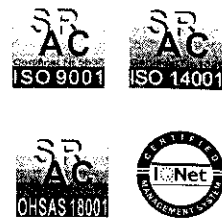




S.C. COMPANIA AQUASERV S.A.
ORC: J26/464/1998; CIF: RO10755074
Str. Kós Károly nr.1 Tîrgu-Mureş
Cod poştal: 540297, ROMÂNIA
Telefon: +40-(0)265-208.800
Fax: +40-(0)265-208.881
E-mail: office@aquaserv.ro
www.aquaserv.ro



ADUNAREA GENERALĂ A ACŢIONARILOR

HOTĂRÂREA Nr. 3

din 10 mai 2017

**privind aprobarea situaţiilor financiare ale exerciţiului încheiat la 31.12.2016, ale
S.C. COMPANIA AQUASERV S.A Tg. Mureş**

Adunarea generală a acţionarilor al S.C. COMPANIA AQUASERV S.A. cu sediul în Tîrgu Mureş str. Kós Károly nr. 1, întrunită în şedinţa ordinară din 10.05.2017;

În conformitate cu Actul Constitutiv al S.C. COMPANIA AQUASERV S.A. Tg-Mureş valabil din 08 decembrie 2016, art. 15 alin. 3 lit. a Atribuţii generale ale Adunării generale a acţionarilor,

Văzând Hotărârea nr. 13 din 06.04.2017 a Consiliului de Administraţie,

În temeiul prevederilor art. 111 alin. (2) lit. a) din Legea societăţilor comerciale nr. 31/1990;

hotărăşte :

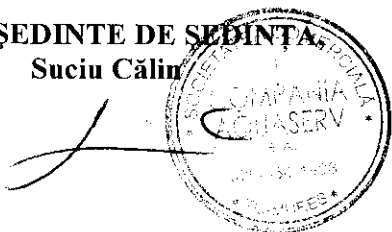
Art. 1. Se aprobă situaţiile financiare ale exerciţiului încheiat la 31.12.2016, ale S.C. COMPANIA AQUASERV S.A Tg. Mureş, compuse din:

- Bilanţ,
- Contul de profit şi pierdere,
- Situaţia modificărilor capitalului propriu,
- Situaţia fluxurilor de trezorerie
- Note explicative şi politici contabile;

însoţit de Raportul auditorului financiar, întocmit în 27.03.2017, care constituie anexe la prezenta hotărâre.

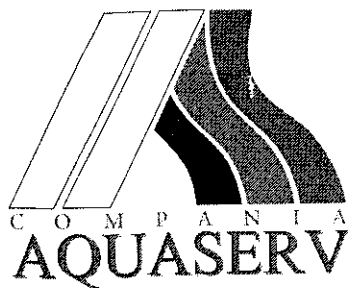
Art. 2. Comunicarea prezentei hotărâri cu cei interesaţi, se va efectua prin grija Secretarului tehnic.

**PREŞEDINTE DE ŞEDINŢĂ,
Suciu Călin**



**SECRETAR,
Bakos Levente**





S.C. COMPANIA AQUASERV S.A.

ORC: J26/464/1998; CIF: RO10755074
Str. Kós Károly nr.1 Tîrgu-Mureş
Cod poştal: 540297, ROMÂNIA
Telefon: +40-(0)265-208.800
Fax: +40-(0)265-208.881
E-mail: office@aquaserv.ro
www.aquaserv.ro



Nr. înregistrare: 205377/28.03.2017

Catre : Consiliul de Administratie al
SC Compania Aquaserv SA

De la: Departament finanţe

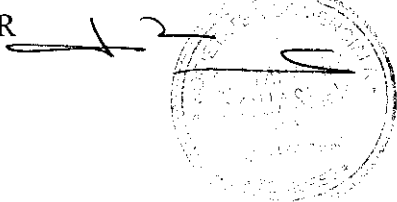
Ref.: Situaţii financiare anuale pe 2016

Alăturat, vă înaintăm spre avizare, în vederea înaintării către AGA pentru aprobare, situaţiile financiare anuale ale SC Compania Aquaserv SA privind exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2016, compuse din:

- Bilanţ;
- Cont de profit şi pierdere;
- Situaţia modificărilor capitalului propriu;
- Situaţia fluxurilor de trezorerie;
- Note explicative şi politici contabile.

Ținând cont de documentația enumerată vă rugăm sa avizati, în vederea înaintării către AGA pentru aprobare, Situațiile financiare anuale pe anul 2016 ale SC Compania Aquaserv SA, ca un tot unitar.

DIRECTOR GENERAL
ec.Sorin LAZAR



DAPARTAMENT FINANȚE
ec. Cristina SIRB



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

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

Opinia

1. Am auditat situațiile financiare ale societății COMPANIA AQUASERV S.A. ("Societatea"), care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2016, și contul de profit și pierdere, situația modificării capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul încheiat la această dată, precum și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative. Situațiile financiare menționate se referă la:

- Activ net/Total capitaluri proprii: **59.616.204 Lei**
- Rezultatul net al exercițiului financiar: **17.095.364 Lei, profit**

2. În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2016, și performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP 1802/2014").

Baza pentru opinie

3. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu standardele de audit adoptate de Camera Auditorilor Financieri din România, care sunt bazate pe Standardele Internaționale de Audit (ISA-uri). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili (Codul IESBA) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili, așa cum a fost adoptat și implementat în România de Camera Auditorilor Financieri și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice, conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Alte informații - Raportul administratorilor

4. Alte informații includ Raportul administratorilor. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, 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 individuale.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare nu acoperă Raportul administratorilor.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorilor și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor și situațiile financiare, dacă Raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale Individuale și situațiile financiare anuale consolidate, și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acestela, informațiile incluse în Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicită să raportăm cu privire la aceste aspecte. În baza activității desfășurate, raportăm că:

- a) în Raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate;
- b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale Individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2016, cu privire la Societate și la mediul acestela, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

5. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu OMFP 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
6. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând principiul continuității activității ca bază a contabilității, cu excepția cazurilor în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
7. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitatea auditorului într-un audit al situațiilor financiare

8. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

9. Ca parte a unui audit în conformitate cu standardele de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din Romania, care sunt bazate pe Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- a) Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern;
- b) Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății;
- c) Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere;
- d) Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoile semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității;
- e) Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

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

Alte aspecte

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

În numele

BDO AUDIT srl

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România
Cu nr. 18/02.08.2001

Numele semnatarului: George Stancu

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România
Cu nr. 1821/30.07.2007



București, România
27 martie 2017

/14.02.2017

Suma de control

7.575.500

Bifati numai dacă
este cazul:

- ☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
- ☐ Sucursala
- ☐ GIE - grupuri de interes economic

Tip situație financiară : BL

☒ An ☐ Semestru Anul 2016

Entitatea SC COMPANIA AQUASERV SA

Adresa

Județ Mures Sector Localitate Targu Mures

Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon

Kos Karoly 1 0265208801

Număr din registrul comerțului J26-464-1998

Cod unic de înregistrare 10755074

Forma de proprietate

34--Societati 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 31.12.2016 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total

59.616.204

Profit/ pierdere

17.095.364

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

EC. LAZAR SORIN DANIEL

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O
VALIDARE CORECTA

INTOCMIT,

Numele si prenumele

EC. SIRB CLAUDIA CRISTINA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?

