

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT**Către Acționari,****COMPANIA AQUASERV S.A. Târgu Mureș****Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare*****Opinia cu rezerve***

1. Am auditat situațiile financiare ale societății **Compania Aquaserv S.A.** ("Societatea") - cu sediul social în Târgu Mureș, strada Kos Karoly nr.1, județul Mureș, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 10755074 -, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2020, și contul de profit și pierdere, situația modificării capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

2. Situațiile financiare la 31 decembrie 2020 se identifică astfel:

➤ Activ net/Total capitaluri proprii:	64.901.830 Lei
➤ Cifra de afaceri netă:	109.492.564 Lei
➤ Profitul net al exercițiului financiar:	4.490.958 Lei

3. În opinia noastră, cu excepția efectelor posibile ale aspectelor prezentate la secțiunea **Baza pentru opinia cu rezerve** a raportului nostru, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2020, și performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP 1802/2014").

Baza pentru opinia cu rezerve

4. Așa cum este prezentat în Nota 3 „Active imobilizate” la situațiile financiare, Societatea a derulat obiective de investiții realizate în cadrul proiectului "Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată din județul Mureș", cu finanțare mixtă - fonduri nerambursabile și surse proprii. În conformitate cu prevederile Legii nr. 51/2006, la finalizarea lucrărilor, partea finanțată din surse nerambursabile a acestor obiective va fi predată către unitățile administrativ-teritoriale de care aparțin, iar partea finanțată din surse proprii se prezintă în activul Societății și se amortizează pe perioada de utilizare rămasă conform contractului de delegare. La data de referință a situațiilor financiare atașate, obiective finalizate în valoare totală de 376,71 milioane Lei au fost recepționate și puse în funcțiune (la 31.12.2019: 371,57 milioane Lei). Până la data prezentului raport, conducerea nu a finalizat operațiunea prin care se determină care este ponderea cofinanțării în totalul acestor obiective de investiții. Ca urmare, Societatea nu a procedat la predarea către UAT-uri a porțiunii finanțate din surse publice și nu a recunoscut în contul de rezultat amortizarea porțiunii finanțate din surse proprii și veniturile din subvenții aferente acestor finanțări. Informațiile disponibile nu au fost suficiente pentru a ne permite identificarea acelor ajustări care sunt necesare pentru a include amortizarea aferentă perioadei de la data punerii în funcțiune a mijloacelor fixe respective, și până la data de referință a situațiilor financiare atașate, precum și pentru scoaterea din patrimoniu a părții finanțate cu fonduri nerambursabile. Opinia noastră cu privire la situațiile financiare aferente exercițiului financiar precedent a conținut o rezervă cu privire la acest aspect.

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

Aspecte cheie de audit

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

Aspect Cheie de audit	Modul de abordare în cadrul auditului:
<p>a. Recunoașterea veniturilor</p> <p>Politica de recunoaștere a veniturilor este prezentată la Nota 2 „Politici contabile”, capitolul 2.3 ”Recunoașterea veniturilor”.</p> <p>În conformitate cu ISA, există un risc implicit în recunoașterea veniturilor, datorat presiunii pe care conducerea o poate resimți în legătură cu obținerea rezultatelor planificate.</p> <p>Din postura de unic furnizor de servicii de livrare apă potabilă și canalizare în localitățile pe care le deservește, Societatea realizează venituri în baza înțelegerilor contractuale încheiate cu clienții săi - persoane juridice, asociații de proprietari sau persoane fizice.</p> <p>Veniturile sunt recunoscute lunar, pe baza citirii apometrelor (cu periodicitate de 30-90 de zile) sau pe baza consumului mediu declarat de client.</p>	<p>Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:</p> <ul style="list-style-type: none"> • evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014, cu precădere secțiunea 4.17.1. ”Venituri”, și în raport cu politicile contabile ale societății; • testarea existenței și eficacității controalelor interne precum și efectuarea de teste de detalii în scopul verificării înregistrării corecte a tranzacțiilor; • examinarea acurateței ajustărilor efectuate de societate sau a celor de efectuat, pentru respectarea principiului independenței exercițiilor, având în vedere condițiile de livrare a apei și prevederile contractuale referitoare la modalitățile de facturare a serviciilor; • testarea pe baza unui eșantion a soldurilor creanțelor comerciale la 31 decembrie 2020, prin transmiterea de scrisori de confirmare.

Alte aspecte

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

Alte informații - Raportul administratorilor

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

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

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare sau cu cunoștințele pe care noi le-am dobândit în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

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

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

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

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2020, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

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

10. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectele referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea principiul continuității activității ca bază a contabilității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

11. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitatea auditorului într-un audit al situațiilor financiare

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

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

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

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

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

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

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

17. Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor la data de 5.10.2017 să audităm situațiile financiare ale **Compania Aquaserv S.A. Târgu Mureș**, pentru exercițiile financiare încheiate la 31.12.2017, 31.12.2018, 31.12.2019 și 31.12.2020. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 18 ani, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31.12.2003 până la 31.12.2020.

Confirmăm că:

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

Autoritatea pentru Supravegherea Publică
a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Firma de Audit: BDO AUDIT SRL
Registrul Public Electronic: FA18

În numele BDO Audit S.R.L.

Înregistrat în Registrul Public Electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. FA18

Numele semnatarului: George Stancu



Înregistrat în Registrul Public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. AF1821

București, România

Autoritatea pentru Supravegherea Publică
a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Auditor financiar: GEORGE STANCU
Registrul Public Electronic: AF1821

12 aprilie 2021

Bifati numai dacă este cazul: <input checked="" type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la București <input type="checkbox"/> Sucursala <input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic <input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris		S1002_A1.0.0 02.03.2021 Tip situație financiară: BL								
		<input checked="" type="radio"/> An <input type="radio"/> Semestru Anul 2020								
		Suma de control 7.575.500								
Entitatea COMPANIA AQUASERV SA										
Adresa	Județ Mures	Sector	Localitate TARGU MURES							
	Strada KOS KAROLY	Nr. 1	Bloc Scara Ap. Telefon 0265208801							
Număr din registrul comerțului J26-464-1998		Cod unic de înregistrare 1 0 7 5 5 0 7 4								
Forma de proprietate										
34--Societati pe actiuni										
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)										
3600 Captarea, tratarea și distribuția apei										
Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)										
3600 Captarea, tratarea și distribuția apei										
<input checked="" type="radio"/> Situații financiare anuale <small>(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)</small>		<input type="radio"/> Raportări anuale								
<input checked="" type="radio"/> Entități mijlocii, mari și entități de interes public		<input type="checkbox"/> 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic , cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991								
<input type="radio"/> Entități mici		<input type="checkbox"/> 2. persoanele juridice aflate în lichidare , potrivit legii								
<input type="radio"/> Microentități		<input type="checkbox"/> 3. su/ unități e deschise în România de societăți rezidente în state a. artinând S. atului Economic European								
<input checked="" type="checkbox"/> Entități de interes public										
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2020 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic F10 - BILANT F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE F30 - DATE INFORMATIVE F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE										
<table border="1" style="width:100%;"><tr><td rowspan="3" style="width:20%;">Indicatori :</td><td>Capitaluri - total</td><td style="text-align: right;">64.901.830</td></tr><tr><td>Capital subscris</td><td style="text-align: right;">7.575.500</td></tr><tr><td>Profit/ pierdere</td><td style="text-align: right;">4.490.958</td></tr></table>				Indicatori :	Capitaluri - total	64.901.830	Capital subscris	7.575.500	Profit/ pierdere	4.490.958
Indicatori :	Capitaluri - total	64.901.830								
	Capital subscris	7.575.500								
	Profit/ pierdere	4.490.958								
ADMINISTRATOR,		INTOCMIT,								
Numele și prenumele EC.LAZAR SORIN DANIEL		Numele și prenumele EC.SIRB CLAUDIA CRISTINA								
Semnătura 		Calitatea 13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII								
		<input checked="" type="radio"/> DA <input type="radio"/> NU								
		<input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU								
		<input checked="" type="checkbox"/> Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii								
Claudia-Cristina Sirb Digitally signed by Claudia-Cristina Sirb Date: 2021.05.20 13:50:40 +03'00' Semnătura electronică		AUDITOR								
		Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit BDO AUDIT SRL								
		Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS 18/02.08.2001								
Formular VALIDAT		CIF/ CUI 6 5 4 6 2 2 3								

