



**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. 6

din 21 mai 2015

**privind aprobarea situaţiilor financiare ale exerciţiului încheiat la 31.12.2014, a  
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 21.05.2015;

În conformitate cu Actul Constitutiv al S.C. COMPANIA AQUASERV S.A. Tg-Mureş valabil din 09 decembrie 2011, art. 15 alin. 3 lit. a Atribuţii generale ale Adunării generale a acţionarilor,

Văzând Hotărârea nr. 16 din 08.04.2015 a Consiliului de Administraţie,

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

### **h o t ă r ă ş t e :**

**Art. 1.** Se aprobă situaţiile financiare ale exerciţiului încheiat la 31.12.2014, ale S.C. COMPANIA AQUASERV S.A Tg. Mureş, compuse din Bilanţul, Contul de profit şi pierdere, Situaţia modificărilor capitalului propriu, Situaţia fluxurilor de trezorerie şi Note explicative şi politici contabile; însoţit de Raportul auditorului financiar, care constituie anexe la prezenta hotărâre.

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

**PREŞEDINTE DE ŞEDINŢĂ,  
Karacsony Erdei Etel**



**SECRETAR,  
Suciu Călin**







**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: 204701 /IX/1/30.03.2015

**Catre :** Consiliul de Administratie al  
SC Compania Aquaserv SA

**De la:** Manager finanţe

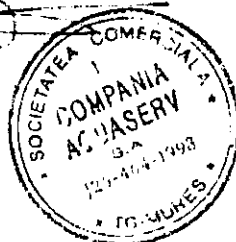
**Ref.:** Situaţii financiare anuale pe 2014

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 2014, 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 2014 ale SC Compania Aquaserv SA, ca un tot unitar.

**DIRECTOR GENERAL**  
ing. Horobet Sergiu



**MANAGER FINANȚE**  
ec. Sirb Claudia Cristina



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

***Raport asupra situațiilor financiare***

- 1 Am auditat situațiile financiare anexate ale societății S.C. COMPANIA AQUASERV S.A. Tîrgu Mureș ("Societatea") care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2014, contul de profit și pierdere, situația fluxurilor de numerar și situația modificărilor capitalului propriu pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative precum și alte note explicative, numerotate de la pagina 32 la pagina 67. Situațiile financiare menționate se referă la:

- Total capitaluri proprii: 40.723.165 lei
- Rezultatul net al exercițiului financiar: 7.793.988 lei - profit

***Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare***

- 2 Conducerea Societății răspunde pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 3055/2009 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea setului de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, fie cauzate de fraudă sau eroare.

***Responsabilitatea auditorului***

- 3 Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat auditul conform Standardelor Internaționale de Audit. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.
- 4 Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale Societății pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al Societății. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în ansamblul lor.
- 5 Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

## **Opinia**

- 6 În opinia noastră, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă, în toate aspectele semnificative, a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2014, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de numerar ale acesteia pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 3055/2009.

## **Evidențierea unor aspecte**

- 7 Așa cum este prezentat la Nota 2 "Provizioane pentru riscuri și cheltuieli", Societatea raportează la 31 decembrie 2014 un provizion pentru o datorie către Apele Române în sumă de 719.953 Lei, estimat la nivelul a 30 lei/1000mc, ca urmare a nefinalizării negocierilor cu privire la tariful de asigurare a nivelului de captare pentru anul 2014. Din punctul nostru de vedere există o incertitudine importantă în legătură cu nivelul la care acest tarif va fi acceptat, furnizorul solicitând suma de 54,65 lei/1000mc. Diferența între tariful estimat și cel pretins de furnizor poate produce un impact semnificativ asupra rezultatelor exercițiului financiar 2014, dacă părțile nu vor ajunge la o înțelegere similară cu cea din 2013 (de la 54,65 lei/1000mc solicitat la 24 Lei/1000mc acceptat).

Opinia noastră nu conține o rezervă cu privire la acest aspect.

## **Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare**

În concordanță cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009, articolul 318, punctul 2, noi am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare și numerotat de la pagina 5 la pagina 23. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare. În raportul administratorilor, noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate.

București, România

25 Martie 2015

Numele semnatarului: Cristian Iliescu  
Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România  
Cu nr. 1530 / 2003

În numele  
BDO Audit SRL  
Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România  
Cu nr. 018 / 2001



Suma de control 7.575.500

Bifați numai dacă  
este cazul:

- ☒ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București  
☐ Sucursala

Tip situație financiară : BL

☒ An ☐ Semestru Anul 2014

Entitatea SC COMPANIA AQUASERV SA

Adresa

Judet Mures Sector Localitate TARGU MURES  
Strada KOS KAROLY Nr. Bloc Scara Ap. Telefon 0265208801

Număr din registrul comerțului J26-464-1998

Cod unic de înregistrare 10755074

Forma de  
proprietate

34-Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

**Situații financiare anuale**  
(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

- ☒ Forma simplă  
☐ Formă simplificată  
☐ Formă simplificată

**Raportări anuale**

- ☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, conform art. 27 alin. (3) și (3<sup>1</sup>) 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 31.12.2014 de către entitățile al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic, cu excepția entităților care au optat pentru un sistem simplificat de contabilitate.

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total

40.723.165

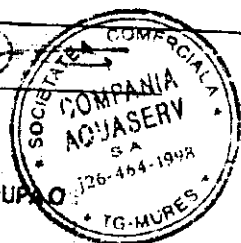
Profit/ pierdere

7.793.988

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

ING. HOROBET SERGIU

Semnătura  
și stampilaSEMNAȚURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ  
VALIDARE CORECTĂ

INTOCMIT,

Numele și prenumele

EC. SIRB CLAUDIA CRISTINA

Calitatea

13-ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional

AUDITOR,

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit  
SC BDO AUDIT SRL

Nr. de înregistrare în Registrul CAFR

18.02.08.2001

Cod fiscal

6546223

Formular VALIDAT

**BILANT**  
la data de 31.12.2014

Formular 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2014	31.12.2014
<b>A</b>	<b>8</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>			
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01		
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	32.524	83.717
4. Fond comercial (ct. 2071-2807-2907)	04		
5. Avansuri și imobilizări necorporale în curs de execuție (ct. 233+234-2933)	05		
<b>TOTAL (rd. 01 la 05)</b>	<b>06</b>	<b>32.524</b>	<b>83.717</b>
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	22.017.188	22.750.570
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	5.520.500	5.377.307
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	322.198	287.660
4. Avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 + 232 - 2931)	10	71.853.080	197.056.521
<b>TOTAL (rd. 07 la 10)</b>	<b>11</b>	<b>99.712.966</b>	<b>225.472.058</b>
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 261 - 2961)	12		
2. Împrumuturi acordate entităților afiliate (ct. 2671 + 2672 - 2964)	13		
3. Interese de participare (ct. 263 - 2962)	14		
4. Împrumuturi acordate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 2673 + 2674 - 2965)	15		
5. Investiții deținute ca imobilizări (ct. 265 + 266 - 2963)	16		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	17	26.014	19.658
<b>TOTAL (rd. 12 la 17)</b>	<b>18</b>	<b>26.014</b>	<b>19.658</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 11 + 18)</b>	<b>19</b>	<b>99.771.504</b>	<b>225.575.433</b>
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I. STOCURI</b>			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 321 + 302 + 322 + 303 + 323 +/- 308 + 351 + 358 + 381 + 328 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	20	2.359.760	2.541.564
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	21		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3953 - 3954 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	22		
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)	23		
<b>TOTAL (rd. 20 la 23)</b>	<b>24</b>	<b>2.359.760</b>	<b>2.541.564</b>
<b>II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)</b>			