☒ DA ☐ NU

AUDITOR,

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

SC BDO AUDIT SRL

Nr.de înregistrare în Registrul CAFR

18/02.08.2001

CIF/ CUI

6546223

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2016

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2016	31.12.2016
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	335.843	256.688
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct.4094)	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	335.843	256.688
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	50.589.597	124.956.621
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	14.797.857	128.521.829
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	555.597	911.504
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		
5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	330.918.568	206.331.334
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	21.743.856	4.630.416
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	418.605.475	465.351.704
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23.996	24.344
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	23.996	24.344
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	418.965.314	465.632.736
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	2.710.039	3.459.306

2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28		
4. Avansuri (ct. 4091)	29		2.986
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	2.710.039	3.462.292
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	21.639.793	19.213.045
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in 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	12.334.955	17.366.415
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35		
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	33.974.748	36.579.460
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	15.547.187	29.450.323
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	52.231.974	69.492.075
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)	42	199.416	189.601
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 471*)	43	199.416	189.601
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46	4.232.866	6.781.611
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	47	390.796	347.379
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	8.389.562	4.450.985
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 si entitatilor controlate in 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	5.767.459	8.384.996
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	18.780.683	19.964.971
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	54	33.650.572	49.695.149
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55	452.615.886	515.327.885

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	61.468.790	55.359.154
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63		139.467
TOTAL (rd.56 la 63)	64	61.468.790	55.498.621
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66	1.153.347	1.089.308
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67	3.650.955	2.964.502
TOTAL (rd. 65 la 67)	68	4.804.302	4.053.810
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	69	336.036.267	395.961.809
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	70	135	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	71	336.036.132	395.961.809
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	72	104.284	218.997
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	73		21.556
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	74	104.284	197.441
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	336.140.551	396.180.806
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	80	7.575.500	7.575.500
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	85	7.575.500	7.575.500
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	86	2.207.687	2.207.687

III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	87	7.101.319	6.722.182
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88	1.515.100	1.515.100
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90	12.721.504	18.731.400
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	14.236.604	20.246.500
Acțiuni proprii (ct. 109)	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	95	5.389.833	5.768.971
SOLD D (ct. 117)	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR			
SOLD C (ct. 121)	97	13.691.435	17.095.364
SOLD D (ct. 121)	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	50.202.378	59.616.204
Patrimoniul public (ct. 1016)	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	103	50.202.378	59.616.204

Suma de control F10 : 6931232588 / 15186454724

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

EC. LAZAR SORIN DANIEL

Semnătura



Numele și prenumele

EC. SIRB CLAUDIA 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 31.12.2016

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2015	2016
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	86.273.905	96.989.975
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	86.427.230	96.427.373
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	5.938	562.602
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	159.263	
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	1.142.059	933.948
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	13.563	29.883
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	2.338.431	2.348.531
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15		9.100
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	89.767.958	100.302.337
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	7.702.464	7.657.403
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	793.816	953.466
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	12.702.126	13.190.630
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	5.936	562.602
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	99.874	2.372
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	30.428.726	34.126.775
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	24.915.717	27.985.710
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)	24	5.513.009	6.141.065
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	2.880.860	3.101.683
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	2.891.461	3.106.293
a.2) Venituri (ct.7813)	27	10.601	4.610
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	477.747	-402.999

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	4.371.836	1.984.103
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	3.894.089	2.387.102
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	16.319.299	21.667.478
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	14.130.481	18.906.086
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	1.556.774	1.565.450
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34	1.135	905
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	630.909	1.195.037
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666 ⁺)	38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	1.822.324	-750.492
- Cheltuieli (ct.6812)	40	2.852.212	1.962.652
- Venituri (ct.7812)	41	1.029.888	2.713.144
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	73.033.424	80.104.174
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	16.734.534	20.198.163
- 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	170.527	52.650
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	719.884	1.487.607
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	1.511.265	2.042.337
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	2.401.676	3.582.594
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	731.514	1.487.607
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	1.664.926	1.899.382
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	2.396.440	3.386.989
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	5.236	195.605
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	0	0

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	92.169.634	103.884.931
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	75.429.864	83.491.163
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	16.739.770	20.393.768
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66	3.048.335	3.298.404
20. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	67		
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67)	68	13.691.435	17.095.364
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 - 64)	69	0	0

Suma de control F20 : 1489873657 / 15186454724

*) 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”.

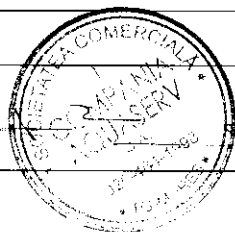
La rândul 33 - în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul Fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

EC. LAZAR SORIN DANIEL

Semnătura



INTOCMIT,

Numele și prenumele

EC. SIRB CLAUDIA CRISTINA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Cod 30

la data de 31.12.2016

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A	B	1	2		
Unitați care au inregistrat profit	01	1	17.095.364		
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	80.578	51.190	29.388	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	29.943	555	29.388	
- peste 30 de zile	06				
- peste 90 de zile	07				
- peste 1 an	08	29.943	555	29.388	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13				
- alte datorii sociale	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	50.635	50.635		
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.	31.12.2015		31.12.2016	
A	B	1		2	
Numar mediu de salariati	24	799		761	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	25	793		766	

IV. Dobânzi, dividende și redevențe plătite în cursul perioadei de raportare. Subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	1
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente, din care:	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoane juridice nerezidente, din care:	30	
- impozitul datorat la bugetul de stat	31	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoane juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	32	
- impozitul datorat la bugetul de stat	33	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele fizice nerezidente, din care:	34	
- impozitul datorat la bugetul de stat	35	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	36	
- impozitul datorat la bugetul de stat	37	
Venituri brute din dividende plătite către persoane juridice nerezidente, potrivit prevederilor art. 229 alin. (1) lit. c) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	38	
- impozitul datorat la bugetul de stat	39	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane fizice nerezidente, din care:	40	
- impozitul datorat la bugetul de stat	41	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane fizice nerezidente din state membre ale Uniunii Europene, din care:	42	
- impozitul datorat la bugetul de stat	43	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice nerezidente, din care:	44	
- impozitul datorat la bugetul de stat	45	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	46	
- impozitul datorat la bugetul de stat	47	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	48	8.328.896
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	49	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	50	
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	51	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	52	33.000
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	53	
- impozitul datorat la bugetul de stat	54	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	55	
- impozitul datorat la bugetul de stat	56	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	57	65.330.108