BILANT

la data de 31.12.2020

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2020	31.12.2020
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)			
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1.Cheptuiei de constituire (ct.201-2801)	01		
2.Cheptuiei 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	458.580	460.468
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	458.580	460.468
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	233.991.832	242.300.087
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	191.083.971	192.514.059
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	1.620.516	1.692.307
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	96.352.614	110.106.563
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	4.579.174	1.029.951
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	527.628.107	547.642.967
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	20.500	44.799
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	20.500	44.799
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	528.107.187	548.148.234
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	4.063.332	3.722.708
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	1.962	
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	4.065.294	3.722.708
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	21.951.303	21.024.730
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+428+431**+436**+ 437**+ 4382+ 441**+ 4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	12.213.091	14.320.888
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	34.164.394	35.345.618
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)				
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	57.304.718	52.910.149
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)	43	42	221.578	239.657
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	221.578	239.657
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1631 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	6.996.937	7.079.029
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	892.430	954.068
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	6.897.731	5.351.526
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	10.078.006	7.535.465
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	24.865.104	20.920.088
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	70.890.700	71.298.044
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	598.997.887	619.446.278
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1631 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	38.260.580	32.188.712
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	38.260.580	32.188.712
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65	2.457.597	2.873.850
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66	1.269.294	1.182.487
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	1.152.474	1.247.013
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	4.879.365	5.303.350
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	493.026.164	516.480.634
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	493.026.164	516.480.634
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	463.214	571.752
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	180	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74	463.034	571.752
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 473*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	493.489.378	517.052.386
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	7.575.500	7.575.500

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	7.575.500	7.575.500
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	2.207.687	2.207.687
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	7.464.603	6.970.068
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	1.515.100	1.515.100
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	33.001.860	34.673.799
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	34.516.960	36.188.899
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	6.851.116	7.468.718
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	3.752.878	4.490.958
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	62.368.744	64.901.830
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	62.368.744	64.901.830

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

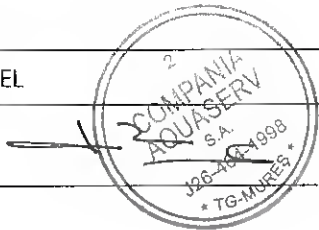
2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

EC.LAZAR SORIN DANIEL

Semnătura

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

EC.SIRB CLAUDIA CRISTINA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2020

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2019	2020
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	108.219.120	109.492.564
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	108.156.421	109.489.787
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03	62.699	2.777
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04		
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)	05	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07		
Sold D	07	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	08	09	725.947	732.196
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10	64.114	
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12	34.465	3.390.272
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	1.154.961	1.113.222
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14	24.433	67.800
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	15	16	110.198.607	114.728.254
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+502)	16	17	9.274.794	10.291.632
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	978.417	923.577
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	16.907.801	16.061.403
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20	62.699	2.311
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	44.515.922	44.073.556
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	43.424.198	43.016.056
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	1.091.724	1.057.500
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	4.714.350	5.555.797
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	4.717.836	5.555.797
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27	3.486	
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28	-1.897.201	-427.315

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29	169.2	6	726.925
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30	2.066.4	7	1.154.240
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	30.475.7	35	32.631.552
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	26.072.8	6	28.788.696
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	32	33	2.169.5	35	2.264.693
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34	2	3	366
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35	70.6	7	
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36			
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	2.162.3	34	1.577.797
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radicate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38			
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39	214.2	9	318.180
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40	1.045.3	6	1.020.817
- Venituri (ct.7812)	39	41	831.0	7	702.637
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	40	42	105.246.8	36	109.430.693
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:					
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	4.951.7	1	5.297.561
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	0		0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45			
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46			
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	22.0	0	101.937
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48			
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49	964.1	6	840.253
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	498.6	9	378.231
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51			
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	52	1.484.7	45	1.320.421
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53	103.1	6	105.806
- Cheltuieli (ct.686)	52	54	103.1	6	105.806
- Venituri (ct.786)	53	55			
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56	964.1	6	840.253
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57			
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	964.1	39	232.053
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59	2.031.4	21	1.178.112
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):					
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	0		142.309
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	546.6	16	0

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	60	62	111.683.352	116.048.675
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	61	63	107.278.257	110.608.805
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	4.405.095	5.439.870
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66	652.217	948.912
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	3.752.878	4.490.958
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	0	0

*} Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMF nr.58/ 2021)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

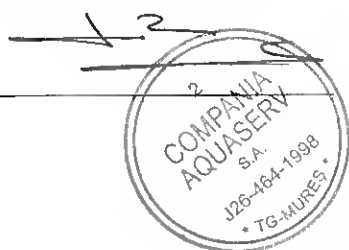
La rândul 32 (cf.OMF nr.58/ 2021)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

EC.LAZAR SORIN DANIEL

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

EC.SIRB CLAUDIA CRISTINA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2020

F30 - pag. 1

Cod 30

(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.8)

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au înregistrat profit		01	01		1		4.490.958
Unitați care au înregistrat pierdere		02	02				
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere		03	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 17 + 18)		04	04	439.254	427.554	11.700	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	439.254	427.554	11.700	
- peste 30 de zile		06	06				
- peste 90 de zile		07	07				
- peste 1 an		08	08	439.254	427.554	11.700	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați si alte persoane asimilate		10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13				
- alte datorii sociale		14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15				
Obligatii restante fata de alti creditori		16	16				
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18				
III. Numar mediu de salariați			Nr. rd.	31.12.2019		31.12.2020	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariați		20	19		697		666
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20		715		702
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante					Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21	10.536.591	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat					25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)					26	25	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:					27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat					28	27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:					29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat					30	29	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:					31	30	25.992.152
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor					32	31	20.885.650
- subvenții aferente veniturilor, din care:					33	32	5.106.502
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)					34	33	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile					35	33a (316)	
- subvenții pentru combustibili fosili					36	33b (317)	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:					37	34	19.419.941
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat					38	35	6.312.550
- creanțe restante de la entități din sectorul privat					39	36	13.107.391
V. Tichete acordate salariaților						Nr. rd.	Sume (lei)
A						B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților					40	37	2.024.306
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații					41	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)					Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A					B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :					42	38	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile					43	38a (318)	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)					44	39	0
- din fonduri publice					45	40	
- din fonduri private					46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)					47	42	0
- cheltuieli curente					48	43	
- cheltuieli de capital					49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)					Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A					B	1	2
Cheltuieli de inovare					50	45	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile					51	45a (319)	
VIII. Alte informații					Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A					B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:					52	46	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)					53	46a (303)	

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	4.579.174	1.029.951
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	32.929.042	31.554.248
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	20.032.135	18.963.854
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	752	125.011
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	12.129.707	14.149.843
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	808.208	864.514
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	1.673.359	1.044.174
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	9.648.140	12.241.155
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 436 + 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)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	813.328	794.810
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	813.328	794.810
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenți	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	10.835	12.150
- în lei (ct. 5311)	99	85	10.709	12.021
- în valută (ct. 5314)	100	86	126	129
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	57.264.949	52.893.260
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	52.191.703	37.726.301
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	5.073.246	15.166.959
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	26.418	
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	26.418	
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	63.259.426	53.311.102
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99	44.928.046	38.981.874
- în lei	114	100		
- în valută	115	101	44.928.046	38.981.874
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	7.790.161	6.305.594
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	2.767.308	1.583.292
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	3.516.666	2.043.823
- datorii în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	2.755.866	1.570.627
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	695.525	405.378
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	65.275	67.818
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 466 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	4.257.245	4.396.519
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	3.794.030	3.824.767
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125	463.215	571.752
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	7.575.500	7.575.500
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132	7.575.500	7.575.500
- părți sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138	744.013.418	753.744.342
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
			Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	7.575.500	X
			Suma (lei)	% 7)
			Col.3	Col.4
			7.575.500	X