1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	25	20.052.778	19.929.654
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	26		
3. Sume de încasat de la entitățile de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 453 - 495*)	27		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 473** - 496 + 5187)	28	19.287.164	15.685.879
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	29		
<b>TOTAL (rd. 25 la 29)</b>	30	39.339.942	35.615.533
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	31		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	32		
<b>TOTAL (rd. 31 + 32)</b>	33		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)</b>	34	29.457.102	38.505.539
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 24 + 30 + 33 + 34)</b>	35	71.156.804	76.662.636
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)</b>	36	154.763	191.147
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	37		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	38	8.487.829	4.918.864
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	39	204.066	267.230
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	40	4.885.109	10.196.527
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	41		
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	42		
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	43		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	44	5.498.432	7.484.814
<b>TOTAL (rd. 37 la 44)</b>	45	19.075.436	22.867.435
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 36 - 45 - 63)</b>	46	52.236.131	53.986.348
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 46)</b>	47	152.007.635	279.561.781
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE 1 AN</b>			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	48		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49	15.088.969	25.370.394
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	51		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52		
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	53		
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	54		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)				55		
TOTAL (rd. 48 la 55)				56	15.088.969	25.370.394
<b>H. PROVIZIOANE</b>						
1. Provizioane pentru pensii și obligații similare (ct. 1515)				57		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)				58	1.300.468	1.231.182
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)				59	188.112	1.750.796
TOTAL (rd. 57 la 59)				60	1.488.580	2.981.978
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>						
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)				61	102.500.909	210.486.244
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd. 63 + 64)				62		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)				63		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)				64		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)				65		
Fond comercial negativ (ct. 2075)				66		
TOTAL (rd. 61 + 62 + 63 + 66)				67	102.500.909	210.486.244
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>						
<b>I. CAPITAL</b>						
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)				68	7.575.500	7.575.500
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)				69		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)				70		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)				71		
TOTAL (rd. 68 la 71)				72	7.575.500	7.575.500
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>				73	2.207.687	2.207.687
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>				74	7.960.777	7.553.210
<b>IV. REZERVE</b>						
1. Rezerve legale (ct. 1061)				75	1.515.100	1.515.100
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)				76		
3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)				77	4.530.375	4.937.942
4. Alte rezerve (ct. 1068)				78	9.351.736	9.351.736
TOTAL (rd. 75 la 78)				79	15.397.211	15.804.778
Acțiuni proprii (ct. 109)				80		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)				81		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)				82		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>						
SOLD C (ct. 117)				83		
SOLD D (ct. 117)				84	3.327.618	211.998
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR</b>						
SOLD C (ct. 121)				85	3.267.168	7.793.988
SOLD D (ct. 121)				86	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)				87	151.548	
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 72+73+74+79 - 80+81 - 82+83 - 84+85 - 86 - 87)</b>				88	32.929.177	40.723.165

Patrimoniul public (ct. 1016)	89		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 88 + 89) (rd. 47-56-60-61-64-65-66)	90	32.929.177	40.723.165
Suma de control F10:	2964086528 / 8126045240		

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând (rd. 25) și preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

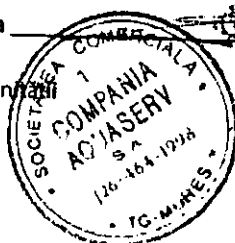
## ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

ING. HOROBET SERGIU

Semnătura

Stampila unității



Formular  
VALIDAT

## INTOCMIT,

Numele și prenumele

EC. SIRB CLAUDIA CRISTINA

Calitatea

13-ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2014

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2013	2014
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	71.400.441	78.441.592
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	71.521.998	78.628.688
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	4.013	4.562
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	125.570	191.658
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+ 722)	09	1.287.043	1.052.940
4. Alte venituri din exploatare (ct.758+7417+7815)	10	1.658.162	1.823.020
-din care, venituri din fondul comercial negativ	11		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10)</b>	12	74.345.646	81.317.552
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	13	7.256.632	7.350.639
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	14	593.674	608.586
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	15	14.256.698	11.894.083
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	16	4.013	4.562
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17	143.360	
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19 +20)	18	29.060.425	29.607.002
a) Salarii și indemnizații 1) (ct.641+642+643+644-7414)	19	22.971.700	23.618.209
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	20	6.088.725	5.988.793
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22 - 23)	21	2.764.243	2.701.906
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	22	2.770.477	2.707.995
a.2) Venituri (ct.7813)	23	6.234	6.089
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24	1.504.851	3.126.818
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	25	2.653.125	5.355.710
b.2) Venituri (ct.754+7814)	26	1.148.274	2.228.892
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	14.991.993	14.365.861

8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28	12.366.684	12.327.723
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	29	1.814.113	1.486.111
8.3. Alte cheltuieli (ct.652+658)	30	811.196	552.027
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	31		
Ajustări privind provizioanele (rd. 33 - 34)	32	-355.681	1.493.397
- Cheltuieli (ct.6812)	33	187.733	1.672.006
- Venituri (ct.7812)	34	543.414	178.609
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 13 la 16 - 17 + 18 + 21 + 24 + 27 + 32)	35	69.933.488	71.152.854
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 12 - 35)	36	4.412.158	10.164.698
- Pierdere (rd. 35 - 12)	37	0	0
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	38		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	39		
10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	40		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	41		
11. Venituri din dobânzi (ct.766*)	42	105.335	39.325
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	43		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	44	1.496.153	755.423
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	1.601.488	794.748
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 47 - 48)	46		
- Cheltuieli (ct.686)	47		
- Venituri (ct.786)	48		
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*-7418)	49	203.477	95.971
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	50		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51	1.465.900	444.987
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52	1.669.377	540.958
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 45 - 52)	53	0	253.790
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	67.889	0
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	4.344.269	10.418.488
- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56	0	0
15. Venituri extraordinare (ct.771)	57		
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	58		
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ:			
- Profit (rd. 57 - 58)	59	0	0
- Pierdere (rd. 58 - 57)	60	0	0

VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)	61	75.947.134	82.112.300
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	71.602.865	71.693.812
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 61 - 62)	63	4.344.269	10.418.488
- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	0	0
18. Impozitul pe profit (ct.691)	65	1.077.101	2.624.500
19. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66		
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 63 - 64 - 65 - 66)	67	3.267.168	7.793.988
- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 - 63)	68	0	0

Suma de control F20: 1221502187 / 8126045240

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

1) La acest rând (rd.19) se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

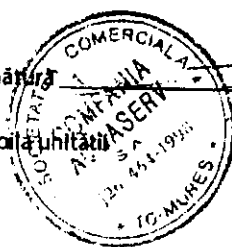
**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele

ING. HOROBET SERGIU

Semnătura

Stampila unității



**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

Formular 30

la data de 31.12.2014

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr. rd.	Nr. unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au înregistrat profit		01	1	7.793.988	
Unitați care au înregistrat pierdere		02			
Unitați care nu au înregistrat nici profit nici pierdere		03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante - total (rd. 05 + 09 + 15 la 19 + 23)		04	2.630.769	2.570.443	60.326
Furnizori restanți - total (rd. 06 la 08)		05	126.878	66.552	60.326
- peste 30 de zile		06	55.229	24.291	30.938
- peste 90 de zile		07	33.192	33.192	
- peste 1 an		08	38.457	9.069	29.388
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale - total (rd. 10 la 14)		09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11			
- contribuția pentru pensia suplimentară		12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13			
- alte datorii sociale		14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15			
Obligatii restante fata de alti creditori		16	2.503.891	2.503.891	
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 salariatii		Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariatii		24	874	827	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		25	854	808	