F30 - pag. 3

- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	58	63.670.091	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	59	1.660.017	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă **)	60		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	61	14.395.694	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	62	2.005.109	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	63	12.390.584	
V. Tichete de masa	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariaților	64	1.577.239	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ***)	Nr. rd.	31.12.2015	31.12.2016
A	B	1	2
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
VII. Cheltuieli de inovare ****)	Nr. rd.	31.12.2015	31.12.2016
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	72		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2015	31.12.2016
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	73		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	74	21.743.855	4.630.416
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		
- obligațiuni 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 pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	87	29.541.818	26.400.424
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	88		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	89	16.998.415	14.395.694
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	90	2	
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.92 la 96)	91	12.211.304	17.363.719
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	92	77.173	59.758
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.441 +4424+4428+444+446)	93	57.349	6.157.637
- subvenții de încasat(ct.445)	94	11.938.225	10.939.732
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	95	138.557	206.592
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului(ct.4482)	96		
Creanțele entității 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	632.223	219.768
- 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	632.223	219.768
- 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		
Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	103	131	68
- de la nerezidenți	104		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	105		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + 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	15.530	38.339
- în lei (ct. 5311)	116	13.335	37.052
- în valută (ct. 5314)	117	2.195	1.287
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.119+121)	118	15.495.189	29.410.702
- în lei (ct. 5121), din care:	119	14.001.430	25.110.493
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	120		
- în valută (ct. 5124), din care:	121	1.493.759	4.300.209
- 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 + 161 + 162+ 164 + 165 + 170 + 171 + 172 + 178)	126	80.249.473	75.682.589
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 + 5196 + 5197), (rd. 134+135)	133		
- în lei	134		
- în valută	135		
Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198), (rd. 137+138)	136		
- în lei	137		
- în valuta	138		
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), (rd.146+147)	145		
- în lei	146		
- în valută	147		
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.149+150)	148		
- în lei	149		
- în valuta	150		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.152+153)	151	65.425.994	61.694.313
- în lei	152		
- în valută	153	65.425.994	61.694.313
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct.1682), (rd. 155+156)	154	275.662	446.452
- în lei	155		
- în valuta	156	275.662	446.452
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	157		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 159+160)	158		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	159		
- în valută	160		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	161		139.467
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	161a		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	162	8.780.358	4.798.364
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	163		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	164	1.803.632	2.605.592
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.166 la 169)	165	3.498.738	3.096.046
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	166	1.466.437	1.993.128
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	167	2.022.326	1.093.589
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	168	9.975	9.329
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	169		
Datoriile entitatii in relatiile cu entitatile afiliate (ct.451)	170		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	171		
- sume datorate actionarilor / asociatilor PF	171a		
- sume datorate actionarilor / asociatilor PJ	171b		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.173 la 177)	172	465.089	2.902.355

-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	465.089	2.683.358
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	175		218.997
- 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		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2015	31.12.2016
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	186		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31.12.2015	31.12.2016
A	B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	187		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	188	654.247.958	671.877.348
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	189		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014	Nr. rd.	31.12.2015	31.12.2016
A	B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)	190		

F30 - pag. 8					
XII. Capital social vărsat	Nr. rd.	31.12.2015		31.12.2016	
		Suma (lei)	% ⁶⁾	Suma (lei)	% ⁶⁾
A	B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) ⁶⁾ , (rd. 192 + 195 + 199 + 200 + 201 + 202)	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 regii autonome	199				
- deținut de societăți cu capital privat	200				
- deținut de persoane fizice	201				
- deținut de alte entități	202				
	Nr. rd.	Sume			
A	B	31.12.2015		31.12.2016	
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:	203	7.681.539		9.454.792	
- către instituții publice centrale;	204				
- către instituții publice locale;	205	7.681.539		9.454.792	
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	206				
	Nr. rd.	Sume			
A	B	31.12.2015		31.12.2016	
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:	207	4.212.222		7.681.539	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	208	4.212.222		7.681.539	
- către instituții publice centrale;	209				
- către instituții publice locale;	210	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.	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	31.12.2015	31.12.2016
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	31.12.2015	31.12.2016
Venituri obținute din activități agricole	220		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

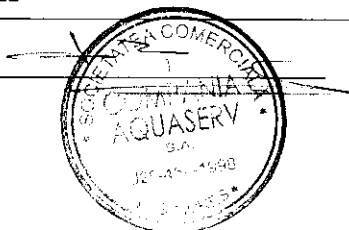
Numele si prenumele

Numele si prenumele

EC. LAZAR SORIN DANIEL

EC. SIRB CLAUDIA CRISTINA

Semnatura



Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnatura

**Formular
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) Pentru statutul de 'persoane juridice asociate' se vor avea în vedere prevederile art. 258 lit. b) din Legea nr. 227/2015 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 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 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 ACTIVEI IMOBILIZATE
la data de 31.12.2016

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	4.069.351	51.467	13.170	X	4.107.648
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	4.069.351	51.467	13.170	X	4.107.648
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	893.415	62.480		X	955.895
Constructii	07	58.236.721	75.745.329	160.181		133.821.869
Instalatii tehnice si masini	08	37.556.772	115.364.329	398.975		152.522.126
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	1.040.564	406.006	32.260		1.414.310
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	352.662.423	49.877.470	191.578.143		210.961.750
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	450.389.895	241.455.614	192.169.559		499.675.950
III.Imobilizari financiare	17	23.996	348		X	24.344
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	454.483.242	241.507.429	192.182.729		503.807.942

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	3.733.508	130.622	13.170	3.850.960
Alte imobilizari	20				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	3.733.508	130.622	13.170	3.850.960
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23	339.947	86.311		426.258
Constructii	24	8.113.288	1.198.117		9.311.405
Instalatii tehnice si masini	25	22.757.984	1.640.815	398.975	23.999.824
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	484.967	50.099	32.260	502.806
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	31.696.186	2.975.342	431.235	34.240.293
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	35.429.694	3.105.964	444.405	38.091.253

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37	87.304		3.823	83.481
Instalatii tehnice si masini	38	930	329	787	472
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45	88.234	329	4.610	83.953
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47	88.234	329	4.610	83.953

Suma de control F40 : 4407640664 / 15186454724

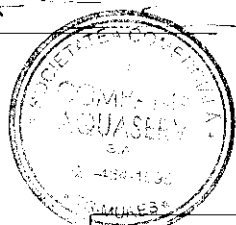
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

EC. LAZAR SORIN DANIEL

Semnătura

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

EC. SIRB CLAUDIA CRISTINA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

	2015	2016
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
Profit brut	16.739.770	20.393.768
Ajustari pentru:		
Cheltuieli cu amortizarea	2.880.859	3.101.682
Variatia provizioanelor	1.822.325	(750.492)
Cheltuieli privind dobanzile si alte costuri financiare	731.514	1.487.607
Venituri din subventii pentru investitii	(1.225.113)	(1.860.825)
Diferente de curs valutar activitate finantare, net	266.196	167.167
Venituri din dobanda si alte venituri financiare	(170.527)	(52.650)
Cheltuieli privind activele cedate	92.271	-
Venituri din vanzarea activelor	(45.301)	(2.210)
Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant	21.091.994	22.484.048
Variatia soldurilor conturilor de stocuri	(168.475)	(752.252)
Variatia soldurilor conturilor de creante comerciale si alte creante din exploatare	(2.047.216)	(3.588.427)
Variatia soldurilor conturilor de datorii comerciale si alte datorii din exploatare	(1.369.148)	4.056.194
Numerar generat din exploatare	17.507.154	22.199.563
Impozit pe profit platit	(3.121.221)	(3.736.009)
Numerar net din activitati de exploatare	14.385.933	18.463.554
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	(198.070.242)	(54.502.586)
Subventii pentru investitii	126.099.778	55.103.322
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	45.301	2.210
Imprumuturi acordate si alte investitii	(4.338)	(348)
Dobanzi incasate	170.527	52.650
Numerar net din activitati de investitie	(71.758.973)	655.247
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Trageri din imprumuturi bancare	39.825.506	-
Rambursari de imprumuturi bancare	(4.760.964)	(3.898.848)
Dobanzi platite	(649.855)	(1.316.817)
Numerar net din activitati de finantare	34.414.688	(5.215.665)
Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	(22.958.352)	13.903.135
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	38.505.539	15.547.187
Numerar si echivalentele de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	15.547.187	29.450.323

NOTA:

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

- prefinantare/rambursare incasata in cadrul Programului POS Mediu in valoare de 1.180.891,17 lei la 2015;
- prefinantare/rabursare incasata in cadrul Programului POS Mediu in valoare de 2.020.172,57 lei la 2016.