F30 - pag 7

- deţinut de instituţii publice, (rd. 143+144)	161	142	7.575.500	100,00	7.575.500	100,00
- deţinut de instituţii publice de subord. centrală	162	143				
- deţinut de instituţii publice de subord. locală	163	144	7.575.500	100,00	7.575.500	100,00
- deţinut de societăţile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deţinut de regii autonome	168	149				
- deţinut de societăţi cu capital privat	169	150				
- deţinut de persoane fizice	170	151				
- deţinut de alte entităţi	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2019	2020		
XIII. 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:	172	153	2.080.939	2.460.512		
- către instituţii publice centrale;	173	154				
- către instituţii publice locale;	174	155	2.080.939	2.460.512		
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2019	2020		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:	176	157	513.591	2.080.939		
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158	513.591	2.080.939		
- către instituţii publice centrale	178	159				
- către instituţii publice locale	179	160				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituţii publice centrale	182	163				
- către instituţii publice locale	183	164				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2019	2020		
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

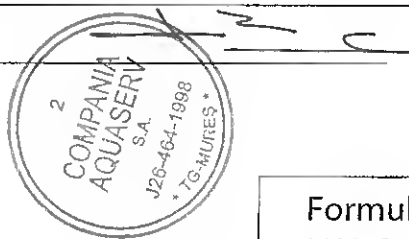
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2019	2020
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2019	31.12.2020
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2019	31.12.2020
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIV. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

EC.LAZAR SORIN DANIEL

Semnatura

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

Numele si prenumele

EC.SIRB CLAUDIA CRISTINA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2020

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	5.004.999	243.125		X	5.248.124
Alte imobilizari	02				X	
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	5.004.999	243.125		X	5.248.124
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	948.570			X	948.570
Constructii	07	244.229.116	10.605.554			254.834.670
Instalatii tehnice si masini	08	218.127.378	4.328.930	427.864		222.028.444
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	2.310.590	192.750	25.734		2.477.606
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	100.931.788	25.331.958	15.127.232		111.136.514
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	566.547.442	40.459.192	15.580.830		591.425.804
III.Imobilizari financiare	17	20.500	31.654	7.355	X	44.799
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	571.572.941	40.733.971	15.588.185		596.718.727

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	4.546.419	241.237		4.787.656
Alte imobilizari	20				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	4.546.419	241.237		4.787.656
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	11.185.854	2.267.803		13.453.657
Instalatii tehnice si masini	25	27.043.407	2.901.115	430.138	29.514.384
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	690.074	116.146	20.920	785.300
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	38.919.335	5.285.064	451.058	43.753.341
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	43.465.754	5.526.301	451.058	48.540.997

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37		29.496		29.496
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45		29.496		29.496
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47		29.496		29.496

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

EC.LAZAR SORIN DANIEL

Semnătura



Numele si prenumele

EC.SIRB CLAUDIA CRISTINA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

COMPANIA AQUASERV S.A.
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
(sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

	2019	2020
Fluxuri de numerar din activități de exploatare:		
Profit brut	4.405.095	5.439.870
Ajustări pentru:		
Corecții ale erorilor fundamentale	-	123.067
Cheltuieli cu amortizarea	4.714.351	5.555.797
Variația provizioanelor	679.156	423.985
Cheltuieli privind dobânzile și alte costuri financiare	331.449	116.418
Venituri din subvenții pentru investiții	(998.580)	(4.230.525)
Diferențe de curs valutar activitate finanțare, net	1.187.221	753.868
Venituri din dobândă și alte venituri financiare	(22.000)	(101.937)
Cheltuieli privind activele cedate	148.500	75.926
Venituri din vânzarea activelor	(27.310)	(878)
Profit din exploatare înainte de variația capitalului circulant	10.417.882	8.155.591
Variația soldurilor conturilor de stocuri	281.617	342.586
Variația soldurilor conturilor de creanțe comerciale și alte creanțe din exploatare	(4.901.968)	1.477.334
Variația soldurilor conturilor de datorii comerciale și alte datorii din exploatare	2.711.416	(4.293.693)
Numerar generat din exploatare	8.508.947	5.681.819
Impozit pe profit plătit	(1.275.183)	(317.021)
Numerar net din activități de exploatare	7.233.764	5.364.798
Fluxuri de numerar din activități de investiție:		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale și necorporale	(22.988.958)	(26.013.160)
Subvenții pentru investiții	27.782.789	23.011.041
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale și necorporale	27.310	878
Împrumuturi acordate și alte investiții	-	-
Dobânzi încasate	22.000	101.937
Numerar net din activități de investiție	4.843.141	(2.899.304)
Fluxuri de numerar din activități de finanțare:		
Trageri din împrumuturi bancare	-	-
Rambursări de împrumuturi bancare	(6.608.873)	(6.700.041)
Dobânzi plătite	(371.208)	(160.023)
Numerar net din activități de finanțare	(6.980.080)	(6.860.064)
Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	5.096.825	(4.394.569)
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	52.207.894	57.304.718
Numerar și echivalentele de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	57.304.719	52.910.149

Aprobat la data de 12 Aprilie 2021 de către:

Ec. Lazăr Sorin Daniel
Director General



1 / 1

Ec. Sirb Claudia Cristina
Șef Departament Finanțe

COMPANIA AQUASERV S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
(sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

2020	Denumirea elementului	Sold la începutul exercițiului	Creșteri		Reduceri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
			Din care	prin transfer	Din care	prin transfer	
	Capital subscris	7.575.500					7.575.500
	Prime de capital	2.207.687					2.207.687
	Rezerve din reevaluare	800.814			38.801	38.801	762.013
	Rezerve din reevaluare 2009+2012+2019	7.933.082			542.540		7.390.542
	Impozit aferent rezervelor din reevaluare 2009+2012	-1.269.294	86.806				-1.182.488
	Rezerve legale	1.515.100					1.515.100
	Rezerve reprezentând surplus reevaluare 2003	1.912.047	38.801	38.801			1.950.848
	Rezerve reprezentând surplus reevaluare 2009	4.939.070	455.733	455.733			5.394.803
	Rezerve surse proprii	28.825.078	1.671.939				30.497.017
	Rezerve (aloc.bug.la nivelul imp pe profit, dividende)	987.700					987.700
	Alte rezerve (la transformarea în societate)	3.189.082					3.189.082
	Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile		146.508		23.441		123.067
	Profitul exercițiului financiar	3.752.878	121.600.875		120.862.795		4.490.958
	Repartizarea profitului	-					
							0
	Total capitaluri proprii	62.368.744	124.000.662	494.534	121.467.577	38.801	64.901.830

Aprobat la data de 12 Aprilie 2021 de către:

Ec. Lazăr Sorin Daniel
Director General

Ec. Sirb Claudia Cristina
Șef Departament Finanțe

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

NOTA 1.

INFORMAȚII GENERALE

COMPANIA AQUASERV S.A. a luat ființă în urma reorganizării Regiei Autonome Aquaserv de sub autoritatea Consiliului Local Târgu Mureș în baza OUG 30/1997 și asocierea Consiliului Local Târgu Mureș cu alte consilii locale și Consiliul Județean Mureș. Această măsură administrativă a fost aprobată de autoritățile administrației publice locale respective în vederea înființării operatorului regional pentru serviciile publice de alimentare cu apă, canalizare și epurarea apelor uzate, respectând strategia autorităților naționale care se bazează pe recomandările Uniunii Europene, privind organizarea într-o manieră performantă a serviciilor publice de alimentare cu apă și canalizare din România.

Astfel, la data de 7.03.2006 a fost înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului COMPANIA AQUASERV S.A., păstrându-se pentru societate atât numărul de ordine din Registrul comerțului, respectiv J 26/464/1998, cât și Codul Unic de înregistrare 10755074, al fostei Regii Autonome AQUASERV din care a luat ființă.

Patrimoniul inițial al COMPANIA AQUASERV SA s-a format prin preluarea în întregime a patrimoniului propriu al regiei autonome și prin majorarea capitalului social cu aportul în numerar al noilor acționari: Județul Mureș, Municipiile Sighișoara, Reghin, Târnăveni și Orașele Luduș, Iernut și Cristuru Secuiesc.