IV. Dobânzi, dividende și redevențe plătite în cursul perioadei de raportare. Subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rd.	Sume (lei)
A	8	1
Venituri brute din <b>dobânzi</b> plătite către <b>persoanele fizice nerezidente</b> , din care:	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri brute din <b>dobânzi</b> plătite către <b>persoanele fizice nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	
Venituri brute din <b>dobânzi</b> plătite către <b>persoanele juridice nerezidente</b> , din care:	30	
- impozitul datorat la bugetul de stat	31	
Venituri brute din <b>dobânzi</b> plătite către <b>persoanele juridice asociate*) nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	32	
- impozitul datorat la bugetul de stat	33	
Venituri brute din <b>dividende</b> plătite către <b>persoanele fizice nerezidente</b> , din care:	34	
- impozitul datorat la bugetul de stat	35	
Venituri brute din <b>dividende</b> plătite către <b>persoanele fizice nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	36	
- impozitul datorat la bugetul de stat	37	
Venituri brute din <b>dividende</b> plătite către <b>persoanele juridice nerezidente</b> , potrivit prevederilor art. 117 lit. h) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	38	
- impozitul datorat la bugetul de stat	39	
Venituri brute din <b>redevențe</b> plătite către <b>persoane fizice nerezidente</b> , din care:	40	
- impozitul datorat la bugetul de stat	41	
Venituri brute din <b>redevențe</b> plătite către <b>persoanele fizice nerezidente</b> din state membre ale Uniunii Europene, din care:	42	
- impozitul datorat la bugetul de stat	43	
Venituri brute din <b>redevențe</b> plătite către <b>persoane juridice nerezidente</b> , din care:	44	
- impozitul datorat la bugetul de stat	45	
Venituri brute din <b>redevențe</b> plătite către <b>persoanele juridice asociate*) nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	46	
- impozitul datorat la bugetul de stat	47	
<b>Redevențe</b> plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	48	5.207.270
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	49	
<b>Redevență</b> minieră plătită la bugetul de stat	50	
<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	51	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri //)	52	30.000
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către persoane nerezidente, din care:	53	
- impozitul datorat la bugetul de stat	54	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	55	
- impozitul datorat la bugetul de stat	56	
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	57	111.758.977



F30 - pag. 3

- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	58	111.167.355	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	59	591.622	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă **)	60		
<b>Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:</b>	61	18.423.664	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	62	5.061.396	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	63	13.362.268	
<b>V. Tichete de masa</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariaților	64	1.667.442	
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ***)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care:	65		
- după surse de finanțare, din care:	66		
- din fonduri publice	67		
- din fonduri private	68		
- după natura cheltuielilor, din care:	69		
- cheltuieli curente	70		
- cheltuieli de capital	71		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ****)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	72		
<b>VIII. Alte informații</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 234)	73		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 232)	74	47.184.913	6.206.239
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 acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	87	27.997.861	29.206.182
- creanțe comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	88		
Creanțe comerciale neincasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	89	17.811.675	18.423.664
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	90		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.92 la 96)	91	18.617.235	15.617.977
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	92	1.108	25.544
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.441 +4424+4428+444+446)	93	255.417	110.940
- subvenții de încasat(ct.445)	94	18.360.710	15.475.089
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	95		6.404
- 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 neincasate 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), (rd.100 la 102)	99	852.103	568.292
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul, decontări din operații 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)	101	852.103	568.292
- 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	129	45
- de la nerezidenți	104		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	105		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508), (rd.107 la 113)	106		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	107		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	108		

- părți sociale emise de rezidenți	109		
- obligațiuni emise de rezidenți	110		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv rezidente	111		
- acțiuni emise de nerezidenți	112		
- obligațiuni emise de nerezidenți	113		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	114		
Casa în lei și în valută (rd.116+117)	115		
- în lei (ct. 5311)	116	26.982	7.098
- în valută (ct. 5314)	117	26.982	7.098
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.119+121)	118		
- în lei (ct. 5121), din care:	119	29.428.396	38.495.865
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	120	27.259.107	25.446.473
- în valută (ct. 5124), din care:	121		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	122	2.169.289	13.049.392
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 + 5412)	125		
Datorii (rd. 127 + 130+ 133 + 136 + 139 + 142 + 145 + 148 + 151+ 154 + 157 + 158 + 162+ 164 + 165 + 170 + 171 + 172 + 178)	126	34.164.405	48.237.828
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni, în sume brute (ct. 161 ),(rd. 128 +129)	127		
- în lei	128		
- în valută	129		
Dobanzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni în sume brute (ct.1681), (rd.131 +132)	130		
- în lei	131		
- în valuta	132		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197 ), (rd. 134+135)	133	6.713.297	3.137.470
- în lei	134		
- în valută	135	6.713.297	3.137.470
Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198), (rd. 137+138)	136	12.431	4.637
- în lei	137		
- în valuta	138	12.431	4.637
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd.140+141)	139		
- în lei	140		
- în valută	141		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198), ( rd. 143+144)	142		
- în lei	143		
- în valuta	144		

Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627 ), (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	16.677.281	26.957.786
- în lei	152		
- în valută	153	16.677.281	26.957.786
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung ( din ct.1682), (rd. 155+156)	154	173.788	189.365
- în lei	155		
- în valuta	156	173.788	189.365
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	157		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 159+160)	158		
- în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	159		
- în valută	160		
Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	161		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	162	5.089.175	10.463.757
- datorii comerciale externe , avansuri primite de la clienți externi si alte conturi asimilate, în sume brute ( din ct.401+din ct.403+din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct.419)	163	63.992	30.985
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	164	631.818	1.287.413
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	2.771.286	3.495.502
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	166	685.104	1.094.777
- datorii fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	167	2.066.621	2.393.298
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	168	19.561	7.427
- alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481)	169		
Datoriile entitatii în relatiile cu entitatile afiliate (ct.451)	170		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455)	171		
Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 478 + 269 + 509) (rd.173 la 177)	172	2.095.329	2.701.898

pag.

-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)	174	2.095.329	2.701.898		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	175				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	176				
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (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 nerezidenți (din ct. 1012)	184				
Brevete si licente (din ct.205)	185				
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>		
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	186				
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>		
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	187				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	188	584.189.463	623.034.057		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	189				
<b>XI. Capital social vărsat</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>		
		<b>Suma (lei)</b>	<b>% 5)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 5)</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 5), (rd. 191 + 194 + 198+ 199 + 200 + 201)</b>	190	7.575.500	X	7.575.500	X
- deținut de instituții publice, (rd. 192+193)	191	7.575.500	100,00	7.575.500	100,00
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	192				
- deținut de instituții publice de subordonare locală	193	7.575.500	100,00	7.575.500	100,00

- deţinut de societăţile cu capital de stat, din care:	194				
- cu capital integral de stat	195				
- cu capital majoritar de stat	196				
- cu capital minoritar de stat	197				
- deţinut de regii autonome	198				
- deţinut de societăţi cu capital privat	199				
- deţinut de persoane fizice	200				
- deţinut de alte entităţi	201				
	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume</b>			
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>		
<b>XII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:</b>	202			4.212.222	
- către instituţii publice centrale;	203				
- către instituţii publice locale;	204			4.212.222	
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	205				
	<b>Nr.</b>	<b>Sume</b>			
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>		
<b>XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:</b>	206	1.490.240			
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	207	1.490.240			
- către instituţii publice centrale;	208				
- către instituţii publice locale;	209	1.490.240			
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	210				
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	211				
- către instituţii publice centrale;	212				
- către instituţii publice locale;	213				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	214				

F30 - pag. 9			
<b>XIV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Sume</b>	
<b>A</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	215		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	216		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	217		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	218		
<b>XV. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Sume</b>	
<b>A</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>
Venituri obținute din activități agricole	219		
Suma de control F30 : 2165606379 / 8126045240			

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

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

\*\*\* Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului Uniunii Europene, seria L, nr. 299 din 27 octombrie 2012.

\*\*\*\* Se va completa cu cheltuielile de inovare conform Regulamentului (CE) nr. 995/2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și al Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial Seria L, nr. 299/27.10.2012.

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

\*\*\*\*\* Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 alin.(1) pct. 21 lit. c) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

<sup>1)</sup> 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.).

