

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT**Către Acționari,****COMPANIA AQUASERV S.A. Târgu Mureș****Raport cu privire la auditul situațiilor financiare*****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 2019, 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 2019 se identifică astfel:

➤ Activ net/Total capitaluri proprii:	62.368.744 Lei
➤ Cifra de afaceri netă:	108.219.120 Lei
➤ Profitul net al exercițiului financiar:	3.752.878 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 2019, 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 371,57 milioane Lei au fost recepționate și puse în funcțiune. La data prezentului raport, conducerea nu a finalizat operațiunea prin care 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 acestei 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.

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.

Evidențierea unor aspecte

6. Așa cum este prezentat la nota 20 *Evenimente ulterioare* la situațiile financiare atașate, conducerea Societății este conștientă și urmărește evoluția pandemiei COVID-19. La data acestui raport, pandemia se află în plină desfășurare și a afectat, afectează și va afecta economiile statelor lumii, cu un impact ce nu poate fi anticipat la acest moment. Viteza cu care se derulează evenimentele induce un grad ridicat de impredictibilitate privind riscurile economice asupra operațiunilor viitoare ale Societății. Opinia noastră nu conține o rezervă cu privire la acest aspect.

Aspecte cheie de audit

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

Aspect Cheie de audit

1. Recunoașterea veniturilor

Politica de recunoaștere a veniturilor este prezentată la Nota 2 „Politici contabile”, capitolul 2.3 “Recunoașterea veniturilor”.

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

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

Veniturile sunt recunoscute lunar, pe baza citirii apometrelor (cu periodicitate de 30-90 de zile) sau pe baza consumului mediu declarat de client.

Modul de abordare în cadrul auditului:

Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:

- evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014, cu precădere secțiunea 4.17.1. “Venituri”, și în raport cu politicile contabile ale societății;
- testarea existenței și eficacității controalelor interne precum și efectuarea de teste de detalii în scopul verificării înregistrării corecte a tranzacțiilor;
- examinarea acurateței ajustărilor efectuate de societate sau a celor de efectuat, pentru respectarea principiului independenței exercițiilor, având în vedere condițiile de livrare a apei și prevederile contractuale referitoare la modalitățile de facturare a serviciilor;
- testarea pe baza unui eșantion a soldurilor creanțelor comerciale la 31 decembrie 2019, prin transmiterea de scrisori de confirmare.

Alte aspecte

8. 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

9. 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 2019, 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 2019, 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

10. 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.

11. 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.

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

Responsabilitatea auditorului într-un audit al situațiilor financiare

13. 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 cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

14. 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 probe 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.

15. 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.

16. 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.

17. 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

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

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.

În numele BDO Audit S.R.L.

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

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

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

25 martie 2020

Bifati numai
dacă
este cazul:

☒ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București

☐ Sucursala

☐ GIE - grupuri de interes economic

☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

S1002_A1.0.0 07.05.2020

Tip situație financiară: BL

☒ An

☐ Semestru

Anul 2019

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

☒ Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

☐ Raportări anuale

☒ SAU ENTITATE DE INTERES PUBLIC
☐ SAU ENTITATE DE INTERES PUBLIC
☐ SAU ENTITATE DE INTERES PUBLIC

☒ Entități de
interes
public

?

☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de
anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991

☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii

☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state
aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2019 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4)
din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror
exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total

62.368.744

Capital subscris

7.575.500

Profit/ pierdere

3.752.878

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

ec.LAZAR SORIN DANIEL

Numele și prenumele

EC SIRB CLAUDIA-CRISTINA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

Claudia-
Cristina Sirb

Digitally signed by
Claudia-Cristina Sirb
Date: 2020.06.24
11:47:22 +03'00'

Semnătura electronică

Formular VALIDAT

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? ☒ DA ☐ NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