Sediul social este în Târgu Mureș, strada Kos Karoly nr.1.

Până în 15 ianuarie 2007 societatea avea încheiat un singur Contract de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare cu Municipiul Târgu Mureș și funcționa ca operator doar pe raza acestuia. Din 15 ianuarie 2007 a fost încheiat și un al doilea Contract de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare cu Municipiile Sighișoara, Târnăveni și orașele Luduș, Iernut și Cristuru Secuiesc, în 2007 societatea operând serviciile de apă-canal și în aceste localități prin intermediul sucursalelor constituite în fiecare localitate.

Cu începere din 16 iunie 2008 societatea a preluat prin cesiunea Contractelor de concesiune operarea serviciilor de apă-canal în alte 13 localități din județul Mureș care anterior erau deservite de SURM SA: Sărmaș, Sânpetru de Câmpie, Râciu, Crăiești, Pogăceaua, Sângeorgiu de Mureș, Cristești, Ungheni, Aluniș, Rușii Munți, Ceaușu de Câmpie, Șincai, Deda.

Începând cu data de 01.03.2010 a fost preluată operarea serviciilor de apă-canal și în localitatea Reghin, înființându-se astfel o sucursală la nivelul Municipiului Reghin.

Începând cu luna martie 2010 toate contractele de concesiune / cesiune amintite mai sus au fost înlocuite cu Contractul de delegare unic valabil pentru întreaga arie de operare, contract încheiat cu asociația unităților administrativ teritoriale din regiune, denumită Asociația de Dezvoltare Intercomunitară Aquainvest Mureș, înființată în baza legii 51/2006. Această măsură a fost întreprinsă pentru a satisface condițiile de eligibilitate pentru accesarea fondurilor de coeziune ale UE, prin Programul Operațional Sectorial de Mediu.

Și după anul 2010 Compania a continuat extinderea ariei de operare prin preluarea prestării serviciilor și în alte unități administrativ-teritoriale, comune/sate, ale căror pondere însă este redusă ca volum de vânzări sau număr clienți față de centrele urbane enumerate mai sus.

În anul 2018 s-a desființat sucursala Iernut iar punctul de lucru Iernut a fost înglobat în Sucursala Luduș, de unde se coordonează în continuare activitățile de deservire a ariei geografice Iernut.

Compania Aquaserv SA nu deține acțiuni la o alta entitate.

Societatea are ca principale obiecte de activitate următoarele:

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

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

Impozitul pe profit

Rezultatul exercițiului financiar al anului 2020 este aferent numai activității curente, societatea neavând venituri și cheltuieli extraordinare. Pentru a determina impozitul pe profit s-a folosit rata actuală de impozitare și anume 16%.

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

- S-a diminuat cu valorile corespunzătoare veniturilor din reducerea sau anularea provizioanelor/ajustărilor care nu au fost deduse, cf. art. 23 litera d) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare;
- S-a diminuat cu valoarea amortizării fiscale;
- S-a majorat cu valorile corespunzătoare elementelor similare veniturilor, reprezentând amortismntul pe anul 2020 aferent diferențelor din reevaluarea mijloacelor fixe efectuată la data de 31.12.2009, 31.12.2012 și 31.12.2019;
- S-a majorat cu suma aferentă amortizării contabile;
- S-a majorat cu sumele înregistrate ca cheltuieli privind provizioanele/ajustările constituite pentru riscuri și cheltuieli, deprecierea creanțelor și activelor;
- S-a majorat cu suma aferentă altor cheltuieli nedeductibile;

Impozitul pe profit datorat pentru exercițiul financiar 2020 este în sumă de 948.912,00 lei.

Informații referitoare la impozitul pe profit

	2019	2020
Venituri totale	115.217.039	118.629.388
Cheltuieli totale (mai puțin impozitul pe profit)	111.811.944	113.189.518
Rezultat contabil	4.405.095	5.439.870
Deduceri	7.407.981	7.144.314
Cheltuieli nedeductibile	6.689.167	8.013.798
Alte elemente similare veniturilor (amortizare, rezerve din reevaluare)	390.073	476.208
Alte elemente similare cheltuielilor (diferențe nefavorabile de curs rezultate din primul an de retratare)	-	-
Rezultatul fiscal aferent anului de referință	4.076.354	6.785.562
Impozit (16%)	652.217	948.912

Onorariile pentru servicii de consultanță și audit

În cursul anului 2020, societatea a înregistrat cheltuieli cu onorariile pentru servicii de consultanță și audit în baza contractelor încheiate. Societatea care a efectuat auditul situațiilor financiare (BDO Audit SRL) nu a prestat și servicii de consultanță pentru societate.

De asemenea au fost înregistrate pentru 2020 cheltuielile cu reevaluarea clădirilor pentru actualizarea bazei impozabile pentru impozitele locale și servicii de consultanță actuariale pentru determinarea provizionului privind beneficiile angajaților (prime de pensionare).

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

Elemente în afara bilanțului:

Nr. crt.	Elemente în afara bilanțului	Valoare (LEI) la 31 dec. 2020
1	Giruri și garanții acordate	-
2	Garanții primite pentru investiții	15.293.870
3	Mijloace fixe luate cu chirie sau comodat	189.484
4	Valori materiale primite în custodie	1.827.557,85
5	Debitori scoși din activ	107.114
6	Stocuri de natura ob. de inv. în folosință	4.700.732
7	Mijloace fixe și bunuri primite în comodat	38.231.095,22
8	Bunuri publice primite în concesiune	753.744.342
	TOTAL:	814.094.195

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

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

2.1 CONCEPTE DE BAZĂ

Contabilitatea de angajament

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

Principiul continuității activității

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

2.2 PRINCIPII CONTABILE

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

Principiul permanenței metodelor

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

În anul 2019 clădirile din domeniul propriu au fost evaluate la valoarea de piață, eliminându-se amortismentul cumulată la 31.12.2019 din valoarea acestora.

Principiul prudenței

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

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

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

c) s-a ținut seama de toate ajustările de valoare datorate deprecierilor.

Principiul independenței exercițiului

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

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv

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

Principiul necompensării

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

Principiul prevalenței economicului asupra juridicului

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

Principiul pragului de semnificație

Elementele care au o valoare semnificativă au fost prezentate distinct în cadrul situațiilor financiare. Elementele cu valori ne semnificative care au aceeași natură sau cu funcții similare au fost însumate, nefiind necesară prezentarea lor separată.

Utilizarea estimărilor

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

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

2.3 POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Active imobilizate

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

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

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

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

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

lei și s-au înregistrat pe diferențe din reevaluare; pentru unele mijloacele fixe au rezultat deprecieri 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 amortismentului 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 sumă de 2.054.415,29 s-a înregistrat pe diferențe din reevaluare. Valoarea deprecierilor 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.

La finele anului 2019 s-a procedat la reevaluarea clădirilor din domeniul propriu , prin eliminarea amortismentului cumulat înregistrat până la acea dată în valoare de 3.503.677,29 lei și înlocuirea valorii de inventar cu valoarea justă a acestora, diferența din reevaluare la valoare netă în sumă de 2.376.183,85 s-a înregistrat pe diferențe din reevaluare. Valoarea deprecierilor a diferențelor negative la nivelul valorii ramase pentru acele mijloace fixe pentru care nu sunt rezerve din reevaluare din anii precedenți și care este pusă pe cheltuielă este de 70.666,96 lei.

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

Clădiri și construcții	10-50 ani
Echipamente	3-20 ani
Mijloace de transport	5 ani
 Tehnica 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 Compania Aquaserv SA, a fost împărțit în patrimoniu public și privat în luna septembrie 2002. Astfel,

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

Începând cu luna Octombrie 2002 imobilizările de natura 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 Târgu Mureș, pe bază de protocol, mijloacele fixe de natura 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 natura 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 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 2020 (a se vedea NOTA 5).

Alocații bugetare

Alocațiile bugetare primite pentru investiții în vederea achiziționării de mijloace fixe de domeniul public sunt evidențiate începând cu anul 2008 în conturi de subvenții.