<sup>2)</sup> 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.

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

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

<sup>5)</sup> La secțiunea „XI Capital social vărsat” la rd. 191 - 201 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 190.

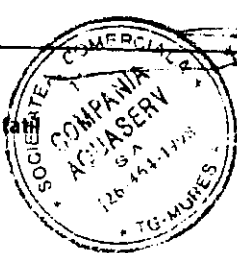
**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele

ING. HOROBET SERGIU

Semnatura

Stampila unității

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

Numele și prenumele

EC. SIRB CLAUDIA CRISTINA

Calitatea

13-ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnatura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:



# SITUATIA ACTIVEI IIMOBILIZATE

F40 - pag. 1

Formular 40

la data de 31.12.2014

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	3.671.229	90.770		X	3.761.999
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03		90.770	90.770	X	0
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	3.671.229	181.540	90.770	X	3.761.999
<b>Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	05	511.460	302.120		X	813.580
Constructii	06	27.666.835	1.603.936			29.270.771
Instalatii tehnice si masini	07	26.043.371	1.311.983	200.507		27.154.847
Alte instalatii , utilaje si mobilier	08	742.162		10.594		731.568
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	71.853.080	128.441.933	3.238.492		197.056.521
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	126.816.908	131.659.972	3.449.593		255.027.287
Imobilizari financiare	11	26.014	16.086	22.442	X	19.658
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	130.514.151	131.857.598	3.562.805		258.808.944

# SITUATIA AMORTIZARII ACTIVEI IIMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13				
Alte imobilizari	14	3.638.705	39.577		3.678.282
TOTAL (rd.13 +14)	15	3.638.705	39.577		3.678.282
<b>Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	16	206.736	53.549		260.285
Constructii	17	5.859.350	1.117.683		6.977.033
Instalatii tehnice si masini	18	20.518.114	1.457.501	200.448	21.775.167
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	19	419.964	34.538	10.594	443.908
TOTAL (rd.16 la 19)	20	27.004.164	2.663.271	211.042	29.456.393
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 +20)	21	30.642.869	2.702.848	211.042	33.134.675

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

F40 - pag. 2

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>Imobilizari necorporale</b>					
Cheptuieii de constituire si cheptuieii de dezvoltare	22				
Alte imobilizari	23				
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	24				
<b>TOTAL (rd.22 la 24)</b>	<b>25</b>				
<b>Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	26	7.326			7.326
Constructii	27	87.695	5.147	3.705	89.137
Instalatii tehnice si masini	28	4.757		2.384	2.373
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29				
Avansuri si imobilizari corporale in curs	30				
<b>TOTAL (rd. 26 la 30)</b>	<b>31</b>	<b>99.778</b>	<b>5.147</b>	<b>6.089</b>	<b>98.836</b>
<b>Imobilizari financiare</b>	<b>32</b>				
<b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)</b>	<b>33</b>	<b>99.778</b>	<b>5.147</b>	<b>6.089</b>	<b>98.836</b>

Suma de control F40 : 1774850146 / 8126045240

ADMINISTRATOR,

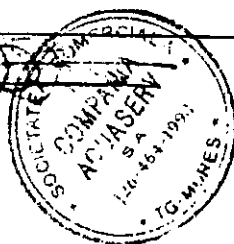
INTOCMIT,

Numele si prenumele

ING. HOROBET SERGIU

Semnătura

Stampila unității

Formular  
VALIDAT

Numele si prenumele

EC. SIRB CLAUDIA CRISTINA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)**

Conturi forma lunga

1011 SC(+)F10L.R69

OK

1	(nr.cr. rand de completat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

+

-

Salt

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

	2013	2014
<b>Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:</b>		
<b>Profit brut</b>	<b>4.344.269</b>	<b>10.418.487</b>
<b>Ajustari pentru:</b>		
Corectii	(3.327.618)	-
Cheltuieli cu amortizarea	2.764.243	2.701.906
Variatia provizioanelor	(355.681)	1.493.397
Cheltuieli privind dobanzile si alte costuri financiare	694.452	671.888
Venituri din subventii pentru investitii	(975.823)	(921.363)
Diferente de curs valutar activitate finantare, net	282.104	139.791
Venituri din dobanda si alte venituri financiare	(105.335)	(39.325)
Cheltuieli privind activele cedate	137.211	59
Venituri din vanzarea activelor	(6.095)	(3.689)
<b>Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant</b>	<b>3.451.728</b>	<b>14.461.152</b>
Variatia soldurilor conturilor de stocuri	(200.924)	(181.805)
Variatia soldurilor conturilor de creante comerciale si alte creante din exploatare	4.275.086	688.771
Variatia soldurilor conturilor de datorii comerciale si alte datorii din exploatare	(2.382.587)	2.998.271
<b>Numerar generat din exploatare</b>	<b>5.143.302</b>	<b>17.966.389</b>
Impozit pe profit platit	(730.184)	(2.741.384)
<b>Numerar net din activitati de exploatare</b>	<b>4.413.118</b>	<b>15.225.005</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de investitie:</b>		
Plati pentru achizitionarea de actiuni	-	-
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	(41.909.406)	(123.919.124)
Subventii pentru investitii	38.468.451	111.792.320
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	6.095	3.689
Imprumuturi acordate si alte investitii	(10.794)	6.356
Dobanzi incasate	105.460	39.409
Dividende incasate	-	-
<b>Numerar net din activitati de investitie</b>	<b>(3.340.195)</b>	<b>(12.077.350)</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de finantare:</b>		
Incasari din emisiunea de actiuni	-	-
Trageri din imprumuturi bancare	-	11.718.515
Rambursari de imprumuturi bancare	(2.899.512)	(5.153.628)
Dobanzi platite	(536.181)	(664.105)
Variatia imprumuturilor datorate entitatilor afiliate	-	-
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	-	-
Dividende platite	(1.490.240)	-
<b>Numerar net din activitati de finantare</b>	<b>(4.925.933)</b>	<b>5.900.781</b>
<b>Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar</b>	<b>(3.853.010)</b>	<b>9.048.437</b>
<b>Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar</b>	<b>33.310.111</b>	<b>29.457.102</b>
<b>Numerar si echivalentele de numerar la sfarsitul exercitiului financiar</b>	<b>29.457.101</b>	<b>38.505.539</b>

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

- prefinantare/rambursare incasata in cadrul Programului POS Mediu in valoare de 22.182.267,73 lei la 2013
- prefinantare/rambursare incasata in cadrul Programului POS Mediu precum si soldul numerarului tras de la BERD-Transa I, in valoare de 22.906.730,49 lei la 2014.

**Director General**  
**Horobet Sergiu**

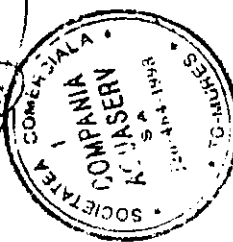


**Manager Finante**  
**Sirb Cristina**

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

2014 Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiului	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului
		Din care	prin transfer	Total	prin transfer	
Capital subscris	7.575.500	-	-	-	-	7.575.500
Prime de capital	2.207.687	-	-	-	-	2.207.687
Rezerve din reevaluare	1.133.315	-	-	43.811	43.811	1.089.504
Rezerve din reevaluare 2009+2012	8.127.930	-	-	433.043	433.043	7.694.887
Impozit aferent rezervelor din reevaluare 2009+2012	-1.300.468	69.286	-	-	-	-1.231.182
Rezerve legale	1.515.100	-	-	-	-	1.515.100
Rezerve reprezentand surplus reevaluare 2003	1.654.279	43.811	43.811	-	-	1.698.090
Rezerve reprezentand surplus reevaluare 2009	2.876.098	363.755	363.755	-	-	3.239.853
Rezerve surse proprii	5.174.954	-	-	-	-	5.174.954
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	-3.327.617	3.115.620	-	-	-	-211.997
Profitul exercitiului financiar	3.267.168	85.635.713	-	81.108.893	-	7.793.988
Repartizarea profitului	-151.548	151.548	-	-	-	-
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>32.929.178</b>	<b>89.379.733</b>	<b>407.566</b>	<b>81.585.747</b>	<b>476.854</b>	<b>40.723.166</b>

