Numerarul la sfarsitul anului 2015 include si soldul de numerar din subventii in valoare de 681.833,52 lei reprezentand prefinantare incasata in cadrul Programului POS Mediu, soldul contului din rambursari POS Mediu in valoare de 498.957,34 lei, precum si suma de 100,31 lei reprezentand soldul contului de Disponibil in Trezorerie al beneficiarilor Cererilor de plata pentru -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

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

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

- sursele proprii de finantare necesare rambursarii ratelor de capital, platii dobanzilor, comisioanelor si altor costuri aferente imprumuturilor externe, constituite pentru proiectele cofinantate din imprumuturi externe;
- profitul net contabil ramas nerepartizat dupa acoperirea destinatiilor prevazute de legislatia in vigoare.

In cazul in care sursele datorate conform alin. (4) nu sunt suficiente pentru a acoperi serviciul datoriei publice constand in rate de capital, dobanzi, comisioane si alte costuri aferente imprumutului datorat pentru urmatorul an al fiecarui exercitiu financiar, unitatea administrativ-teritoriala contribuie cu alte sume din bugetele proprii.

Alimentarea contului deschis se efectueaza dupa cum urmeaza:

- de catre unitatea administrativ-teritoriala in termen de 5 zile lucratoare de la incasarea sumelor datorate de catre operator;
- de catre operator in termen de 5 zile lucratoare de la constatarea insuficientei surselor datorate potrivit alin. (2) al art. 4, dar in orice caz nu mai tarziu de data scadentei serviciului datoriei.

Fondul IID se utilizeaza, in urmatoarea ordine de prioritati, pentru:

- plata serviciului datoriei publice constand in rate de capital, dobanzi, comisioane si alte costuri aferente imprumutului contractat sau garantat de stat pentru finantarea programelor: Programul de dezvoltare a utilitatilor municipale, etapele I si a II-a, Proiectul de conservare a energiei termice si Programul de dezvoltare a infrastructurii in orasele mici si mijlocii din Romania, dupa caz;

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

- 
- plata serviciului datoriei publice constand in rate de capital, dobanzi, comisioane si alte costuri aferente imprumutului destinat cofinantarii proiectului care beneficiaza de asistenta financiara nerambursabila din partea Uniunii Europene;
  - cheltuieli neeligibile reprezentand cheltuielile de achizitie sau productie a activelor corporale utilizate pentru implementarea proiectelor care beneficiaza de asistenta financiara nerambursabila din partea Uniunii Europene daca autoritatea responsabila executa pregatirea terenului si a lucrarilor de constructii pe cont propriu, cheltuielile cu achizitia sau inchirierea altor active care sunt considerate neeligibile, inchirierea activelor fixe care sunt parte a cheltuielilor de capital, cheltuielile cu functionarea unitatii de implementare a proiectului;
  - intretinerea, inlocuirea si dezvoltarea activelor date in administrare sau in concesiune, inclusiv a celor dezvoltate cu finantare nerambursabila din partea Uniunii Europene si in conformitate cu programul aprobat de autoritatea administratiei publice locale sau cu programul specific de operare si intretinere, convenit cu Comisia Europeana sau cu banca cofinantatoare.

Potrivit prevederilor Sectiunii 4.01 (a)(3) din Contractul de Credit incheiat intre SC Compania Aquaserv si BERD la data de 18.04.2012, obligatia BERD de a efectua prima tragera este conditionata de primirea de catre aceasta a versiunii, in original, a Contractului privind Contul de Rezerva al Serviciului Datoriei incheiat intre BERD, Aquaserv si o banca romaneasca in care imprumutul va mentine o suma egala cu cel putin valoarea serviciului datoriei din Contractul de Credit pe sase luni (incluzand rambursarea capitalului, dobanzile si comisioanele).

In scopul indeplinirii conditiei mentionate in Contractul de Credit, in anul 2012, a avut loc o licitatie pentru desemnarea bancii proiectului. In urma finalizarii procedurii de licitatie, la data de 20.11.2012, a fost incheiat Contractul privind Contul de Rezerva al Serviciului Datorie intre SC Compania Aquaserv SA, BERD si Banca Transilvania, care a fost trimis, in original la BERD, impreuna cu dovada privind deschiderea acestuia.