Aprobat la data de 27 martie 2017 de catre:

Lazar Sorin Daniel
Director General



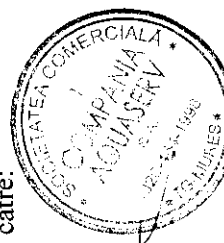
Sirb Cristina
Sef Departament Finante

COMPANIA AQUASERV S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2016	Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiului	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
			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
	Rezerve din reevaluare	1.046.249	-	-	42.932	42.932	1.003.317
	Rezerve din reevaluare 2009+2012	7.208.417	-	-	400.245	400.245	6.808.172
	Impozit aferent rezervelor din reevaluare 2009+2012	(1.153.347)	64.039	-	-	-	(1.089.308)
	Rezerve legale	1.515.100	-	-	-	-	1.515.100
	Rezerve reprezentand surplus reevaluare 2003	1.741.345	42.932	42.932	-	-	1.784.277
	Rezerve reprezentand surplus reevaluare 2009	3.648.489	336.206	336.206	-	-	3.984.695
	Rezerve surse proprii	8.544.722	6.009.896	-	-	-	14.554.618
	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	0	-	-	-	-	-
	Profitul exercitiului financiar	13.691.435	109.335.360	-	105.931.431	-	17.095.364
	Repartizarea profitului	-	-	-	-	-	-
	Total capitaluri proprii	50.202.379	115.788.433	379.138	106.374.608	443.177	59.616.204

Aprobat la data de 27 martie 2017 de catre:

Lazar Sorin Daniel
Director General



Sirb Cristina
Sef Departament Finante

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

NOTA 1. INFORMATII GENERALE

S.C. COMPANIA AQUASERV S.A. a luat fiinta in urma reorganizarii Regiei Autonome Aquaserv de sub autoritatea Consiliului Local Tirgu 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: Sarmaș, Sinpetru de Cimpie, Riciu, Craiesti, Pogacea, Sangeorgiu de Mures, Cristesti, Ungheni, Alunis, Rusii Munti, Ceausu de Campie, Sincai, Deda. Incepand cu data de 01.03.2010 a fost preluata operarea serviciilor de apa-canal si in localitatea Reghin, infiintandu-se astfel o sucursala la nivelul Municipiului Reghin.

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

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

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

Societatea are ca principale obiecte de activitate urmatoarele:

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

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

Impozitul pe profit

Rezultatul exercitiului financiar al anului 2016 este aferent numai activității curente, societatea neavând venituri și cheltuieli extraordinare. Pentru a determina impozitul pe profit s-a folosit rata actuală de impozitare și anume 16%.

Pentru calculul impozitului pe profit, rezultatul brut al exercitiului a fost influențat de următoarele elemente:

- S-a diminuat cu valorile corespunzătoare veniturilor din reducerea sau anularea provizioanelor/ajustărilor care nu au fost deduse, cf. art. 23 litera d) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare;
- S-a diminuat cu valoarea amortizării fiscale;
- S-a majorat cu valorile corespunzătoare elementelor similare veniturilor, reprezentând amortismenul pe anul 2016 aferent diferențelor din reevaluarea mijloacelor fixe efectuată la data de 31.12.2009 și 31.12.2012, amortismen deductibil fiscal;
- S-a majorat cu valoarea cheltuielilor de sponsorizare și/sau mecenat, efectuate potrivit legii și înregistrate în contabilitate;
- S-a majorat suma aferentă amortizării contabile;
- S-a majorat cu sumele înregistrate ca cheltuieli privind provizioanele/ajustările constituite pentru riscuri și cheltuieli, deprecierea creanțelor și activelor;
- S-a majorat cu suma aferentă altor cheltuieli nedeductibile;

Impozitul pe profit datorat pentru exercitiul financiar 2016 este în sumă de 3.298.404 lei.

Informații referitoare la impozitul pe profit

	2015	2016
Venituri totale	97.854.204	109.335.360
Cheltuieli totale (mai puțin impozitul pe profit)	81.114.434	88.941.592
Rezultat contabil	16.739.770	20.393.768
Deduceri	7.764.486	8.147.678
Cheltuieli nedeductibile	9.635.236	7.945.708
Alte elemente similare veniturilor (amortizare, rezerve din reevaluare)	441.575	423.228
Alte elemente similare cheltuielilor (diferențe nefavorabile de curs rezultate din primul an de retratare)	-	-
Rezultat fiscal	19.052.095	20.615.026
Impozit (16%)	3.048.335	3.298.404

Onorariile pentru servicii de consultanță și audit

În cursul anului 2016, societatea a înregistrat cheltuieli cu onorariile pentru servicii de consultanță și audit în baza contractelor încheiate. Societatea care a efectuat auditul situațiilor financiare (BDO Audit SRL) nu a prestat și servicii de consultanță pentru societate.

Elemente în afara bilanțului:

Nr. crt.	Elemente în afara bilanțului	Valoare (LEI) la 31 dec. 2016
1	Giruri și garanții acordate	-
2	Garanții primite pentru investiții	38.734.464,05
3	Mijloace fixe luate cu chirie sau comodat	213.680,60
4	Valori materiale primite în custodie	4.934,49
5	Stocuri de natură ob. de inv. în folosință	3.478.058,54
6	Mijloace fixe și bunuri primite în comodat	38.231.095,22
7	Bunuri publice primite în concesiune	671.877.347,90
	TOTAL:	752.539.580,80

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

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Politicele contabile aplicate în aceste situații financiare sunt prezentate în cele ce urmează:

2.1 CONCEPTE DE BAZA

Contabilitatea de angajament

Situațiile financiare sunt elaborate conform contabilității de angajament. Astfel efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsura ce numerarul sau echivalentul sau este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în evidențele contabile și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Principiul continuității activității

Situațiile financiare sunt elaborate pornindu-se de la prezumția că întreprinderea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Întreprinderea nu are intenția și nici nevoia de a-și lichida sau de a-și reduce în mod semnificativ activitatea.

2.2 PRINCIPII CONTABILE

Nu au existat abateri de la principiile contabile, acestea au fost aplicate conform OMFP 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare conform OMFP 2869/2010 și Legea contabilității 82/1991 republicată.

Principiul permanenței metodelor

Este asigurată continuitatea aplicării aceluiași reguli și norme privind evaluarea, înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor patrimoniale și a rezultatelor, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

În anul 2012 clădirile din domeniul propriu au fost evaluate la valoarea de piață, eliminându-se amortizamentul acumulat la 31.12.2012 din valoarea acestora.

Principiul prudenței

Valoarea elementelor patrimoniale a fost determinată pe baza principiului prudenței. Au fost avute în vedere următoarele aspecte:

- a) au fost luate în considerare numai profiturile recunoscute până la data încheierii exercitiului financiar;
- b) s-a ținut seama de toate obligațiile previzibile și de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercitiului financiar încheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior, chiar dacă asemenea obligații sau pierderi au apărut între data încheierii exercitiului și data întocmirii bilanțului;
- c) s-a ținut seama de toate ajustările de valoare datorate depreciilor.