**Director General**  
**Horobet Sergiu**



**Manager Finante**  
**Sirb Cristina**

**COMPANIA AQUASERV S.A.**

**NOTE FINANCIARE**

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

**NOTA 1. 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 31.12.2013	3.671.229	28.178.295	26.043.371	742.162	71.853.080	126.816.908	
Intrari	181.540	1.906.056	1.311.983	-	128.441.933	131.659.972	
Intrari prin reev.	-	-	-	-	-	-	
Iesiri/trasferuri	90.770	-	200.508	10.594	3.238.491	3.449.593	
Iesiri prin reev.	-	-	-	-	-	-	
La 31.12.2014	3.761.999	30.084.351	27.154.847	731.568	197.056.521	255.027.287	
Amortizare							
La 31.12.2013	3.638.705	6.066.086	20.518.114	419.964	-	27.004.164	
In perioada	39.577	1.171.232	1.457.501	34.538	-	2.663.271	
Intrari prin reev.	-	-	-	-	-	-	
Iesiri	-	-	200.448	10594	-	211.042	
Iesiri prin reev.	-	-	-	-	-	-	
La 31.12.2014	3.678.282	7.237.318	21.775.167	443.908	-	29.456.393	
Provizioane	-	-	-	-	-	-	
La 31.12.2013	-	95.021	4.757	-	-	99.778	
Intrari	-	5.147	-	-	-	5.147	
Iesiri	-	3.705	2.384	-	-	6.089	
La 31.12.2014	-	96.463	2.373	-	-	98.836	
Valoare neta							
La 31.12.2013	32.524	22.017.188	5.520.500	322.198	71.853.080	99.712.966	
La 31.12.2014	83.717	22.750.570	5.377.307	287.660	197.056.521	225.472.058	

## NOTA 2. PROVIZIOANE

Denumire	Sold la 01.01.2014	Transferuri		Sold la 31.12.2014
		In cont	Din cont	
Provizioane pentru litigii	51.640	-	2.850	48.790
Provizioane pentru impozit	1.300.468	-	69.286	1.231.182
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	136.472	1.672.006	106.472	1.702.006
<b>Total</b>	<b>1.488.580</b>	<b>1.672.006</b>	<b>178.608</b>	<b>2.981.978</b>

- In exercitiul financiar 2014, s-au anulat provizioane pentru litigii in valoare de 2.850 lei prin trecerea lor pe pierderi din creante.
- Provizioane pentru impozit amanat din reevaluare in cursul anului 2013 s-au reluat la venituri in suma de 69.286 lei ramanand in sold la finele anului 2014 o suma de 1.231.181,69.

In exercitiul financiar 2014, s-au constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli in valoare de 1.672.006 lei din care :

- 81.600 lei pentru riscuri si cheltuieli aferente premiului anual conform prevederilor contractului de mandat pentru Directorul general si Directorul economic.
- 28.000 lei pentru riscuri si cheltuieli aferente premiului anual pentru membrii Consiliului de Administratie
- 842.453 lei pentru riscuri si cheltuieli reprezentand 10% din profitul net ca fond de participare a angajatilor la profit.
- 719.962,63 pentru riscuri si cheltuieli reprezentand prestatia privind asigurare nivel la prizele de apa efectuata de Administratia Nationala Apele Romane –Administratia Bazinala Mures. In anul 2014 nu a fost inregistrata in contabilitate cheltuiala aferenta acestei prestatii, facturile fiind refuzate ca urmare a neperfectarii niciunui contract, negocierile cu privire la la tariful aplicabil acestei prestatii fiind inca in curs. La stabilirea valorii provizionului a fost luat in calcul tariful de 30 lei/mii mc conform propunerilor noastre.

In cursul anului 2014 s-au anulat prin reluare la venituri provizioanele pentru riscuri si cheltuieli in valoare de 106.472 lei existente in sold la finele anului 2013.

**NOTA 3. REPARTIZAREA PROFITULUI**

<b>Destinatia</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
<b>Profit net de repartizat al anului:</b>	<b>3.267.168</b>	<b>7.793.988</b>
din care:		
Repartizare rezerva legala	151.548	-
Acoperire pierdere din corectii contabile	3.115.620	211.998
Dividende	-	4.212.222
Fonduri proprii	-	3.369.768
<b>Profit nerepartizat</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**NOTA 4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE**

<b>INDICATORUL</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
<b>1. CIFRA DE AFACERI NETA</b>	<b>71.400.442</b>	<b>78.441.592</b>
<b>2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)</b>	<b>45.432.755</b>	<b>43.058.250</b>
3. Cheltuielile activitatii de baza	33.073.394	30.339.251
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	11.574.787	11.857.789
5. Cheltuielile indirecte de productie	784.573	861.210
<b>6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)</b>	<b>25.967.687</b>	<b>35.383.342</b>
7. Cheltuieli de desfacere	4.180.182	3.944.251
8. Cheltuieli generale de administratie	19.463.886	19.327.346
9. Cheltuieli cu ajustari si provizioane	1.143.500	4.619.273
10. Alte venituri din exploatare	3.232.040	2.672.226
<b>11. Rezultatul din exploatare (6-7-8-9+10)</b>	<b>4.412.159</b>	<b>10.164.698</b>



## NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

### CREANTE

Descriere	31 Decembrie 2014	LICHIDITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	19.929.654	19.929.654	-
Alte creante	15.685.878	4.638.161	11.047.717
<b>Total</b>	<b>35.615.532</b>	<b>24.567.815</b>	<b>11.047.717</b>
Descriere	31 Decembrie 2013	LICHIDITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	20.052.779	20.052.779	-
Alte creante	19.287.164	3.930.047	15.357.117
<b>Total</b>	<b>39.339.943</b>	<b>23.982.826</b>	<b>15.357.117</b>

"Creantele comerciale" cuprind:

Descriere	31 Decembrie 2013	31 Decembrie 2014
Cienti	18.930.290	19.864.487
Cienti incerti sau in litigiu	8.981.211	9.276.528
Ajustari privind deprecierea creantelor - clienti	(7.945.082)	(9.276.528)
Efecte de primit	86.360	65.167
<b>Total</b>	<b>20.052.779</b>	<b>19.929.654</b>

Ajustarile pentru deprecierea creantelor-clienti la inceputul exercitiului financiar erau de 7.945.082 lei, reprezentand facturi neincasate cu o vechime de peste 270 de zile, din care pe parcursul anului ca urmare a incasarii acestora s-a reluat la venituri suma de 2.206.954 lei. La sfarsitul anului soldul facturilor peste 270 de zile vechime precum si a clientilor in lichidare, faliment, reorganizare pentru care s-au luat facturile pana la finele anului, era de 9.276.528 lei, ceea ce a necesitat o suplimentare a ajustarii creantelor la finele exercitiului cu suma de 3.538.400 lei.

Pozitia "Alte creante" cuprinde:

Descriere	31 Decembrie 2013	31 Decembrie 2014
Alte sume cu caracter de subventii	18.360.710	15.475.089
Dobanzi de incasat	129	45
Alte impozite si taxe	256.525	142.887
Debitori diversi	613.818	311.923
Decontari in curs de clarificare	83.522	65.222
Ajustari pentru debitori diversi	(27.540)	(309.288)
<b>Total</b>	<b>19.287.164</b>	<b>15.685.878</b>

Pentru anul 2013 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 15.357.117 lei s-a diminuat din valoarea activelor curente la calcul indicatorilor de lichiditate.