Fondurile serviciului datoriei sunt purtatoare de dobanda. Dobanda aferenta disponibilitatilor din contul serviciului datoriei se capitalizeaza lunar.

Pentru disponibilitatile din contul serviciului datoriei, in anul 2015, Societatea a incasat o suma de 6.936,54 Euro.

La finele anului 2015 contul serviciului datoriei prezinta un sold in suma de 306.112,54 Euro, echivalentul in lei al acestuia, evaluat la cursul BNR de 4,5245 de la data de 31.12.2015, fiind de 1.385.006,19 lei.

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

**NOTA 7. SITUATIA DATORIILOR**

Descriere	31 Decembrie 2015	EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Avans in contul comenzilor	390.796	390.796	-
Datorii comerciale	8.389.562	8.389.562	-
Sume datorate institutiilor de credit	65.701.656	4.232.866	61.468.790
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	5.767.459	5.767.459	-
<b>Total</b>	<b>80.249.473</b>	<b>18.780.683</b>	<b>61.468.790</b>

Descriere	31 Decembrie 2014	EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Avans in contul comenzilor	267.230	267.230	-
Datorii comerciale	10.196.527	10.196.527	-
Sume datorate institutiilor de credit	30.289.258	4.918.864	25.370.394
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	7.484.814	7.484.814	-
<b>Total</b>	<b>48.237.829</b>	<b>22.867.435</b>	<b>25.370.394</b>

*"Datoriile comerciale"* cuprind:

Descriere	31 Decembrie 2014	31 Decembrie 2015
Furnizori	1.842.559	1.782.088
Furnizori de imobilizari	6.674.430	4.962.862
Furnizori – facturi nesosite	1.679.538	1.644.612
<b>Total</b>	<b>10.196.527</b>	<b>8.389.562</b>

*"Sume datorate institutiilor de credit"* reprezinta:

	31 decembrie 2015	Sub 1 an	Peste 1 an
Credit BERD	65.425.994	3.957.205	61.468.790
Dobanda de platit preliminata	275.661	275.661	-
<b>Total 2015</b>	<b>65.701.656</b>	<b>4.232.866</b>	<b>61.468.790</b>
	31 decembrie 2014	Sub 1 an	Peste 1 an
Credit BERD	26.957.786	1.587.392	25.370.394
Linia de credit	3.137.470	3.137.470	-
Dobanda linia de credit	4.637	4.637	-
Dobanda de platit preliminata	189.365	189.365	-
<b>Total 2014</b>	<b>30.289.258</b>	<b>4.918.864</b>	<b>25.370.394</b>

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE**  
(sume sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

---

Societatea are contractate urmatoarele credite:

**1. Linia de credit acordata de ING BANK**

Pentru finantarea activitatii curente, SC Compania Aquaserv a incheiat in februarie 2009 cu banca ING Bank un contract de linie de credit la valoarea maxima de 1.500.000 Euro, revizibil pana la implinirea a 12 (douasprezece) luni calendaristice de la data semnarii acestuia.

In anul 2010, in urma licitatiilor, contractul a fost prelungit, cu aceeasi banca, declarata castigatoare, prin Actul aditional nr.1/19.02.2010 iar prin Actul aditional nr.2/17.11.2010 valoarea liniei de credit a fost majorata cu 300.000 Euro, limita maxima a acesteia ajungand la valoarea de 1.800.000 Euro.

In anul 2011 si 2012, in urma finalizarii procedurii de licitatie, din fiecare an, a fost declarata castigatoare tot ING Bank, fapt pentru care s-a incheiat cu aceasta Actul aditional nr.3/15.11.2011 si respectiv nr.4/15.11.2012 la contractul de facilitare de credit nr.09031/20.02.2009 pentru o facilitare angajata in suma de 1.800.000 Euro.

In anul 2013, in urma finalizarii licitatiei, ING Bank a fost declarata castigatoare, motiv pentru care s-a incheiat cu aceasta Actul aditional nr.5/11.11.2013 la contractul de facilitare de credit nr.09031/ 20.02.2009 pentru o facilitare angajata in suma de 1.500.000 Euro.