Principiul independenței exercitiului

S-au luat în considerare toate veniturile și cheltuielile corespunzătoare exercitiului financiar pentru care se face raportarea, fără a se ține seama de data încasării sumelor sau a efectuării plăților.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv

În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea aferentă fiecărui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul necompensării

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

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

Principiul prevalenței economicului asupra juridicului

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

Principiul pragului de semnificație

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

Utilizarea estimărilor

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

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

2.3 POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Active imobilizate

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

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

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

Soldul la începutul exercitiului anului 2012 al contului 1065 Rezerva din surplus din reevaluare aferente reevaluarilor din 2003 este de 1.507.590,32 lei, iar în cursul anului s-au mai transferat 79.764,54 lei, înregistrându-se o 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; înregistrându-se pe cont analitic distinct diferențele pozitive din reevaluare sunt în valoare de 9.497.440 lei și s-au înregistrat pe diferențe din reevaluare; pentru unele mijloacele fixe au rezultat deprecieri la nivelul valorii ramase, în valoare de 46.777 lei, suma înregistrându-se pe cheltuieli cu deprecierea activelor;

În cursul anului 2010 Din diferențele din reevaluare înregistrate la finele lui 2009 au fost transferate în perioada 2010 în contul distinct de rezerve - surplus realizat din diferențe din reevaluare, o valoare netă de 1.287.901 lei reprezentând amortizările aferente diferențelor din reevaluare precum și diferențele din reevaluare aferente cedărilor, mai puțin impozitul aferent pentru care a fost constituit provizion pentru impozit la finele anului 2009. Partea corespunzătoare din provizionul pentru impozit în valoare de 245.314 lei a fost reluată la venituri în cursul anului 2010;

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

În cursul anului 2011, din diferențele din reevaluare înregistrate la finele lui 2009 au fost transferate în contul distinct de rezerve -surplus realizat din diferențe din reevaluare, o valoare netă de 645.816 lei, reprezentând amortizările aferente diferențelor din reevaluare precum și diferențele din reevaluare aferente cedărilor, mai puțin impozitul aferent pentru care a fost constituit provizion pentru impozit la finele anului 2009. Partea corespunzătoare din provizionul pentru impozit în valoare de 123.012 lei a fost reluată la venituri în cursul anului 2011;

În cursul anului 2012, din diferențele din reevaluare înregistrate la finele lui 2009 au fost transferate în contul distinct de rezerve -surplus realizat din diferențe din reevaluare, o valoare netă de 448.094 lei, reprezentând amortizările aferente diferențelor din reevaluare precum și diferențele din reevaluare aferente cedărilor, mai puțin impozitul aferent pentru care a fost constituit provizion pentru impozit la finele anului 2009. Partea corespunzătoare din provizionul pentru impozit în valoare de 85.351 lei a fost reluată la venituri în cursul anului 2012;

La finele anului 2012 s-a procedat la reevaluarea clădirilor din domeniul propriu, prin eliminarea amortizamentului cumulat înregistrat până la acea dată în valoare de 5.076.306 lei și înlocuirea valorii de inventar cu valoarea de piață a acestora, diferența din reevaluare la valoare netă în suma de 2.054.415,29 s-a înregistrat pe diferențe din reevaluare. Valoarea depreciilor a diferențelor negative la nivelul valorii rămase pentru acele mijloace fixe pentru care nu sunt rezerve din reevaluare din anii precedenți și care va fi pusă pe costuri este de 87.169.22 lei sub formă unor provizioane din deprecierea mijloacelor fixe.

Pentru calculul amortizării se folosește metoda de amortizare liniară, duratele de viață folosite fiind următoarele:

Clădiri și construcții	10-50 ani
Echipamente	3-20 ani
Mijloace de transport	5 ani
Tehnică de calcul	3 ani
Mobilier și echipament de birou	3-24 ani
Software	1 an

Investiția în curs se amortizează începând cu momentul punerii în funcțiune.

Cheltuielile cu întreținerea și reparațiile mijloacelor fixe sunt evidențiate în cheltuielile din exploatare în momentul efectuării lor, iar îmbunătățirile care duc la mărirea duratelor de viață sau a valorii activelor sunt capitalizate.

În baza Hotărârii Guvernului 964/2002, patrimoniul administrat de Regia Autonomă din care a luat ființă SC Compania Aquaserv SA, a fost împărțit în patrimoniu public și privat în luna septembrie 2002. Astfel, începând cu luna Octombrie 2002 imobilizările de natură domeniului public au fost amortizate numai pentru partea finanțată din surse proprii.

Începând cu data de 07 martie 2006, odată cu transformarea regiei în societate comercială, s-au predat la Consiliul Local Tg. Mureș pe baza de protocol mijloacele fixe de natură domeniului public care figurau în bilanțul regiei. Aceste mijloace fixe predate au fost preluate în concesiune și în evidența contabilă în afara bilanțului pe baza contractului de concesiune.

În proprietatea societății, au rămas doar acele mijloace fixe de natură domeniului public care au fost finanțate din surse proprii, și care se amortizează în continuare.

Stocuri

Stocurile sunt înregistrate în contabilitate la o valoare egală cu costul de achiziție sau cu costul de producție. Metoda utilizată pentru evidența consumului de stocuri este metoda costului mediu ponderat.

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

Creante

Creantele sunt prezentate în bilanț la valoarea istorică mai puțin ajustările pentru depreciere considerate la nivelul facturilor neincasate având o vechime mai mare de 270 de zile de la data scadenței în cazurile în care s-a constatat că valoarea realizabilă este mai mică decât valoarea istorică. De asemenea pentru firmele aflate în insolvență reorganizare, lichidare sau faliment, s-au înregistrat ajustări la nivelul total al facturilor în sold la finele anului 2016 (a se vedea NOTA 11).

Alocatii bugetare

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

Evaluarea creanțelor și datoriilor în valută

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

Elementele monetare exprimate în valută sunt raportate utilizându-se cursul de închidere comunicat de Banca Națională a României (BNR). Diferențele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, se înregistrează la venituri sau cheltuieli, după caz. Cursul de schimb comunicat de BNR pentru sfârșitul exercitiului financiar a fost: 1 EUR = 4,5411 LEI.

Repartizarea profitului

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

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

NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE

Descriere	IMOBILIZARI NECORPORALE	IMOBILIZARI CORPORALE					TOTAL
	Programe informatice si imobilizari in curs	Constructii si terenuri	Instalatii tehnice si mijloace de transport	Mobilier si aparatura birotica	Avansuri si Imobilizari in curs		
Cost							
La 31.12.2015	4.069.351	59.130.135	37.556.771	1.040.565	352.662.424	450.389.895	
Intrari	51.467	75.807.809	115.364.329	406.006	49.877.470	241.455.614	
iesiri/trasferuri	13.170	160.181	398.975	32.260	191.578.143	192.169.559	
La 31.12.2016	4.107.648	134.777.763	152.522.125	1.414.311	210.961.751	499.675.950	
Amortizare							
La 31.12.2015	3.733.508	8.453.234	22.757.984	484.968	-	31.696.186	
In perioada	130.622	1.284.428	1.640.815	50.099	-	2.975.342	
iesiri	13.170		398.975	32.260	-	431.235	
La 31.12.2016	3.850.960	9.737.662	23.999.824	502.807		34.240.293	
Provizioane							
La 31.12.2015	-	87.304	930	-	-	88.234	
Intrari	-	-	329	-	-	329	
iesiri	-	3.823	787	-	-	4.610	
La 31.12.2016	-	83.481	472	-	-	83.953	
Valoare neta							
La 31.12.2015	335.843	50.589.597	14.797.857	555.597	352.662.424	418.605.475	
La 31.12.2016	256.688	124.956.620	128.521.829	911.504	210.961.751	465.351.704	

In cursul anilor 2015 si 2016, in baza proceselor verbale de receptie, s-au inregistrat mijloace fixe de natura domeniului public realizate prin programul POS MEDIU astfel: in contul #2121.70 cu valoarea de 98.902.234 lei, in contul #2131.70 cu valoare de 114.639.176 lei, in contul #2132.70 cu valoarea de 280.759 lei, in contul #2133.70 cu valoarea de 6.228.588 lei si pe contul #2141.70 cu valoarea de 112.424 lei. Aceste mijloace fixe urmeaza a fi predate catre UAT-uri si concomitent preluate de Companie ca bunuri de retur (in concesiune), pe baza unor acte aditionale la contractul de delegare ulterior anului 2016.