Pentru anul 2014 in cadrul altor sume cu caracter de subventii se regasesc subventii de incasat pentru investitii in domeniul public aferente programelor ISPA si POS Mediu si care creante nu au corespondent in datorii pe termen scurt, motiv pentru care suma de 11.557.064 lei s-a diminuat din valoarea activelor curente la calcul indicatorilor de lichiditate.

## DATORII

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

Descriere	31 Decembrie 2013	EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Avans in contul comenzilor	204.066	204.066	-
Datorii comerciale	4.885.109	4.885.109	-
Sume datorate institutiilor de credit	23.576.798	8.487.829	15.088.969
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	5.498.432	5.498.432	-
<b>Total</b>	<b>34.164.405</b>	<b>19.075.436</b>	<b>15.088.969</b>

"Datoriile comerciale" cuprind:

Descriere	31 Decembrie 2013	31 Decembrie 2014
Furnizori	2.352.070	1.842.559
Furnizori de imobilizari	978.953	6.674.430
Furnizori – facturi nesosite	1.554.086	1.679.538
<b>Total</b>	<b>4.885.109</b>	<b>10.196.527</b>

*"Sume datorate institutiilor de credit" reprezinta:*

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

	31 decembrie 2013	Sub 1 an	Peste 1 an
Credit BERD pentru masura ISPA	16.677.281	1.588.312	15.088.969
Linia de credit	6.713.297	6.713.297	-
Dobanda credit BERD	173.789	173.789	-
Dobanda linia de credit	12.431	12.431	-
<b>Total</b>	<b>23.576.798</b>	<b>8.487.829</b>	<b>15.088.969</b>

Societatea are contractate urmatoarele credite:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## **2. Credit BERD POS Mediu**

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

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

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

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

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

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

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

In anul 2014 au fost efectuate urmatoarele plati catre BERD, aferente Contractului de imprumut incheiat la data de 18.04.2012:

- 105.838,35 Euro-dobanda la cele doua termene de plata (21 februarie si 21 august);
- 354.162,48 Euro-rate imprumut, la cele doua termene de plata (21 februarie si 21 august);
- 19.795.14 Euro-comision angajament la termenul de plata din 21.08.2014.

La finele anului 2014, soldul creditului BERD este in valoare de 6.014.543,62 euro, din care 3.364.543,62 Euro sold credit Transa Doi – MELF si 2.650.000 Euro sold credit Transa Unu – POS

M. Echivalentul in lei al creditului BERD (ambele transe), evaluat la cursul BNR de 4,4821 lei/Euro din data de 31 decembrie 2014, este de 26.957.785,96 lei.

Pozitia "Alte datorii" include:

Descriere	31 Decembrie 2013	31 Decembrie 2014
Datorii in legatura cu personalul	428.104	1.138.966
Garantii retinute personalului	203.714	148.447
Contributia unitatii la asigurarile sociale	337.978	471.051
Contributia asiguratului la asigurarile sociale	162.902	292.747
Contributia unitatii la fondul de somaj	7.642	13.788
Contributia personalului la fondul de somaj	7.648	13.773
Contributia unitatii la fondul de sanatate	80.434	144.580
Contributia asiguratului la fondul de sanatate	84.643	151.913
Fond garantare salarii	3.857	6.925
TVA de plata	658.568	906.047
TVA neexigibila	287.283	285.652
Impozitul pe salarii	217.063	414.777
Fonduri speciale – taxe si varsaminte asimilate	19.561	7.452
Creditori diversi	2.095.329	2.701.874
Impozit pe profit curent	903.706	786.822
<b>Total</b>	<b>5.498.432</b>	<b>7.484.814</b>

## **NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE**

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

### **6.1 CONCEPTE DE BAZA**

#### ***Contabilitatea de angajament***

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

#### ***Principiul continuitatii activitatii***

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

### **6.2 PRINCIPII CONTABILE**

Nu au existat abateri de la principiile contabile, acestea au fost aplicate conform OMFP 3055/2009, cu modificarile si completarile ulterioare conform OMFP 2869/2010 si Legea contabilitatii 82/1991 republicata.

#### ***Principiul permanentei metodelor***

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

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

#### ***Principiul prudentei***

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

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

### ***Principiul independentei exercitiului***

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

### ***Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de pasiv***

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

### ***Principiul necompensarii***

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

### ***Principiul prevalentei economicului asupra juridicului***

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

### ***Principiul pragului de semnificatie***

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

### ***Utilizarea estimarilor***

Pentru acele elemente a caror valoare este nesigura si care trebuie incluse in situatiile financiare, in contabilitate trebuie facute cele mai bune estimari. In acest scop au fost revizuite valorile elementelor patrimoniale pentru a reflecta evenimentele ulterioare datei de inchidere a exercitiului financiar, schimbarile de circumstante sau dobandirea unor noi informatii, ori de cate ori acele valori sunt semnificative.

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

## **6.3 POLITICI SI METODE CONTABILE**

### ***Active imobilizate***

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

Costul de 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 depreciere la nivelul valorii rămase, 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.

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 depreciierilor 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 forma unor provizioane din deprecierea mijloacelor fixe.



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

Cladiri 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.

### **Creanțe**

Creanțele 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 2014 (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 alocărilor 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. Cursurile de schimb comunicate de BNR pentru sfârșitul exercitiului financiar au fost: 1 USD = 3,6868 LEI, 1 EUR = 4,4821 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.

## **NOTA 7. PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE**

La 31.12.2014 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 Unitatilor Administrativ Teritoriale prezentate mai jos.

In cursul anului 2014 nu au intervenit modificari in structura capitalului social.

Structura actionarilor la 31 Decembrie 2014 este urmatoarea :

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

Societatea nu a contractat imprumuturi prin emiterea de obligatiuni.

## **NOTA 8. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII**

### *Informatii referitoare la administratori si directori*

In perioada 01.01.2014 – 31.12.2014, conducerea societatii a fost asigurata, dupa cum urmeaza :

#### **CONSILIUL DE ADMINISTRATIE**

Presedinte : Racz Ernest Lucian  
Membru : Pajint Emilia Marcela  
Membru : Nagy Istvan  
Membru : Puskas Andrei Constantin

In perioada 01.01.2014 – 31.12.2014, Echipa de Top Management a societatii era formata din :

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

Manager Servicii Interne si Coordonare Sucursale : Pora Zamfira  
Manager Dezvoltare si Relatii: Pop Calin  
Manager Finante : Sirb Claudia Cristina  
Manager Apa Potabila : Ciupe Aurel  
Manager Ape Uzate : Bauer Csaba  
Manager Mentenata : Turcu Gheorghe

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

Nu au fost acordate credite directorilor si administratorilor in timpul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2014.

### *Informatii referitoare la salariati*

Numarul mediu de salariati aferent anului 2014 a fost de 827 salariati.

Cheltuielile cu personalul efectuate in anul 2014 au fost in suma de 29.769.970 lei, din care:  
Salarii brute : 23.618.209 lei;  
din care platite administratorilor (membrii CA): 70.475 lei;  
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala: 5.988.793 lei;  
Fonduri speciale : 162.968 lei.