In anul 2014, in urma finalizarii licitatiei, ING Bank a fost declarata castigatoare, motiv pentru care s-a incheiat cu aceasta Actul aditional nr.6/14.10.2014 la contractul de facilitare de credit nr.09031/ 20.02.2009, pentru o facilitare angajata in suma de 800.000 Euro, cu valabilitate din data de 15 noiembrie 2014.

Soldul creditului pe termen scurt la data de 31.12.2014 era de 3.137.470 lei, acesta fiind echivalentul sumei de 700.000 Euro, la cursul de 4,4821 lei/Euro.

In cursul anului 2015 a fost rambursat integral soldul creditului pe termen scurt existent la 31.12.2014 si nu s-a mai organizat o noua licitatie pentru credite pe termen scurt, dupa expirarea termenului de la 15 noiembrie 2015.

Linia de credit a fost garantata prin creante, conturi bancare si unele imobile din patrimoniul propriu al societatii, dupa cum urmeaza:

- cladirile de la sediul central al societatii, str Kos Karoly nr.1 din Tg Mures, in valoare neta, la 31.12.2014, de 5.776.613 lei, ipotecate in baza Contractului de ipoteca din data de 19.11.2010;
- ipoteca mobiliara asupra creantelor si conturilor bancare in baza Contractului de ipoteca mobiliara nr.09031/G3/15.11.2012 si a Actului aditional nr.1/11.11.2013 la acesta.

Ambele ipoteci au fost ridicate ulterior rambursarii liniei de credit si expirarii contractului de facilitare de linie de credit.



**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

---

## **2. 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 2015** au fost efectuate urmatoarele plati catre BERD, aferente Contractului de imprumut incheiat la data de 18.04.2012, pentru ambele transe :

- 142.862,84 Euro-dobanda la cele doua termene de plata (21 februarie si 21 august);
- 354.162,48 Euro-rate imprumut, la cele doua termene de plata (21 februarie si 21 august);
- 47.979,80 Euro-comision angajament, la cele doua termene de plata (21 februarie si 21 august);
- 1.500,00 Euro- alte cheltuieli legale conf. Contractului, platite la 30 sept. 2015, scadente in oct. 2015

**La finele anului 2015**, soldul creditului BERD este in valoare de 14.460.381,14 euro, din care 3.010.381,14 Euro sold credit Transa Doi – MELF si 11.450.000 Euro sold credit Transa Unu – POS Mediu. Echivalentul in lei al creditului BERD (ambele transe) , evaluat la cursul BNR de 4.5245 lei/Euro din data de 31 decembrie 2015, este de 65.425.994,47 lei.

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Pozitia *"Alte datorii"* include:

Descriere	31 Decembrie 2014	31 Decembrie 2015
Datorii in legatura cu personalul	1.138.966	1.665.562
Garantii retinute personalului	148.447	138.070
Contributia unitatii la asigurarile sociale	471.051	638.355
Contributia asiguratului la asigurarile sociale	292.747	378.237
Contributia unitatii la fondul de somaj	13.788	18.767
Contributia personalului la fondul de somaj	13.773	18.758
Contributia unitatii la fondul de sanatate	144.580	196.257
Contributia asiguratului la fondul de sanatate	151.913	206.656
Fond garantare salarii	6.925	9.407
TVA de plata	906.047	692.721
TVA neexigibila	285.652	82.308
Impozitul pe salarii	414.777	533.362
Fonduri speciale – taxe si varsaminte asimilate	7.452	9.985
Creditori diversi	2.701.874	465.078
Impozit pe profit curent	786.822	713.936
<b>Total</b>	<b>7.484.814</b>	<b>5.767.459</b>

**NOTA 8. SUBVENTII PENTRU INVESTITII**

Incepand din anul 2008 Societatea a schimbat politicile contabile in sensul ca s-au trecut alocatiile bugetare care inainte figurau la Rezerve- capitaluri proprii, la Subventii pentru investitii.

De asemenea s-a trecut alocatia bugetara primita pentru costul datoriei externe aferent imprumuturilor externe pentru investitii BERD- MUDP 1 si ISPA de la rezerve la subventii pentru investitii si o parte la venituri din subventii. Astfel, subventiile pentru investitii in domeniul public in sold la 31 decembrie 2015 sunt in suma de 336.036.132,17 LEI care includ si sumele nerambursabile primite din alte surse decat autoritati locale sau de la Guvern.