Evaluarea creanțelor și datoriilor în valută

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

Elementele monetare exprimate în valută sunt raportate utilizându-se cursul de închidere comunicat de Banca Națională a României (BNR). Diferențele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, se înregistrează la venituri sau cheltuieli, după caz. Cursul de schimb comunicat de BNR pentru sfârșitul exercițiului financiar 2020 a fost: 1 EUR = 4,8694 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.

Recunoașterea Veniturilor

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE

Descriere	IMOBILIZARI NECORPORALE	IMOBILIZĂRI CORPORALE				
		Construcții și terenuri	Instalații tehnice și mijloace de transport	Mobilier și aparatură birotică	Avansuri și Imobilizări în curs	TOTAL
Cost						
La 31.12.2019	5.004.999	245.177.686	218.127.379	2.310.590	100.931.787	571.552.441
Intrări	243.124	10.605.554	4.328.930	192.750	25.331.958	40.702.316
Ieșiri/trasferuri			427.865	25.734	15.127.233	15.580.831
La 31.12.2020	5.248.123	255.783.240	222.028.444	2.477.606	111.136.512	596.673.926
Amortizare						
La 31.12.2019	4.546.419	11.185.854	27.043.407	690.074		43.465.754
Intrări în perioada	241.737	2.267.803	2.901.115	116.146		5.526.301
Ieșiri			430.138	20.920		451.058
La 31.12.2020	4.787.656	13.453.657	29.514.384	785.300		48.540.997
Provizioane						
La 31.12.2019		0				0
Intrări		29.496				29.496
Ieșiri		0				0
La 31.12.2020		29.496				29.496
Valoare netă						
La 31.12.2019	458.580	233.991.832	191.083.972	1.620.516	100.931.787	528.086.687
La 31.12.2020	460.467	242.300.087	192.514.060	1.692.306	111.136.512	548.103.433

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

În cursul anilor 2015 ,2016, 2017, 2018,2019 și 2020 în baza proceselor verbale de recepție, s-au înregistrat mijloace fixe de natura domeniului public realizate prin programul POS MEDIU și POIM astfel:
în contul #2121.70 cu valoarea de **161.458.685 lei**
în contul #2121.80 cu valoarea de **16.576.423 lei**

în contul #2131.70 cu valoarea de **163.225.022 lei**
în contul #2131.80 cu valoare de **5.718.050 lei**

în contul #2132.70 cu valoarea de **383.243 lei**
în contul #2132.80 cu valoarea de **5.525 lei**

în contul #2133.70 cu valoarea de **7.731.642 lei**
în contul #2133.80 cu valoarea de **102.136 lei**

în contul #2141.70 cu valoarea de **143.479 lei.**
în contul #2141.80 cu valoarea de **451.668 lei**

Aceste mijloace fixe urmează a fi predate către UAT-uri și concomitent preluate de Companie ca bunuri de retur (în concesiune), pe baza unor acte adiționale la contractul de delegare ulterior anului 2020.

Procesul de predare către UAT a acestor mijloace fixe s-a prelungit pe de o parte datorită ritmului lent de derulare a proiectului, pe de altă parte datorită complexității proiectului și a mecanismului de finanțare precum și situația anului 2020 datorată contextului COVID-19.

Doar în semestrul II 2019 s-a clarificat cu Autoritatea de Management finanțarea din fonduri publice a unor părți din lucrările în derulare, decontate cu executanții prin mecanismul de reținere a avansurilor acordate încă în faza I a proiectului.

Legislația incidentă (Legea 51/2006, Ordinul 285/300/2016) prevede transferul la finalizare către UAT a bunurilor realizate din fonduri publice și transferul după amortizarea lor ca bunuri de retur a activelor realizate din fonduri proprii ale operatorului.

Mecanismul de rambursare aplicat de Autoritatea de management (AM) a fost diferit în faza I a proiectului față de cel aplicat în faza II. Elementele neprevăzute au generat și costuri suplimentare pentru proiect, unele din acestea fiind finanțate de AM, alte de către operator.

Toate acestea au dus la modificarea mixului de finanțare stabilit înainte de demararea proiectului.

Fără o determinare minuțioasă a raportului dintre fondurile publice și sursele proprii ale operatorului utilizate în cadrul fiecărui contract de lucrări și de servicii și pe fiecare UAT, fără gruparea corespunzătoare a activelor în funcție de aceste finanțări, ulterior pot apărea probleme în gestionarea activelor, cum ar fi:

- Aplicarea prevederilor Codului fiscal privind impozitele / taxele locale
- Înscrierea în cartea funciară a imobilelor
- Reevaluările obligatorii contabile și fiscale ulterioare

Ca atare, la data emiterii prezentelor Situații Financiare se află în pregătire de către companie documentația necesară pentru ducerea la bun sfârșit a procesului de predare a mijloacelor fixe, astfel încât riscurile arătate să fie minimizate.

AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE

Denumirea Ajustării	Sold la	Transferuri		Sold la
	01.01.2020	în cont	din cont	31.12.2020
0	1	2	3	4=1+2-3
Ajustări pentru deprecierea construcțiilor	0	29.496	0	29.496
Ajustări pentru deprecierea instalațiilor, mijloacelor de transport	0		0	0

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

NOTA 4. STOCURI

Descriere	31 Decembrie 2019	31 Decembrie 2020
Materii și materiale consumabile	4.852.231,83	4.503.188,29
Ambalaje	283,29	370,46
Ajustări pt.depreciere materiale	-789.182,80	-780.850,38
Total	4.063.332,32	3.722.708,37

NOTA 5. SITUAȚIA CREAȚELOR

Descriere	31 Decembrie 2020	LICHIDITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creanțe comerciale	21.024.730	21.024.730	
Alte creanțe	14.320.888	11.071.581	3.249.307
Total	35.345.618	32.096.311	3.249.307

Descriere	31 Decembrie 2019	LICHIDITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creanțe comerciale	21.951.303	21.951.303	
Alte creanțe	12.213.091	7.664.061	4.549.030
Total	34.164.394	29.615.364	4.549.030

"Creanțele comerciale" cuprind:

Descriere	31 Decembrie 2019	31 Decembrie 2020
Clienți	22.925.074	22.420.056
Clienți incerți sau în litigiu	9.714.435	8.797.422
Ajustări privind deprecierea creanțelor - clienți	(10.975.777)	(10.529.518)
Efecte de primit și Furnizori debitori	287.571	336.770
Total	21.951.303	21.024.730

Poziția "Alte creanțe" cuprinde:

Descriere	31 Decembrie 2019	31 Decembrie 2020
Alte sume cu caracter de subvenții	9,648,140	12.241.155
Dobânzi de încasat	0	0
Alte impozite și taxe	1.598.726	1.744.510
Debitori diverși	456.087	456.976
Impozit pe profit de recuperat	1.019.256	387.365
Ajustări pentru debitori diverși	(509.118)	(509.118)
Total	12.213.091	14.320.888

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

Pentru anul 2019 în cadrul altor sume cu caracter de subvenții se regăsesc subvenții de încasat pentru investiții în domeniul public aferente programelor ISPA și POS Mediu și acele creanțe nu au corespondent în datorii pe termen scurt, motiv pentru care suma de 4.549.029,99, lei s-a diminuat din valoarea activelor curente la calcul indicatorilor de lichiditate.