**NOTA 9. CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**

<b>PROFITABILITATEA SI RENTABILITATEA CAPITALULUI</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
<b>Eficienta capitalului disponibil</b>		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	4.547.746	10.514.459
Capital angajat (B)	152.007.636	279.561.781
<b>A/B</b>	<b>2,99 %</b>	<b>3,76 %</b>
<b>Eficienta capitalului</b>		
Profitul net (A)	3.267.168	7.793.988
Total capitaluri (B)	32.929.178	40.723.166
<b>A/B</b>	<b>9,92%</b>	<b>19,14 %</b>
<b>Rata profitului operational</b>		
Profit din exploatare (A)	4.412.159	10.164.698
Total capitaluri (B)	32.929.178	40.723.166
<b>A/B</b>	<b>13,40 %</b>	<b>24,96 %</b>
<b>Rata profitului net</b>		
Profitul net (A)	3.267.168	7.793.988
Venituri totale (B)	75.947.135	82.112.300
<b>A/B</b>	<b>4,30 %</b>	<b>9,49 %</b>
<b>Rata activelor totale</b>		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	4.547.746	10.514.459
Total Activ (B)	171.083.072	302.429.216
<b>A/B</b>	<b>2,66 %</b>	<b>3,48 %</b>

<b>SOLVABILITATE</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
<b>Rata de indatorare</b>		
Total Datorii (A)	34.164.405	48.237.829
Total Activ (B)	171.083.072	302.429.216
<b>A/B</b>	<b>19,97 %</b>	<b>15,95 %</b>
<b>Levier financiar</b>		
Total Datorii (A)	34.164.405	48.237.829
Total capitaluri (B)	32.929.178	40.723.166
<b>A/B</b>	<b>103,75 %</b>	<b>118,45 %</b>
<b>Rata acoperirii dobanzii</b>		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	4.547.746	10.514.459
Dobanda (B)	203.477	95.971
<b>A/B- ori</b>	<b>22,35</b>	<b>109,56</b>

<b>LICHIDITATE SI CAPITAL DE LUCRU</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
<b>Rata lichiditatii generale</b>		
Active curente* (exclusiv soldul de numerar si creante din subventii) (A)	33.617.419	42.198.842
Obligatii curente (B)	19.075.436	22.867.435
<b>(A/B)</b>	<b>1,76</b>	<b>1,85</b>
<b>Rata rapida a lichiditatii</b>		
Active curente* (A)	33.617.419	42.198.842
Stocuri (B)	2.359.760	2.541.564
Obligatii curente (C)	19.075.436	22.867.435
<b>(A-B)/C</b>	<b>1,64</b>	<b>1,73</b>
<b>Perioada incasarii clientilor</b>		
Creante comerciale (A)	20.052.779	19.929.654
Cifra de afaceri neta (B)	71.400.442	78.441.592
<b>(A/B)*365- zile</b>	<b>102,51</b>	<b>92,74</b>
<b>Perioada achitarii furnizorilor</b>		
Datorii comerciale (fara ct. 404) (A)	3.906.156	3.522.097
Cheltuieli materiale, cheltuieli din afara si prestatii externe (B)	20.216.991	20.286.949
<b>(A/B)*365- zile</b>	<b>70,52</b>	<b>63,37</b>

\*In 2013 la calculul indicatorilor din total active curente, s-au sczut soldul de numerar din subventii POS MEDIU in valoare de 22.182.267,73 lei si creante din subventii de incasat in valoare de 15.357.117,04 lei pentru finantarea investitiilor in cadrul programelor ISPA si POS MEDIU.

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

#### **NOTA 10. ALTE INFORMATII**

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: Sarvas, Sinpetru de Cimpie, Riciu, Craiesti, Pogaceaua, Sangeorgiu de Mures, Cristesti, Ungheni, Alunis, Rusii Munti, Ceausu de Campie, Sincai, Deda.

Incepand cu data de 01.03.2010 a fost preluata operarea serviciilor de apa-canal si in localitatea Reghin, infiintandu-se astfel o sucursala la nivelul Municipiului Reghin.

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

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

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

Societatea are ca principale obiecte de activitate urmatoarele:

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

### Impozitul pe profit

Rezultatul exercitiului financiar al anului 2014 este aferent numai activitatii curente, societatea neavand venituri si cheltuieli extraordinare. Pentru a determina impozitul pe profit s-a folosit rata actuala de impozitare si anume 16%.

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

- S-a diminuat cu valorile corespunzatoare veniturilor din reducerea sau anulara provizioanelor/ajustarilor care nu au fost deduse, cf. art. 20 litera c) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare;

- S-a diminuat cu valoarea amortizarii fiscale;
  - S-a majorat cu valorile corespunzatoare elementelor similare veniturilor, reprezentand amortismentul pe anul 2014 aferent diferentelor din reevaluarea mijloacelor fixe efectuata la data de 31.12.2009 si 31.12.2012, amortisment deductibil fiscal;
  - S-a majorat cu valoarea cheltuielilor de sponsorizare si/sau mecenat, efectuate potrivit legii si inregistrate in contabilitate;
  - S-a majorat suma aferenta amortizarii contabile;
  - S-a majorat cu sumele inregistrate ca cheltuieli privind provizioanele/ajustarile constituite pentru riscuri si cheltuieli, deprecierea creantelor si activelor;
  - S-a majorat cu suma aferenta altor cheltuieli nedeductibile;
- Impozitul pe profit datorat pentru exercitiul financiar 2014 este in suma de 2.624.500 lei.

**Informatii referitoare la impozitul pe profit**

	2013	2014
Venituri totale	78.813.757	85.635.713
Cheltuieli totale (mai putin impozitul pe profit)	74.469.488	75.217.225
<b>Rezultat contabil</b>	<b>4.344.269</b>	<b>10.418.488</b>
Deduceri	4.564.376	5.061.868
Cheltuieli nedeductibile	6.411.210	10.658.356
Alte elemente similare veniturilor (amortizare, rezerve din reevaluare)	540.780	388.147
Alte elemente similare cheltuielilor (diferente nefavorabile de curs rezultate din primul an de retratare)	-	-
<b>Rezultat fiscal</b>	<b>6.731.883</b>	<b>16.403.123</b>
Impozit (16%)	1.077.101	2.624.500

**Onorariile pentru servicii de consultanta si audit**

In cursul anului 2014, societatea a inregistrat cheltuieli cu onorariile pentru servicii de consultanta si audit in baza contractelor incheiate. Societatea care a efectuat auditul situatiilor financiare (BDO Audit SRL) nu a prestat si servicii de consultanta pentru societate.

**Elemente in afara bilantului:**

Nr. crt.	Elemente in afara bilantului	Valoare (LEI) la 31 dec. 2014
1	Giruri si garantii acordate	6.029.700,00
2	Garantii primite pentru investitii	100.479.707,04
3	Mijloace fixe luate cu chirie sau comodat	160.976,55
4	Valori materiale primite in custodie	1.480.141,19
5	Stocuri de natura ob. de inv. in folosinta	2.657.137,18
6	Mijloace fixe luate in leasing	230.726,41
7	Bunuri publice primite in concesiune	623.034.056,82
	<b>TOTAL:</b>	<b>734.072.445,19</b>



## NOTA 11 AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE

Denumirea Ajustarii	Sold la 1.01.2014	Transferuri		Sold la 31.12.2014
0	1	in cont 2	din cont 3	4=1+2-3
Ajustari pentru deprecierea constructiilor	95.021	5.147	3.705	96.463
Ajustari pentru deprecierea instalatiilor, mijloacelor de transport	4.757	-	2.384	2.373
Ajustari pentru deprecierea stocurilor de materii prime si materiale, obiecte de inventar, ambalaje	21.938	-	21.938	-
Ajustari ptr.deprecierea clienti incerti (491)	7.945.082	3.538.401	2.206.954	9.276.529
Ajustari ptr. depreciere Debitori diversi (496)	27.540	281.748	-	309.288
<b>TOTAL</b>	<b>8.094.338</b>	<b>3.825.296</b>	<b>2.234.981</b>	<b>9.684.653</b>

Ajustarile pentru deprecierea clientilor incerti au fost calculate pe baza analizei vechimii acestora si s-a inregistrat o ajustare in suma de 3,538,401 lei in anul 2014 prin diferenta fata de cele ramase in sold din anul precedent, pentru creantele cu termen de exigibilitate mai mare de 270 de zile la nivelul facturilor cu TVA, iar pentru clientii aflati in insolventa, reorganizare, faliment, lichidare: s-au curpins in ajustari toate facturile acestora existente in sold la 31 dec 2014.