In cadrul Programului Operational Sectorial de Mediu – POS –Mediu , in cursul anului 2015 s-au incasat urmatoarele subventii:

- subventii din prefinantare de **1.548.480,96** LEI, din care dobanda acordata la disponibil a fost de **1.051,51** lei. La sfarsitul anului soldul de disponibil a fost de **681.833,52** lei.
- subventii virate in contul de rambursari incluzand fonduri de coeziune, contributia de la bugetul de stat, cofinantarea de la bugetele locale si TVA aferenta cheltuielilor eligibile, precum si dobanzile acordate de trezorerie in contul de disponibil au fost in suma totala de 68.278.558,60 lei. In aceasta suma sunt incluse si valoarea corectiilor financiare suportate de la bugetul de stat si virate de AM POS Mediu conform prevederilor OG 15/2013 , a caror suma totala in 2015 a fost de 4.879.338,16 lei. Dobanda totala acordata de trezorerie in cursul anului 2015 este de **7.868,28** LEI, soldul contului de rambursari la sfarsitul anului fiind de **498.957,34** LEI .

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

- subventii incasate prin Mecanismul cererilor de plata incluzand fond de coeziune, contributia de la bugetul de stat si TVA aferenta cheltuielilor eligibile care au fost virate in cursul anului 2015, in suma totala de **48.220.952,17** lei.
- Subventii incasate cu titlu de penalitati incasate de la HIDROCONSTRUCTIA pentru nerespectarea obligatiilor contractuale, in suma de **157.892,40** LEI.

Subventii pentru investitii in domeniul privat al societatii aflate in sold la 31.12.2015 sunt in valoare de 134,78 LEI.

**NOTA 9. PROVIZIOANE**

Denumire	Sold la 01.01.2015	Transferuri		Sold la 31.12.2015
		In cont	Din cont	
Provizioane pentru litigii	<b>48.790</b>	100.954	-	<b>149.744</b>
Provizioane pentru impozit	<b>1.231.182</b>	-	77.835	<b>1.153.347</b>
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	<b>1.702.006</b>	2.751.258	952.053	<b>3.501.211</b>
<b>Total</b>	<b>2.981.978</b>	<b>2.852.212</b>	<b>1.029.888</b>	<b>4.804.302</b>

In exercitiul financiar **2015**, s-au constituit provizioane pentru litigii in valoare de **100.954** lei reprezentand procese pe rol pentru despagubiri.

- Provizioane pentru impozit amanat din reevaluare de la finele anului 2012 in cursul anului 2015 s-a reluat la venituri in suma de **77.835** lei ramanand in sold la finele anului **2015** o suma de **1.153.347** lei .

In exercitiul financiar **2015**, s-au constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli in valoare de **2.751.258** lei din care :

- **100.368** lei pentru riscuri si cheltuieli aferente premiului anual conform prevederilor contractului de mandat pentru Directorul general si Directorul economic;
- **25.830** lei pentru riscuri si cheltuieli aferente premiului anual pentru membrii Consiliului de Administratie;
- **1.672.000** lei pentru riscuri si cheltuieli reprezentand 10% din profitul net ca fond de participare a angajatilor la profit;
- **953.060** pentru riscuri si cheltuieli reprezentand prestatia privind asigurare nivel la prizele de apa efectuata de Administratia Nationala Apele Romane –Administratia Bazinala Mures. In anul 2015 nu a fost inregistrata in contabilitate cheltuiala aferenta acestei prestatii, facturile fiind refuzate ca urmare a neperfectarii nici unui contract, negocierile cu privire la la tariful aplicabil acestei prestatii fiind inca in curs. La stabilirea valorii provizionului a fost luat in calcul tariful de **38,46** lei/mii mc conform propunerilor noastre.

In cursul anului 2015 s-au anulat prin reluare la venituri provizioanele pentru riscuri si cheltuieli in valoare de **952.053** lei existente in sold la finele anului 2014.