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

AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE

Denumirea Ajustarii	Sold la 1.01.2016	Transferuri in cont	din cont	Sold la 31.12.2016
0	1	2	3	4=1+2-3
Ajustari pentru deprecierea constructiilor	87.304		3.823	83.481
Ajustari pentru deprecierea instalatiilor, mijloacelor de transport	930	329	787	472

NOTA 4 STOCURI

Descriere	31 Decembrie 2015	31 Decembrie 2016
Materii si materiale consumabile	2.709.503	3.486.241
Ambalaje	536	447
Ajustari pt.depreciere materiale	-	(27.382)
Avansuri	-	2.986
Total	2.710.039	3.462.292

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR

CREANTE

Descriere	31 Decembrie 2016	LICHIDITATE Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	19.213.045	19.213.045	-
Alte creante	17.366.415	8.918.180	8.448.235
Total	36.579.460	28.131.225	8.448.235

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
Total	33.974.748	24.226.772	9.747.976

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

"Creantele comerciale" cuprind:

Descriere	31 Decembrie 2015	31 Decembrie 2016
Cienti	21.466.560	18.992.805
Cienti incerti sau in litigiu	7.902.025	7.184.394
Ajustari privind deprecierea creantelor - clienti	(7.902.025)	(7.184.394)
Efecte de primit	173.233	220.240
Total	21.639.793	19.213.045

Ajustarile pentru deprecierea creantelor-clienti la inceputul exercitiului financiar erau de 7.902.025 lei, reprezentand facturi neincasate cu o vechime de peste 270 de zile, din care pe parcursul anului s-a reluat la venituri suma de 2.105.353 lei. La sfarsitul anului 2016 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 7.184.394 lei, ceea ce a necesitat o suplimentare a ajustarii creantelor la finele exercitiului cu suma de 1.387.721 lei.

Pozitia "Alte creante" cuprinde:

Descriere	31 Decembrie 2015	31 Decembrie 2016
Alte sume cu caracter de subventii	11.938.225	10.939.732
Dobanzi de incasat	131	68
Alte impozite si taxe	273.080	6.423.988
Debitori diversi	311.794	30.167
Decontari in curs de clarificare	121.013	-
Ajustari pentru debitori diversi	(309.288)	(27.540)
Total	12.334.955	17.366.415

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.

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

AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE

Denumirea Ajustarii	Sold la 1.01.2016	Transferuri		Sold la 31.12.2016
0	1	in cont 2	din cont 3	4=1+2-3
Ajustari pentru deprecierea constructiilor	87.304		3.823	83.481
Ajustari pentru deprecierea instalatiilor, mijloacelor de transport	930	329	787	472
Ajustari ptr.deprecierea clienti incerti (491)	7.902.026	1.387.721	2.105.353	7.184.394
Ajustari ptr. depreciere Debitori diversi (496)	309.288	-	281.748	27.540
TOTAL	8.299.548	1.388.050	2.391.711	7.295.887

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

Ajustările pentru deprecierea mijloacelor fixe reprezentând mijloace fixe neamortizate propuse pentru casare cu o valoare ramasă de 329 lei.

Ajustările pentru deprecierea clientilor incerti au fost calculate pe baza analizei vechimii acestora și s-a înregistrat o ajustare în suma de 1,387,721 lei în anul 2016 prin diferența față de cele rămase în sold din anul precedent, pentru creanțele cu termen de exigibilitate mai mare de 270 de zile la nivelul facturilor cu TVA, iar pentru clienții aflați în insolvență, reorganizare, faliment, lichidare s-au curpins în ajustări toate facturile acestora existente în sold la 31 dec 2016.

Diminuarea sau anularea acestora se efectuează prin trecerea lor la venituri în cazul încasării creanței sau înregistrării pe cheltuieli în baza unei hotărâri judecătorești definitive de declarare a falimentului, prin care se certifică imposibilitatea încasării creanței.

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

NOTA 6. CASA ȘI CONTURI LA BANCİ

Această poziție se detaliază astfel:

Descriere	31 Decembrie 2015	31 Decembrie 2016
Conturi la banci în lei	14.001.429	25.110.493
Conturi la banci în valută	1.493.760	4.300.209
Casa în lei și valută	15.703	38.339
Timbre fiscale/ postale și tichete cadou	36.295	1.282
Total	15.547.187	29.450.323

Numerarul la sfârșitul anului 2016 include și soldul de numerar din subvenții în valoare de 2.020.172,57, care include soldul contului din rambursări POS Mediu în valoare de 2.020.075,10 lei, al Disponibilului din prefinanțare de 2.04 lei, precum și suma de 95,43 lei reprezentând soldul contului de Disponibil în Trezorerie al beneficiarilor Cererilor de plată pentru -POS MEDIU.

Societatea are obligația constituirii fondului IID conform O.U.G. nr.198/22.12.2005 pentru aprobarea Normelor pentru constituirea, alimentarea și utilizarea Fondului de întreținere, înlocuire și dezvoltare a investițiilor realizate prin proiecte care beneficiază de asistență financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene pentru dezvoltarea infrastructurii serviciilor publice, precum și pentru asigurarea fondurilor necesare pentru plata serviciului datoriei publice aferente cofinanțării acestor proiecte.

Fondul de întreținere, înlocuire și dezvoltare, denumit Fondul IID se constituie ca un fond de rezervă, pe întreaga perioadă de viață a investiției, iar disponibilitățile acestuia se pastrează într-un cont distinct, purtător de dobândă.

Potrivit art.4 alin.(2) din OUG nr.198/2005, unitatea administrativ-teritorială contribuie la Fondul IID cu sume încasate în bugetele locale sau județene, după caz, cel puțin egale cu:

- dividendele de la societatea comercială cu capital integral sau majoritar de stat care beneficiază de asistență financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene;
- redevența aferentă bunurilor concesionate societății comerciale care beneficiază de asistență financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene. În cazul în care împrumutul este unitatea administrativ-teritorială, redevența anuală va fi stabilită la un nivel care să acopere cel puțin serviciul datoriei publice pentru anul respectiv aferent împrumutului de cofinanțare contractat de unitatea administrativ-teritorială;
- impozitul pe profit plătit de operator unității administrativ-teritoriale;
- dobanzi aferente disponibilităților Fondului IID.

În cazul în care sursele datorate potrivit alin. (2) nu sunt suficiente pentru a acoperii serviciul datoriei publice constând în rate de capital, dobanzi, comisioane și alte costuri aferente împrumutului

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

datorat pentru următorul an al fiecarui exercitiu financiar, în baza art.4 alin.(4) din aceeași ordonanță, operatorul contribuie la Fondul IID, până la concurența sumei necesare acoperirii serviciului datoriei publice, pe baza situațiilor sale financiare anuale, cu sume repartizate din profitul net la fondul de rezervă, care pot fi:

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

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

Alimentarea contului deschis se efectuează după cum urmează:

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

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

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

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

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

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

Pentru disponibilitățile din contul serviciului datoriei, în anul 2016, Societatea a încasat o dobândă în sumă de 18.069,61 Euro.