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

La finele exercitiul financiar 2014, s-au constituit ajustari in valoare de 5.147 lei pentru valoarea neamortizata a mijloacelor fixe propuse pentru casare .

La finele exercitiul financiar 2014, s-au constituit ajustari in valoare de 281,748 lei pentru debitori diversi .

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

## NOTA 12 STOCURI

Descriere	31 Decembrie 2013	31 Decembrie 2014
Materii si materiale consumabile	2.381.162	2.541.028
Ambalaje	536	536
Ajustari pt.depreciere materiale	(21.938)	-
<b>Total</b>	<b>2.359.760</b>	<b>2.541.564</b>

### NOTA 13. CASA SI CONTURI LA BANCII

Aceasta pozitie se detaliaza astfel:

Descriere	31 Decembrie 2013	31 Decembrie 2014
Conturi la banci in lei	27.259.107	25.446.473
Conturi la banci in valuta	2.169.289	13.049.392
Casa in lei	26.982	7.098
Timbre fiscale/ postale si tichete cadou	1.724	2.576
<b>Total</b>	<b>29.457.102</b>	<b>38.505.539</b>

Numerarul la sfarsitul anului 2014 include si soldul de numerar din subventii in valoare de 2.323.499.40 lei reprezentand prefinantare incasata in cadrul Programului POS Mediu precum si soldul contului din rambursari POS Mediu in valoare de 8.705.615,09 lei. De asemenea mai cuprinde si suma de 11.877.565 lei, reprezentand soldul numerarului tras de la BERD- Transa I

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

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

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

- dividendele de la societatea comerciala cu capital integral sau majoritar de stat care beneficiaza de asistenta financiara nerambursabila din partea Uniunii Europene;
- redeventa aferenta bunurilor concesionate societatii comerciale care beneficiaza de asistenta financiara nerambursabila din partea Uniunii Europene. In cazul in care imprumutatul este unitatea administrativ-teritoriala, redeventa anuala va fi stabilita la un nivel care sa acopere cel putin serviciul datoriei publice pentru anul respectiv aferent imprumutului de cofinantare contractat de unitatea administrativ-teritoriala;
- impozitul pe profit platit de operator unitatii administrativ-teritoriale;
- dobanzi aferente disponibilitatilor Fondului IID.
- TVA-ul platit din Fondul IID si recuperat ulterior de la bugetul de stat, in maximum 30 de zile lucratoare.

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

publice, pe baza situatiilor sale financiare anuale, cu sume repartizate din profitul net la fondul de rezerva, care pot fi:

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

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

Alimentarea contului deschis se efectueaza dupa cum urmeaza:

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

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

- plata serviciului datoriei publice constand in rate de capital, dobanzi, comisioane si alte costuri aferente imprumutului contractat sau garantat de stat pentru finantarea programelor: Programul de dezvoltare a utilitatilor municipale, etapele I si a II-a, Proiectul de conservare a energiei termice si Programul de dezvoltare a infrastructurii in orasele mici si mijlocii din Romania, dupa caz;
- plata serviciului datoriei publice constand in rate de capital, dobanzi, comisioane si alte costuri aferente imprumutului destinat cofinantarii proiectului care beneficiaza de asistenta financiara nerambursabila din partea Uniunii Europene;
- cheltuieli neeligibile reprezentand cheltuielile de achizitie sau productie a activelor corporale utilizate pentru implementarea proiectelor care beneficiaza de asistenta financiara nerambursabila din partea Uniunii Europene daca autoritatea responsabila executa pregatirea terenului si a lucrarilor de constructii pe cont propriu, cheltuielile cu achizitia sau inchirierea altor active care sunt considerate neeligibile, inchirierea activelor fixe care sunt parte a cheltuielilor de capital, cheltuielile cu functionarea unitatii de implementare a proiectului;
- intretinerea, inlocuirea si dezvoltarea activelor date in administrare sau in concesiune, inclusiv a celor dezvoltate cu finantare nerambursabila din partea Uniunii Europene si in conformitate cu programul aprobat de autoritatea administratiei publice locale sau cu programul specific de operare si intretinere, convenit cu Comisia Europeana sau cu banca cofinantatoare.

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

In scopul indeplinirii conditiei mentionate in Contractul de Credit, in anul 2012, a avut loc o licitatie pentru desemnarea bancii proiectului. In urma finalizarii procedurii de licitatie, la data de 20.11.2012, a fost incheiat Contractul privind Contul de Rezerva al Serviciului Datorie intre SC

Compania Aquaserv SA, BERD si Banca Transilvania, care a fost trimis, in original la BERD, impreuna cu dovada privind deschiderea acestuia.

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

Pentru disponibilitatile din contul serviciului datoriei, in anul 2014, Societatea a incasat o dobanda in suma de 6.064,39 Euro.

La finele anului 2014 contul serviciului datoriei prezinta un sold in suma de 261,175.93 Euro, echivalentul in lei al acestuia, evaluat la cursul BNR de 4,4821 de la data de 31.12.2014, fiind de 1.170.616,64 lei.

#### **NOTA 14. 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 I 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 2014 sunt in suma de 210.485.298,65 LEI care includ si sumele nerambursabile primite din alte surse decat autoritati locale sau de la Guvern.

In cadrul Programului Operational Sectorial de Mediu – POS –Mediu , in cursul anului 2014 s-au incasat urmatoarele subventii:

- subventii din prefinantare de 33.873.939,80 LEI, din care dobanda acordata la disponibil a fost de 1.690,10 lei. La sfarsitul anului soldul de disponibil a fost de 2.323.499,40 LEI. Astfel, valoarea maxima de 76.898.269,80 lei a prefinantarii de primit conform Actului aditional nr. 3 la Contractul de Finantare a fost virata integral de catre AM POS Mediu pana la finele anului 2014.
- subventii virate in contul de rambursari incluzand fonduri de coeziune, contributia de la bugetul de stat, cofinantarea de la bugetele locale si TVA aferenta cheltuielilor eligibile, precum si dobanzile acordate de trezorerie in contul de disponibil au fost in suma totala de 70.457.886,70. In aceasta suma sunt incluse si valoarea corectiilor financiare suportate de la bugetul de stat si virate de AM POS Mediu conform prevederilor OG 15/2013 , a caror suma totala in 2014 a fost de 1.128.724,07 lei. Dobanda totala acordata de trezorerie in cursul anului 2014 este de 1.447,85 LEI, soldul contului de rambursari la sfarsitul anului fiind de 8.705.615,09 LEI .
- subventii incasate prin Mecanismul cererilor de plata incluzand fond de coeziune, contributia de la bugetul de stat si TVA aferenta cheltuielilor eligibile care au fost virate in cursul anului 2014, in suma totala de 3.307.427,35 lei.
- Subventii incasate cu titlu de penalitati incasate de la AECOM pentru nerespectarea obligatiilor contractuale, in suma de 50,000 LEI.

Subventii pentru investitii in domeniul privat al societatii aflate in sold la 31.12.2014 sunt in valoare de 945,26 LEI.

## NOTA 15. PARTI AFILIATE

In anul 2013 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 ENERGOMUR presteaza pentru SC COMPANIA AQUASERV SA servicii de inchiriere spatiu pentru suprafata ocupata de hidrofor
- 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 2013	Sold la 31 decembrie 2013
SC ENERGOMUR SA		
Facturat servicii apa canal	-	846.359
Inchiriere spatiu pentru suprafata ocupata de hidrofor	248	-
SC LOCATIV SA		
Facturat servicii apa canal	206.525	138.303
Achizitii prestari pompare cu hidrofoare	36.747	-
SC TRANSPORT LOCAL SA		
Facturat servicii apa canal	51.151	12.016

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

#### NOTA 16. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANTULUI

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

Director General  
Horobet Sergiu



Manager Finante  
Sirb Cristina