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

**NOTA 10. CAPITAL SOCIAL**

La 31.12.2015 intregul capital social subscris in valoare de 7.575.500 lei este in intregime varsat, constand intr-un numar de 75.755 actiuni a 100 lei fiecare.

Actiunile societatii sunt nominative, sunt emise in forma dematerializata, respectand prevederile legii.

Forma de organizare este cea de societate comerciala pe actiuni cu capital integral de stat.

In cursul anului 2015 nu au intervenit modificari in structura capitalului social.

Structura actionarilor la 31 Decembrie 2015 este urmatoarea :

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
<b>Total</b>	<b>75.755</b>	<b>100%</b>

**NOTA 11. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE**

INDICATORUL	2014	2015
<b>1. CIFRA DE AFACERI NETA</b>	<b>78.441.592</b>	<b>86.273.905</b>
<b>2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)</b>	<b>43.058.250</b>	<b>45.755.471</b>
3. Cheltuielile activitatii de baza	30.339.251	32.811.280
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	11.857.789	12.215.967
5. Cheltuielile indirecte de productie	861.210	728.224
<b>6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)</b>	<b>35.383.342</b>	<b>40.518.434</b>
7. Cheltuieli de desfacere	3.944.251	4.007.067
8. Cheltuieli generale de administratie	19.327.346	21.081.289
9. Cheltuieli cu ajustari si provizioane	4.619.273	2.289.470
10. Alte venituri din exploatare	2.672.226	3.593.926
<b>11. Rezultatul din exploatare (6-7-8-9+10)</b>	<b>10.164.698</b>	<b>16.734.534</b>

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

**NOTA 12. REPARTIZAREA PROFITULUI**

<b>Destinatia</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
<b>Profit net de repartizat al anului:</b>	<b>7.793.988</b>	<b>13.691.435</b>
din care:		
Repartizare rezerva legala	-	-
Acoperire pierdere din corectii contabile	211.998	-
Acoperirea pierderii contabile din anul 2010	-	-
Dividende	4.212.222	7.681.539
Fonduri proprii	3.369.768	6.009.896
<b>Profit nerepartizat</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**NOTA 13. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII**

*Informatii referitoare la administratori si directori*

In perioada 01.01.2015– 31.12.2015, 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 din 1 mai 2015  
Membru : Gyorgy Alexandru din 1 mai 2015

In perioada 01.01.2015 – 31.12.2015, Echipa de Top Management a societatii era formata din :

Director General : Horobet Sergiu  
Director Economic : Lazar Sorin Daniel  
Director Exploatare : Bota Istvan Zoltan

Manager Servicii Interne si Coordonare Sucursale : Pora Zamfira  
Manager Dezvoltare și Relații: Pop Călin  
Manager Finante : Sirb Claudia Cristina  
Manager Apa Potabila : Ciupe Aurel  
Manager Ape Uzate : Bauer Csaba  
Manager Mentenanta : Turcu Gheorghe

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 2015.

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

*Informatii referitoare la salariatii*

Numarul mediu de salariatii aferent anului 2015 a fost de 799 salariatii.

Cheltuielile cu personalul efectuate in anul 2015 au fost in suma de 30.677.670 lei, din care:

Salarii brute :	24.915.717 lei;
din care platite administratorilor (membrii CA):	67.000 lei;
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala:	5.513.009 lei;
Fonduri speciale :	181.944 lei.

**NOTA 14. CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**

<b>PROFITABILITATEA SI RENTABILITATEA CAPITALULUI</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
<b>Eficienta capitalului disponibil</b>		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	10.514.459	17.471.284
Capital angajat (B)	279.561.781	452.615.886
<b>A/B</b>	<b>3,76 %</b>	<b>3,86%</b>
<b>Eficienta capitalului</b>		
Profitul net (A)	7.793.988	13.691.435
Total capitaluri (B)	40.723.166	50.202.379
<b>A/B</b>	<b>19,14 %</b>	<b>27,27%</b>
<b>Rata profitului operational</b>		
Profit din exploatare (A)	10.164.698	16.734.534
Total capitaluri (B)	40.723.166	50.202.379
<b>A/B</b>	<b>24,96 %</b>	<b>33,33%</b>
<b>Rata profitului net</b>		
Profitul net (A)	7.793.988	13.691.435
Venituri totale (B)	82.661.442	92.169.633
<b>A/B</b>	<b>9,43%</b>	<b>14,85%</b>
<b>Rata activelor totale</b>		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	10.514.459	17.471.284
Total Activ (B)	302.429.216	471.396.704
<b>A/B</b>	<b>3,48 %</b>	<b>3,71%</b>