Pentru anul 2020 în cadrul altor sume cu caracter de subvenții se regăsesc subvenții de încasat pentru investiții în domeniul public aferente programelor ISPA și POS Mediu și acele creanțe nu au corespondent în datorii pe termen scurt, motiv pentru care suma de 3.249.307 lei s-a diminuat din valoarea activelor curente la calcul indicatorilor de lichiditate

AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE

Denumirea Ajustării	Sold la 01.01.2020	Transferuri în cont	din cont	Sold la 31.12.2020
0	1	2	3	4=1+2-3
Ajustări pentru deprecierea construcțiilor	0	29.496	0	29.496
Ajustări pentru deprecierea instalațiilor, mijloacelor de transport	0		0	0
Ajustări ptr.deprecierea clienților incerti (491)	10.975.777	672.908	1.119.167	10.529.518
Ajustări ptr. depreciere Debitori diverși (496)	509.118	0	0	509.118
TOTAL	11.484.895	702.404	1.119.167	11.068.132

Valoarea ajustărilor clienți la finele anului 2020 s-a determinat pe baza analizei vechimii creanțelor și a evoluției în timp a acestora, rezultând următoarele procentaje medii de ajustare:

Vechime creanțe	< 1 an	1-2 ani	2-3 ani	3-4 ani	>4 ani
Procentaj de ajustare	2,57%	37,34%	94,48%	79,53%	99,27%

NOTA 6. CASA SI CONTURI LA BANCII

Aceasta pozitie se detaliaza astfel:

Descriere	31 Decembrie 2019	31 Decembrie 2020
Conturi la banci in lei	52.191.703	37.726.301
Conturi la banci in valuta	5.099.664	15.166.959
Casa in lei si valuta	10.835	12.150
Sume in curs de decontare	-	-
Timbre fiscale/ postale si tichete cadou	2.516	4.739
Total	57.304.718	52.910.149

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

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

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

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

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

În cazul în care sursele datorate potrivit alin. (2) nu sunt suficiente pentru a acoperi serviciul datoriei publice constând în rate de capital, dobânzi, comisioane și alte costuri aferente împrumutului datorat pentru următorul an al fiecărui exercițiu financiar, în baza art.4 alin.(4) din aceeași ordonanță, operatorul contribuie la Fondul IID, până la concurența sumei necesare acoperirii serviciului datoriei publice, pe baza situațiilor sale financiare anuale, cu sume repartizate din profitul net la fondul de rezervă, care pot fi:

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

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

Alimentarea contului deschis se efectuează după cum urmează:

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

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

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

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

programul aprobat de autoritatea administrației publice locale sau cu programul specific de operare și întreținere, convenit cu Comisia Europeană sau cu banca cofinanțatoare.

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

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

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

Pentru disponibilitățile din contul serviciului datoriei, în anul 2020, Societatea a încasat o dobândă în sumă de 16.068,21 Euro.

La finele anului 2020 contul serviciului datoriei prezintă un sold în sumă de 971.085,70 Euro, iar echivalentul în lei al acestuia, evaluat la cursul BNR de la data de 31.12.2020, este de 4.728.604,71 lei.

NOTA 7. SITUAȚIA DATORIILOR

Descriere	31 Decembrie 2020	EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Avans în contul comenzilor	954.068	954.068	-
Datorii comerciale	5.351.526	5.351.526	-
Sume datorate instituțiilor de credit	39.267.741	7.079.029	32.188.712
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și alte datorii pentru asigurările sociale	7.535.465	7.535.465	-
Total	53.108.800	20.920.088	32.188.712

Descriere	31 Decembrie 2019	EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Avans în contul comenzilor	892.430	892.430	-
Datorii comerciale	6.897.731	6.897.731	-
Sume datorate instituțiilor de credit	45.257.518	6.996.938	38.260.580
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și alte datorii pentru asigurările sociale	10.078.006	10.078.006	-
Total	63.125.685	24.865.105	38.260.580

"Datoriile comerciale" cuprind:

Descriere	31 Decembrie 2019	31 Decembrie 2020
Furnizori	3.677.515	2.684.842
Furnizori de imobilizări	674.607	309.914
Furnizori - facturi nesosite	2.545.609	2.356.770
Total	6.897.731	5.351.526

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

"Sume datorate instituțiilor de credit" reprezintă:

	31 decembrie 2020	Sub 1 an	Peste 1 an
Credit BERD	38.981.874	6.793.162	32.188.712
Dobânda de plătit preliminară	285.867	285.867	-
Total 2020	39.267.741	7.079.029	32.188.712

	31 decembrie 2019	Sub 1 an	Peste 1 an
Credit BERD	44.928.046	6.667.466	38.260.580
Dobânda de plătit preliminară	329.472	329.472	-
Total 2019	45.257.518	6.996.938	38.260.580

Societatea are contractate următoarele credite:

1. Credit BERD POS Mediu

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

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

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

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

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

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

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

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

În anul 2020 au fost efectuate două plăți către BERD, aferente Contractului de împrumut încheiat la data de 18.04.2012, în valoare totală de 1.579.163,22 Euro, pentru ambele tranșe, reprezentând:

- 184.091,64 Euro -dobânda la cele două termene de plată (21 februarie și 21 august);
- 1.395.071,58 Euro -rate împrumut, la cele două termene de plată (21 februarie și 21 august);

La finele anului 2020, soldul creditului BERD este în valoare de 8.005.477,79 euro, din care:

- 1.239.568,74 Euro, sold credit Tranșa Doi - MELF și
- 6.765.909,05 Euro, sold credit Tranșa Unu - POS Mediu.

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

Echivalentul în lei al creditului BERD (ambele tranșe) , evaluat la cursul BNR de 4,8694 lei/Euro din data de 31 decembrie 2020, este de 38.981.873,55 lei.

Linie de credit : nu s-au contractat facilități de credite pe termen scurt în anul 2020.

Poziția "Alte datorii" include:

Descriere	31 Decembrie 2019	31 Decembrie 2020
Datorii în legătură cu personalul	2.578.616	1.441.738
Garanții reținute personalului	188.692	141.554
Contribuția unității la asigurările sociale	30.292	17.551
Contribuția asiguratului la asigurările sociale	1.951.876	1.117.318
Contribuția asiguratului la fondul de sănătate	773.698	435.758
Contribuția asiguratorie pentru munca	174.508	98.620
TVA neexigibilă	187	-
Impozitul pe salarii	520.830	306.758
Fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate	8.715	8.500
Creditori diverși	3.793.992	3.908.350
Impozit pe profit curent	-	-
Alte taxe și datorii	56.600	59.318
Total	10.078.006	7.535.465

NOTA 8. SUBVENȚII PENTRU INVESTIȚII

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

De asemenea s-a trecut alocația bugetară primită pentru costul datoriei externe aferent împrumuturilor externe pentru investiții BERD- MUDP 1 și ISPA de la rezerve la subvenții pentru investiții și o parte la venituri din subvenții. Astfel, subvențiile pentru investiții în domeniul public și privat în sold la 31 decembrie 2020 sunt în sumă de 516.480.634 LEI care includ sumele nerambursabile primite pentru măsura POS MEDIU în valoare de 362.055.240,82 lei, sumele nerambursabile primite pentru măsura POIM în valoare de 72.268.490,68 și fondul de întreținere, înlocuire și dezvoltare în valoare de 82.052.864,25 lei și subvenții de investiții în domeniul privat 104.038 lei.

În cursul anului 2020 s-au încasat subvenții în valoare de 25.992.152 lei, din care 20.885.650 lei aferente activelor și 5.106.502 lei subvenții aferente veniturilor.

NOTA 9. PROVIZIOANE

Denumire	Sold la 01.01.2020	Transferuri În cont	Din cont	Sold la 31.12.2020
Provizioane pentru litigii	-	122.733	-	122.733
Provizioane pentru impozit	1.269.294	-	86.806	1.182.487
Provizioane pentru pensii	2.457.597	416.253	-	2.873.850
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	1.152.474	587.637	615.831	1.124.280
Total	4.879.365	1.126.622	702.637	5.303.350

- În exercițiul financiar 2020, s-au înregistrat provizioane pentru litigii în valoare de 122.733 lei.