La finele anului 2016 contul serviciului datoriei prezintă un sold în sumă de 895.182,15 Euro, iar echivalentul în lei al acestuia, evaluat la cursul BNR de 4,5411 de la data de 31.12.2016, este de 4.065.111,66 lei.

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

NOTA 7. SITUAȚIA DATORIILOR

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

Descriere	31 Decembrie 2015	EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Avans în contul comenzilor	390.796	390.796	-
Datorii comerciale	8.389.562	8.389.562	-
Sume datorate instituțiilor de credit	65.701.656	4.232.866	61.468.790
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și alte datorii pentru asigurările sociale	5.767.459	5.767.459	-
Total	80.249.473	18.780.683	61.468.790

“Datoriile comerciale” cuprind:

Descriere	31 Decembrie 2015	31 Decembrie 2016
Furnizori	1.782.088	2.633.594
Furnizori de imobilizări	4.962.862	89.565
Furnizori - facturi nesosite	1.644.612	1.727.826
Total	8.389.562	4.450.985

“Sume datorate instituțiilor de credit” reprezintă:

	31 decembrie 2016	Sub 1 an	Peste 1 an
Credit BERD	61.694.313	6.335.159	55.359.154
Dobanda de platit preliminară	446.452	446.452	-
Total 2016	62.140.765	6.781.611	55.359.154
	31 decembrie 2015	Sub 1 an	Peste 1 an
Credit BERD	65.425.994	3.957.205	61.468.790
Dobanda de platit preliminară	275.661	275.661	-
Total 2015	65.701.656	4.232.866	61.468.790

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

Societatea are contractate următoarele credite:

1. Credit BERD POS Mediu

Prin Ordinul Ministerului Mediului și Padurilor nr.1140/28.03.2011 s-a aprobat finanțarea proiectului „Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Mureș”, în cadrul Programului Operațional Sectorial „Mediu”-Axa prioritară 1, în valoare totală de 110.875.965 Euro, din care;

- 99.433.565 euro valoare eligibilă POS Mediu reprezentând finanțare nerambursabilă din fondul de coeziune, de la bugetul de stat și contribuția financiară de la bugetele locale;
- 11.442.400 Euro valoare eligibilă reprezentând contribuția beneficiarului.

În vederea co-finanțării acestui program și a rambursării creditului rămas din Contractul de credit MELF, la data de 18.04.2012, SC Compania Aquaserv a încheiat un Contract de credit cu BERD, în sumă care nu va depăși 15.862.274,29 euro din care:

- **Trasa unu**, având o valoare care nu va depăși suma de 11.450.000 euro, care se rambursează în 22 rate semestriale, începând cu data de 21.08.2016 până la 21.02.2027;
- **Trasa doi**, având o valoare care nu va depăși suma de 4.412.274,29 euro, această sumă fiind egală cu principalul, scadent la data tragerii Trasei doi, în baza Contractului de Credit MELF, care se rambursează în 24 de rate semestriale, începând cu data de 21.08.2012 până la data de 21.02.2024.

Pentru acest împrumut SC Compania Aquaserv SA plătește, la data fiecărei scadențe, o dobândă, la valoarea tragerilor din împrumut, la o rată egală cu valoarea marjei bancii plus rata interbancară pentru respectivă perioadă de dobândă.

La data de 27.12.2012 s-a efectuat tragerea Trasei Doi din acest Contract de Credit utilizată pentru rambursarea Creditului MELF. Această tranșă a fost plătită de către BERD doar prin compensare cu principalul nerambursat conform Contractului de Credit MELF care la data tragerii Trasei Doi era în sumă de 4.072.868,58 Euro.

În cursul anului 2014 s-au efectuat două trageri din creditul BERD - tranșă Unu, destinată POS Mediu în valoare totală de 2.650.000 Euro.

În cursul anului 2015 s-a tras suma de 8.800.000 Euro, astfel încât până la data de 31.12.2015 creditul BERD - tranșă Unu în sumă contractată de 11.450.000 Euro a fost tras integral.

În anul 2016 au fost efectuate două plăți către BERD, aferente Contractului de împrumut încheiat la data de 18.04.2012, în valoare totală de 1.184.450,61 Euro, pentru ambele tranșe, reprezentând:

- 295.411,36 Euro -dobândă la cele două termene de plată (21 februarie și 21 august);
 - 874.617,03 Euro -rate împrumut, la cele două termene de plată (21 februarie și 21 august);
 - 14.422,22 Euro -comision angajament, la termenul de plată din 21 februarie 2016.
- La finele anului 2016, soldul creditului BERD este în valoare de 13.585.764,11 euro, din care:
- 2.656.218,66 Euro sold credit Tranșă Doi - MELF și
 - 10.929.545,45 Euro sold credit Tranșă Unu - POS Mediu.

Echivalentul în lei al creditului BERD (ambele tranșe), evaluat la cursul BNR de 4,5411 lei/Euro din data de 31 decembrie 2016, este de 61.694.313,40 lei.

Obs.: Linie de credit - nu s-au contractat facilități de credite pe termen scurt în anul 2016

În anul 2016, pentru finanțarea activității curente SC Compania Aquaserv nu a mai avut încheiat nici un contract de linie de credit, deoarece în cursul anului 2015 a fost rambursat integral soldul creditului pe termen scurt existent și nu s-a mai organizat o nouă licitație pentru credite pe termen scurt, după expirarea termenului de la 15 noiembrie 2015 iar ipotecile și garanțiile aferente au fost ridicate ulterior rambursării liniei de credit și expirării contractului.

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

Pozitia **"Alte datorii"** include:

Descriere	31 Decembrie 2015	31 Decembrie 2016
Datorii in legatura cu personalul	1.665.562	2.467.712
Garantii retinute personalului	138.070	137.880
Contributia unitatii la asigurarile sociale	638.355	856.731
Contributia asiguratului la asigurarile sociale	378.237	516.834
Contributia unitatii la fondul de somaj	18.767	25.534
Contributia personalului la fondul de somaj	18.758	25.518
Contributia unitatii la fondul de sanatate	196.257	270.189
Contributia asiguratului la fondul de sanatate	206.656	285.351
Fond garantare salarii	9.407	12.971
TVA de plata	692.721	-
TVA neexigibila	82.308	87.873
Impozitul pe salarii	533.362	716.821
Fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate	9.985	9.329
Creditori diversi	465.078	2.679.210
Impozit pe profit curent	713.936	276.331
Alte taxe si datorii	-	16.712
Alte imprumuturi- garantii	-	139.467
Total	5.767.459	8.524.463

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 2016 sunt in suma de 395.961.808,95 LEI care includ sumele nerambursabile primite pentru masura POS MEDIU in valoare de 361.886.484,05 lei, fondul de intretinere, inlocuire si dezvoltare in valoare de 34.006.424,88 lei si subventii de investitii in domeniul privat 68.900 lei.

In cursul anului 2016 s-au incasat subventii in valoare de 65.330.107,70 lei, din care 63.670.091,17 lei aferent activelor (48.503.872,26 lei aferent programului POS MEDIU, 16.793.735,44 de natura IID si 32.500 lei aferent domeniului privat) si 1.660.016,53 lei subventii aferent veniturilor.