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

<b>SOLVABILITATE</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
<b>Rata de indatorare</b>		
Total Datorii (A)	48.237.829	80.249.473
Total Activ (B)	302.429.216	471.396.704
<b>A/B</b>	<b>15,95 %</b>	<b>17,02%</b>
<b>Levier financiar</b>		
Total Datorii (A)	48.237.829	80.249.473
Total capitaluri (B)	40.723.166	50.202.379
<b>A/B</b>	<b>118,45 %</b>	<b>159,85%</b>
<b>Rata acoperirii dobanzii</b>		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	10.514.459	17.471.284
Dobanda (B)	95.971	731.514
<b>A/B- ori</b>	<b>109,56</b>	<b>23,88</b>

<b>LICHIDITATE SI CAPITAL DE LUCRU</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
<b>Rata lichiditatii generale</b>		
Active curente* (exclusiv soldul de numerar si creante din subventii) (A)	42.198.842	40.917.065
Obligatii curente (B)	22.867.435	18.780.683
<b>(A/B)</b>	<b>1,85</b>	<b>2,18</b>
<b>Rata rapida a lichiditatii</b>		
Active curente* (A)	42.198.842	40.917.065
Stocuri (B)	2.541.564	2.710.039
Obligatii curente (C)	22.867.435	18.780.683
<b>(A-B)/C</b>	<b>1,73</b>	<b>2,03</b>
<b>Perioada incasarii clientilor</b>		
Creante comerciale (A)	19.929.654	21.639.793
Cifra de afaceri neta (B)	78.441.592	86.273.905
<b>(A/B)*360- zile</b>	<b>91,47</b>	<b>90,30</b>
<b>Perioada achitarii furnizorilor</b>		
Datorii comerciale (fara ct. 404) (A)	3.522.097	3.426.701
Cheltuieli materiale, cheltuieli din afara si prestatii externe (B)	20.348.011	22.626.761
<b>(A/B)*360- zile</b>	<b>62,31</b>	<b>54,52</b>

\*In 2014 la calculul indicatorilor din total active curente, s-au sczut soldul de numerar din subventii POS MEDIU si depozitul constituit din creditul tras de la BERD in valoare de 22.906.730,49 lei si creante din subventii de incasat in valoare de 11.557.063,66 lei pentru finantarea investitiilor in cadrul programelor ISPA si POS MEDIU.

\*\*\* In 2015 la calculul indicatorilor din total active curente, s-au sczut soldul de numerar din subventii POS MEDIU in valoare de 1.180.891,17 lei si creante din subventii de incasat in valoare de 10.333.436 lei pentru finantarea investitiilor in cadrul programelor ISPA si POS MEDIU.

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

**NOTA 15. PARTI LEGATE**

In anul 2014 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 LOCATIV presteaza pentru AQUASERV SA servicii de pompare cu hidrofoare ;
- 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 2014	Sold la 31 decembrie 2014
SC ENERGOMUR SA Facturat servicii apa canal	-	846.359
SC LOCATIV SA Facturat servicii apa canal	52.692	2.804
Achizitii prestari pompare cu hidrofoare SC TRANSPORT LOCAL SA Facturat servicii apa canal	200 51.468	- 25.917

In anul 2015 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 LOCATIV presteaza pentru AQUASERV SA servicii de pompare cu hidrofoare ;
- 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.



**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Descriere	Tranzactii 2015	Sold la 31 decembrie 2015
SC ENERGOMUR SA Facturat servicii apa canal	-	846.359
SC LOCATIV SA Facturat servicii apa canal	51.054	-
SC TRANSPORT LOCAL SA Facturat servicii apa canal	50.247	23.698

**NOTA 16. 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,**  
**Horobet Sergiu**



**Sef Departament Finante,**  
**Sirb Cristina**