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

- Provizioane pentru impozit amânat din reevaluare de la finele anului 2020 s-a reluat la venituri suma de 86.806 lei, rămânând în sold la finele anului o sumă de 1.182.487 lei.
- În exercițiul financiar 2020 s-au constituit provizioane pentru beneficii acordate angajaților, conform cerințelor IAS 19, corespunzător Contractului Colectiv de Muncă. Soldul provizionului la finele anului 2019 este de 2.457.597 lei iar cel aferent anului 2020 este de 2.873.850 lei, diferența de 416.253 lei se înregistrează pe seama cheltuielilor anului 2020. Această valoare a rezultat ca urmare a evaluării pe baze de calcule actuariale a obligațiilor angajatorului referitoare la beneficiile angajaților la pensionare la 31.12.2020, efectuate de către specialiști. Conform IAS 19, astfel de beneficii trebuie să fie alocate ca și cheltuieli pe toată perioada în care angajatul lucrează la societate.
- În exercițiul financiar 2020, s-au constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli în valoare de 587.637 lei din care :
- 173.810 lei pentru riscuri și cheltuieli aferente premiului anual conform prevederilor contractului de mandat pentru Directorul general și Directorul economic.
- 60.062 lei pentru riscuri și cheltuieli aferente premiului anual pentru membrii Consiliului de Administrație.
- 46.765 lei provizioane pentru concediile neefectuate la sfârșitul anului 2020. Cheltuielile salariale pe perioada concediului de odihnă trebuie să afecteze ca și cheltuielile perioada în care angajatul produce beneficii economice prin activitatea depusă. Din acest motiv se constituie provizion pe seama cheltuielilor, cu valoarea concediilor neefectuate din anul curent fiind afectat profitul anului curent. Soldul provizionului la finele anului 2019 este de 536.643.21 lei iar cel aferent anului 2020 este de 583.407,59 lei ,iar diferența de 46.764,37 lei se înregistrează pe seama cheltuielilor anului 2020.
- 307.000 lei provizioane pentru fondul de participare la profit, inclusiv contribuțiile sociale aferente

În cursul anului 2020 s-au anulat prin reluare la venituri provizioanele pentru riscuri și cheltuieli în valoare de 615.831 lei din cele existente în sold la finele anului 2019.

NOTA 10. CAPITAL SOCIAL

La 31.12.2020 întregul capital social subscris în valoare de 7.575.500 lei este în întregime vărsat, constând într-un număr de 75.755 acțiuni a 100 lei fiecare.

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

Forma de organizare este cea de societate pe acțiuni cu capital integral al unor UAT.

În cursul anului 2020 nu au intervenit modificări în structura capitalului social.

Structura acționarilor la 31 Decembrie 2020 este următoarea :

Acționar	Număr acțiuni	% din capitalul social
Municipiul Târgu Mureș	61.917	81,74
Municipiul Sighișoara	2.850	3,76
Municipiul Reghin	3.198	4,22
Orașul Luduș	1.250	1,65
Municipiul Târnăveni	2.320	3,06
Orașul Iernut	460	0,61
Județul Mureș	3.000	3,96
Orașul Cristuru Secuiesc	760	1,00
Total	75.755	100%

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

NOTA 11. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

INDICATORUL	2019	2020
1. CIFRA DE AFACERI NETĂ	108.219.120	109.492.564
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	66.749.910	69.040.349
3. Cheltuielile activității de bază	48.142.759	49.742.488
4. Cheltuielile activităților auxiliare	17.721.013	18.466.566
5. Cheltuielile indirecte de producție	886.138	831.295
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	41.469.210	40.452.215
7. Cheltuieli de desfacere	5.577.172	6.421.545
8. Cheltuieli generale de administrație	34.447.804	33.857.541
9. Cheltuieli cu ajustări și provizioane	-1.734.782	-106.916
10. Alte venituri din exploatare	1.772.755	5.017.515
11. Rezultatul din exploatare (6-7-8-9+10)	4.951.771	5.297.560

NOTA 12. ANALIZA CIFREI DE AFACERI

Descriere	2019	2020
Venituri Apă facturată	60.382.030	61.364.599
Venituri canal facturat și canal pluvial	42.577.186	43.240.615
Alte venituri din servicii prestate	4.209.890	3.936.723
Venituri din vânzarea mărfurilor	62.699	2.777
Venituri din activități diverse	987.315	947.850
Total	108.219.120	109.492.564

NOTA 13. REPARTIZAREA PROFITULUI

Sursa / Destinația	2019	2020
1. Profitul net de repartizat aferent anului de referință	3.752.878	4.490.958
2. Profit net rezultat din corecții contabile aferente anilor anteriori	-	123.067
Profit net de repartizat(rd.1+2) :	3.752.878	4.614.025
din care:		
Repartizare rezerva legală	-	-
Acoperire pierdere din corecții contabile	-	-
Dividende	2.080.939	2.460.512
Fonduri proprii	1.671.939	2.153.513
Profit nerepartizat	-	-

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

NOTA 14. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

Informații referitoare la administratori și directori

În perioada 01.01.2020- 31.12.2020, conducerea societății a fost asigurată, după cum urmează :
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

Presedinte : Racz Ernest Lucian
Membru : Pajint Emilia Marcela
Membru : Nagy Istvan
Membru : Sipos Levente
Membru : Lazăr Sorin Daniel(în perioada 20.02.2020-31.12.2020)

În perioada 01.01.2020 -31 12.2020 Echipa de Top Management a societății era formată din :

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

Societatea nu are obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către foștii directori sau administratori.

Nu au fost acordate credite directorilor și administratorilor în timpul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2020.

Informații referitoare la salariați

Numărul mediu de salariați aferent anului 2020 a fost de 666 salariați.

Cheltuielile cu personalul efectuate în anul 2020 au fost în sumă de 44.789.317, din care:

Salarii brute :	42.875.296 lei;
din care plătite administratorilor (membrii CA):	140.760 lei;
Cheltuieli cu asigurările și protecția socială:	1.057.500 lei;
Fonduri speciale :	715.761 lei

NOTA 15. ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

<u>Descriere</u>	2019	2020
Venituri din penalit. Deversare ape uzate neconforme	378.306	338.004
Venituri din penalit. Pentru neplată la termen	449.383	475.686
Alte venituri din despăgubiri și penalități	172.994	1.270
Alte venituri din scutiri de taxe locale	8.101	12.175
Venituri din vânz.activelor și alte operațiuni	27.310	878
Venituri din subvenții pentru investiții-voucher "rabla"	24.433	67.800
Alte venituri din exploatare	94.434	217.409
Total	1.154.961	1.113.222

NOTA 16. CHELTUIELI PRIVIND PRESTAȚIILE EXTERNE

<u>Descriere</u>	2019	2020
Cheltuieli cu reparații efectuate de terți	5.852.205	6.533.843
Cheltuieli cu chirii	475.565	215.606
Cheltuieli cu redevența	10.599.950	10.536.591
Cheltuieli cu asigurări	151.887	165.799

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

Cheltuieli cu pregătirea personalului	107.476	43.639
Cheltuieli cu comisioane și onorarii	23.100	23.273
Cheltuieli protocol, publicitate și reclamă	352.812	359.023
Cheltuieli transport bunuri și personal	97.371	48.532
Cheltuieli deplasări, detașări, transferuri	118.807	15.292
Cheltuieli poștale și de telefonie	509.130	521.329
Cheltuieli cu servicii bancare	375.504	412.224
Cheltuieli cu prest. servicii de pază	2.279.338	2.957.814
Chelt. cu prest. serv. asigurare nivel captare apă brută	983.159	981.242
Alte chelt. cu prest. - Radiocomunicații, abonament	145.512	197.182
Alte chelt. prest. Execuție branșamente-racorduri	615.645	443.327
Alte cheltuieli Reprografiere și expediere plicuri	565.689	668.534
Alte cheltuieli servicii arhivare	172.872	150.606
Alte cheltuieli prestări servicii curățenie	260.376	292.000
Cheltuieli alte prestări analize microbiologice	161.854	313.742
Cheltuieli alte prestări salubritate	164.522	141.051
Alte cheltuieli cu servicii	2.060.122	3.768.047
Total	26.072.896	28.788.696

NOTA 17. CHELTUIELI ȘI VENITURI FINANCIARE

Descriere	2019	2020
Cheltuieli cu dobânda afer. credit BERD ISPA	167.932	135.376
Cheltuieli cu dobânda afer. credit BERD POS MEDIU	796.184	704.877
Cheltuieli dif curs valutar conturi curente	73.544	53.899
Cheltuieli dif. curs credit BERD ISPA	-109.294	-257.352
Cheltuieli dif. curs . credit BERD POS MEDIU	999.939	435.506
Ajustări de valoare privind imobilizările financiare	103.116	105.806
Alte cheltuieli financiare	0	0
Total	2.031.421	1.178.112