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

NOTA 9. PROVIZIOANE

Denumire	Sold la 01.01.2015	Transferuri In cont	Din cont	Sold la 31.12.2016
Provizioane pentru litigii	149.744		100.954	48.790
Provizioane pentru impozit	1.153.347	-	64.039	1.089.308
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	3.501.211	1.962.652	2.548.151	2.915.712
Total	4.804.302	1.962.652	2.713.144	4.053.810

- In exercitiul financiar **2016**, s-au diminuat provizioanele pentru litigii cu valoarea de **100.954** lei reprezentand procese pe rol pentru despagubiri.
- Provizioane pentru impozit amanat din reevaluare de la finele anului 2012 in cursul anului 2016 s-a reluat la venituri in suma de **64.039** lei ramanand in sold la finele anului **2016** o suma de **1.089.308** lei.
- In exercitiul financiar **2016**, s-au constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli in valoare de **1.962.652** lei din care :
- **111.992** lei pentru riscuri si cheltuieli aferente premiului anual conform prevederilor contractului de mandat pentru Directorul general si Directorul economic.
- **36.439** lei pentru riscuri si cheltuieli aferente premiului anual pentru membrii Consiliului de Administratie.
- **1.814.221** lei pentru riscuri si cheltuieli reprezentand 10% din profitul net ca fond de participare a angajatilor la profit.

In cursul anului **2016** - s-au anulat prin reluare la venituri provizioanele pentru riscuri si cheltuieli in valoare de **2.548.151** lei din existente in sold la finele anului 2015.

NOTA 10. CAPITAL SOCIAL

La 31.12.2016 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 al unor UAT. In cursul anului 2016 nu au intervenit modificari in structura capitalului social.

Structura actionarilor la 31 Decembrie 2016 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
Total	75.755	100%

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

NOTA 11. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

INDICATORUL	2015	2016
1. CIFRA DE AFACERI NETA	86.273.905	96.989.975
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	45.755.471	50.157.591
3. Cheltuielile activitatii de baza	32.811.280	35.761.616
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	12.215.967	13.820.359
5. Cheltuielile indirecte de productie	728.224	575.615
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	40.518.434	46.832.385
7. Cheltuieli de desfacere	4.007.067	4.303.945
8. Cheltuieli generale de administratie	21.081.289	26.802.783
9. Cheltuieli cu ajustari si provizioane	2.289.470	-1.157.772
10. Alte venituri din exploatare	3.593.926	3.314.735
11. Rezultatul din exploatare (6-7-8-9+10)	16.734.534	20.198.163

NOTA 12. REPARTIZAREA PROFITULUI

Destinatia	2015	2016
Profit net de repartizat al anului:	13.691.435	17.095.364
din care:		
Repartizare rezerva legala	-	-
Acoperire pierdere din corectii contabile	-	-
Acoperirea pierderii contabile din anul 2010	-	-
Dividende	7.681.539	9.454.792
Fonduri proprii	6.009.896	7.640.572
Profit nerepartizat	-	-

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

NOTA 13. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Informatii referitoare la administratori si directori

In perioada 01.01.2016- 31.12.2016, conducerea societatii a fost asigurata, dupa cum urmeaza :

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

Presedinte : Racz Ernest Lucian
Membru : Pajint Emilia Marcela
Membru : Nagy Istvan
Membru : Sipos Levente
Membru : Szasz Andreea Monica din 01 iulie 2016

In perioada 01.01.2016 - 04.04.2016, Echipa de Top Management a societatii era formata din :

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

In perioada 05.04.2016 -31 12.2016 Echipa de Top Management a societatii era formata din :

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

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

Nu au fost acordate credite directorilor si administratorilor in timpul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2016.

Informatii referitoare la salariati

Numarul mediu de salariati aferent anului 2016 a fost de 761 salariati.

Cheltuielile cu personalul efectuate in anul 2016 au fost in suma de 34.333.686 lei, din care:

Salarii brute :	27.985.710 lei;
din care platite administratorilor (membrii CA):	83.600 lei;
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala:	6.141.065 lei;
Fonduri speciale :	206.911 lei

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

NOTA 14. CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

PROFITABILITATEA SI RENTABILITATEA CAPITALULUI	2015	2016
Eficiența capitalului disponibil		
Profit înainte de dobanzi și impozit (A)	17.471.284	21.881.375
Capital angajat (B)	452.615.886	515.327.885
A/B	3,86%	4,25%
Eficiența capitalului		
Profitul net (A)	13.691.435	17.095.163
Total capitaluri (B)	50.202.379	59.616.204
A/B	27,27%	28,68%
Rata profitului operational		
Profit din exploatare (A)	16.734.534	20.198.163
Total capitaluri (B)	50.202.379	59.616.204
A/B	33,33%	33,38%
Rata profitului net		
Profitul net (A)	13.691.435	17.095.364
Venituri totale (B)	92.169.633	103.884.932
A/B	14,85%	16,46%
Rata activelor totale		
Profit înainte de dobanzi și impozit (A)	17.471.284	21.881.375
Total Activ (B)	471.396.704	535.314.412
A/B	3,71%	4,09%

SOLVABILITATE	2015	2016
Rata de îndatorare		
Total Datorii (A)	80.249.473	75.463.593
Total Activ (B)	471.396.704	535.314.412
A/B	17,02%	14,10%
Levier financiar		
Total Datorii (A)	80.249.473	75.463.593
Total capitaluri (B)	50.202.379	59.616.204
A/B	159,85%	126,58%
Rata acoperirii dobanzii		
Profit înainte de dobanzi și impozit (A)	17.471.284	21.881.375
Dobanda (B)	731.514	1.487.607
A/B- ori	23,88	14,71

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

LICHIDITATE SI CAPITAL DE LUCRU	2015	2016
Rata lichiditatii generale		
Active curente* (exclusiv soldul de numerar si creante din subventii) (A)	40.917.065	58,497,352
Obligatii curente (B)	18.780.683	19,964,971
(A/B)	2,18	2.93
Rata rapida a lichiditatii		
Active curente* (A)	40.917.065	58,497,352
Stocuri (B)	2.710.039	3,462,292
Obligatii curente (C)	18.780.683	19,964,971
(A-B)/C	2,03	2.76
Perioada incasarii clientilor		
Creante comerciale (A)	21.639.793	19,213,045
Cifra de afaceri neta (B)	86.273.905	96,989,975
(A/B)*360- zile	90,30	72.30
Perioada achitarii furnizorilor		
Datorii comerciale (fara ct. 404) (A)	3.426.701	4,361,420
Cheltuieli materiale, cheltuieli din afara si prestatii externe (B)	22.626.761	27,516,956
(A/B)*360- zile	54,52	57.85

*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.

** In 2016 la calculul indicatorilor din total active curente, s-au sczut soldul de numerar din subventii POS MEDIU in valoare de 2.020.172,57 lei si creante din subventii de incasat in valoare de 9.164.151 lei pentru finantarea investitiilor in cadrul programelor ISPA si POS MEDIU.

NOTA 15. PARTI LEGATE

In anul 2015 Societatea a efectuat tranzactii cu partile afiliate dupa cum urmeaza:

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

In toate prestatiile cu partile afiliate, 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 afiliate.

COMPANIA AQUASERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate în RON, dacă 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

In anul 2016 Societatea a efectuat tranzactii cu partile afiliate 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 prestatiile cu partile afiliate, 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 afiliate.

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

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,
Ec. Lazar Sorin



Sef Departament Finante,
Sirb Cristina