Descriere	2019	2020
Venituri din dobânzi conturi curente	22.000	101.938
Venituri din subv.pt. dobânda afer. credit BERD ISPA	167.932	135.376
Venituri din subv.pt. dobânda afer. credit BERD POS MEDIU	796.184	704.877
Venituri dif curs valutar conturi curente	162.539	230.110
Venituri dif. curs credit BERD ISPA	58.844	23.888
Venituri dif. curs . credit BERD POS MEDIU	277.246	124.233
Alte venituri financiare		
Total	1.484.745	1.320.422

NOTA 18. CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

PROFITABILITATEA ȘI RENTABILITATEA CAPITALULUI	2019	2020
Eficiența capitalului disponibil		
Profit înainte de dobânzi și impozit (A)	5.369.211	6.280.123
Capital angajat (B)	598.997.887	619.446.278
A/B	0,90%	1,00%

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

Eficiența capitalului		
Profitul net (A)	3.752.878	4.490.958
Total capitaluri (B)	62.368.744	64.901.830
A/B	6,02%	6,92%
Rata profitului operațional		
Profit din exploatare (A)	4.951.771	5.297.560
Total capitaluri (B)	62.368.744	64.901.830
A/B	7,94%	8,16%
Rata profitului net		
Profitul net (A)	3.752.878	4.490.958
Venituri totale (B)	111.683.351	116.048.675
A/B	3,36%	3,87%
Rata activelor totale		
Profit înainte de dobânzi și impozit (A)	5.369.211	6.280.123
Total Activ (B)	623.863.173	640.366.366
A/B	0,86%	0,98%
SOLVABILITATE		
	2019	2020
Rata de îndatorare		
Total Datorii (A)	63.125.685	53.108.800
Total Activ (B)	623.863.173	640.366.366
A/B	10,12%	8,29%
Levier financiar		
Total Datorii (A)	63.125.685	53.108.800
Total capitaluri (B)	62.368.744	64.901.830
A/B	101,21%	81,83%
Rata acoperirii dobânzii		
Profit înainte de dobânzi și impozit (A)	5.369.211	6.280.123
Dobânda (B)	964.116	840.253
A/B- ori	5,57	7,47
LIHIDITATE ȘI CAPITAL DE LUCRU		
	2019	2020
Rata lichidității generale		
Active curente* (exclusiv soldul de numerar și creanțe din subvenții) (A)	91.206.955	88.968.826
Obligații curente (B)	24.865.105	20.920.088
(A/B)	3,67	4,25
Rata rapidă a lichidității		
Active curente* (A)	91.206.955	88.968.826
Stocuri (B)	4.065.295	3.722.708
Obligații curente (C)	24.865.105	20.920.088
(A-B)/C	3,50	4,07
Perioada încasării clienților		
Creanțe comerciale (A)	21.951.303	21.024.730
Cifra de afaceri netă (B)	108.219.120	109.492.564
(A/B)*360- zile	73,02	69,13
Perioada achitării furnizorilor		
Datorii comerciale (fără ct. 404) (A)	6.223.124	5.041.612
Cheltuieli materiale, cheltuieli din afară și prestații externe (B)	36.326.106	40.003.905
(A/B)*360- zile	61,67	45,37

* La calculul indicatorilor din total active curente, s-au scăzut creanțele din subvenții de încasat pentru finanțarea investițiilor în cadrul programelor ISPA, POS MEDIU și POIM (s-a scăzut suma de 4.549.029,99 lei în 2019 și 3.249.306,81 lei în 2020).

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

NOTA 19. PĂRȚI LEGATE

În anul 2019 Societatea a efectuat tranzacții cu părțile legate după cum urmează:

- ENERCOMUR SA -
 - Compania AQUASERV SA prestează pentru ENERCOMUR servicii de apă canal
- LOCATIV SA
 - COMPANIA AQUASERV SA prestează pentru LOCATIV SA servicii de apă canal
- TRANSPORT LOCAL SA
 - Compania AQUASERV SA prestează pentru TRANSPORT LOCAL SA - servicii de apă canal
- ADMINISTRATOR IMOBILE ȘI PIEȚE SRL
 - Compania AQUASERV SA prestează pentru ADMINISTRATOR IMOBILE ȘI PIEȚE SRL- servicii de apă canal
- ADMINISTRAȚIE ȘI TURISM SRL
 - Compania AQUASERV SA prestează pentru ADMINISTRAȚIE ȘI TURISM SRL- servicii de apă canal
- FUNDAȚIA TÂRGU MUREȘ ZOO(Primăria Serv.Publ.Adm Zoo și platou Cornești)
 - Compania AQUASERV SA prestează pentru FUNDAȚIA TÂRGU MUREȘ ZOO- servicii de apă canal

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

Descriere	Tranzacții 2019	Sold la 31 decembrie 2019
ENERCOMUR SA		
Facturat servicii apă canal	-	846.359
LOCATIV SA		
Facturat servicii apă canal	22.166	1.878
TRANSPORT LOCAL SA		
Facturat servicii apă canal	50.212	25.505
ADMINISTRATOR IMOBILE ȘI PIEȚE SRL		
Facturat servicii apă canal	86.914	6.021
ADMINISTRAȚIE ȘI TURISM SRL		
Facturat servicii apă canal	51.860	64.622
FUNDAȚIA TÂRGU MUREȘ ZOO(Primăria Serv.Publ.Adm Zoo și platou Cornești)		
Facturat servicii apă canal	47.673	9.046

În anul 2020 Societatea a efectuat tranzacții cu părțile legate după cum urmează:

- ENERCOMUR SA -
 - Compania AQUASERV SA prestează pentru ENERCOMUR servicii de apă canal
- LOCATIV SA
 - COMPANIA AQUASERV SA prestează pentru LOCATIV SA servicii de apă canal

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

• **TRANSPORT LOCAL SA**

- Compania AQUASERV SA prestează pentru TRANSPORT LOCAL SA - servicii de apă canal

• **ADMINISTRATOR IMOBILE ȘI PIEȚE SRL**

- Compania AQUASERV SA prestează pentru ADMINISTRATOR IMOBILE ȘI PIEȚE SRL- servicii de apă canal

• **ADMINISTRAȚIE ȘI TURISM SRL**

- Compania AQUASERV SA prestează pentru ADMINISTRAȚIE ȘI TURISM SRL- servicii de apă canal

• **FUNDAȚIA TÂRGU MUREȘ ZOO(Primăria Serv.Publ.Adm Zoo și platou Cornești)**

- Compania AQUASERV SA prestează pentru FUNDAȚIA TÂRGU MUREȘ ZOO- servicii de apă canal

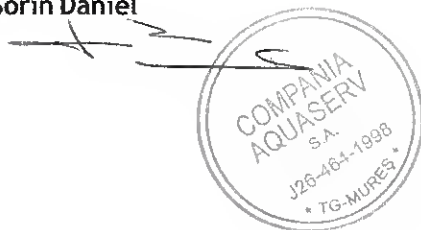
În toate prestațiile cu părțile legate, atât în calitate de client cât și în calitate de furnizor , prețurile utilizate în decontări sunt cele care se aplică și către ceilalți clienți , neavând stabilite prețuri distincte pe considerentul că unitățile sunt legate.

Descriere	Tranzacții 2020	Sold la 31 decembrie 2020
ENERGOMUR SA		
Facturat servicii apă canal	-	846.359
LOCATIV SA		
Facturat servicii apă canal	36.895	326
TRANSPORT LOCAL SA		
Facturat servicii apă canal	37.617	6.165
ADMINISTRATOR IMOBILE ȘI PIEȚE SRL		
Facturat servicii apă canal	105.093	4.837
ADMINISTRAȚIE ȘI TURISM SRL		
Facturat servicii apă canal	28.085	38.415
FUNDAȚIA TÂRGU MUREȘ ZOO(Primăria Serv.Publ.Adm Zoo si platou Cornești)		
Facturat servicii apă canal	30.394	11.086

NOTA 20. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANȚULUI

De la sfârșitul exercițiului financiar și până la aprobarea situațiilor financiare nu au apărut evenimente importante care să influențeze semnificativ situația financiară sau activitatea viitoare a societății.

Director General,
Ec. Lazăr Sorin Daniel



Șef Departament Finanțe,
Ec. Sîrb Claudia Cristina