SC.BDO AUDIT SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

18/02.08.2001

CIF/ CUI

6 5 4 6 2 2 3

BILANT

la data de 31.12.2019

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2019	31.12.2019
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	570.687	458.580
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	570.687	458.580
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	183.643.488	233.991.832
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	183.002.640	191.083.971
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	1.023.301	1.620.516
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	134.103.250	96.352.614
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	5.889.847	4.579.174
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	507.662.526	527.628.107
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate si la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	23.577	20.500
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	23.577	20.500
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	508.256.790	528.107.187
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	4.346.911	4.063.332
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	4.346.911	4.065.294
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	19.013.944	21.951.303
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+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	15.285.262	12.213.091
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	34.299.206	34.164.394
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)	41	40	52.207.895	57.304.718
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	90.854.012	95.534.406
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	60.851	221.578
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 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	6.875.705	6.996.937
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	565.417	892.430
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	5.820.351	6.897.731
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	9.363.805	10.078.006
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	22.625.278	24.865.104
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	68.288.499	70.890.700
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	576.545.289	598.997.887
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	43.843.222	38.260.580
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	139.468	
TOTAL (rd. 56 la 63)	65	64	43.982.690	38.260.580
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515 + 1517)	66	65	2.133.187	2.457.597
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66	989.777	1.269.294
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	1.077.245	1.152.474
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	4.200.209	4.879.365
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	470.604.420	493.026.164
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	72	71	470.604.420	493.026.164
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)	73	72	454.165	463.214
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	74	73	1.086	180
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	75	74	453.079	463.034
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 (ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct. 2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	471.058.585	493.489.378
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	5.971.856	7.464.603
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	32.488.270	33.001.860
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	34.003.370	34.516.960
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri 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	0	6.851.116
SOLD D (ct. 117)	97	96	2.914.601	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	10.461.079	3.752.878
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	57.304.891	62.368.744
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	57.304.891	62.368.744

Suma de control F10: 8493823583 / 16737895378

*) 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

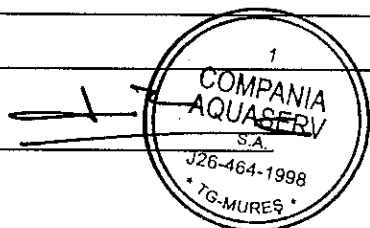
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

ec.LAZAR SORIN DANIEL

Semnătura



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 31.12.2019

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2018	2019
(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	104.558.119	108.219.120
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	104.549.546	108.156.421
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03	8.573	62.699
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	974.820	725.947
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	125.450	34.465
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	1.819.401	1.154.961
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14	22.699	24.433
-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	107.477.790	110.198.607
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	9.007.946	9.274.794
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	888.589	978.417
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	14.923.010	16.907.801
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20	8.573	62.699
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	39.181.359	44.515.922
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	38.237.562	43.424.198
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	943.797	1.091.724
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	4.143.446	4.714.350
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	4.147.750	4.717.836
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27	4.304	3.486
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28	1.458.392	-1.897.201

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29	3.282.617	169.296
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30	1.824.225	2.066.497
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	27.571.070	30.475.785
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	23.704.288	26.072.896
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	2.189.759	2.169.595
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34	489	243
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35		70.667
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	1.676.534	2.162.384
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39	-1.861.859	214.269
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40	259.735	1.045.306
- Venituri (ct.7812)	39	41	2.121.594	831.037
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	40	42	95.320.526	105.246.836
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	12.157.264	4.951.771
- 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	48.309	22.000
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49	1.072.613	964.116
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	752.046	498.629
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	52	1.872.968	1.484.745
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53		103.116
- Cheltuieli (ct.686)	52	54		103.116
- Venituri (ct.786)	53	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56	1.072.613	964.116
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	276.537	964.189
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59	1.349.150	2.031.421
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	523.818	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	0	546.676

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	60	62	109.350.758	111.683.352
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	61	63	96.669.676	107.278.257
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	12.681.082	4.405.095
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66	2.220.003	652.217
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67		
22. Alte impozite ne reprezentate 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	10.461.079	3.752.878
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	0	0

Suma de control F20 : 1702443318 / 16737895378

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMFP 3781/2019)- 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.OMFP 3781/2019)- 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,

INTOCMIT,

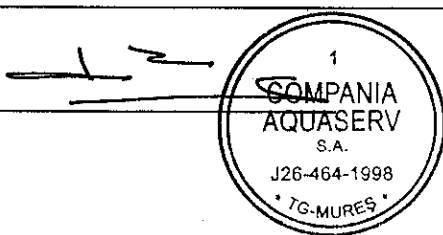
Numele si prenumele

ec.LAZAR SORIN DANIEL

Numele si prenumele

EC SIRB CLAUDIA-CRISTINA

Semnătura



Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

**Formular
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2019

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1		3.752.878	
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02				
Unitați care nu au inregistrat 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	439.323	427.623	11.700	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	439.323	427.623	11.700	
- peste 30 de zile		06	06	69	69		
- 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				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate		10	10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributi 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 creditor		16	16				
Impozite, contributi 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 salariati			Nr. rd.	31.12.2018		31.12.2019	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariati		20	19	720		697	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	716		715	
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	10.599.950	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

F30 - pag. 2				
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	28.919.016	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	27.282.474	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	1.636.542	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34	20.488.222	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35	6.879.960	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36	13.608.262	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37	2.022.012	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0	0
- din fonduri publice	42	40		
- din fonduri private	43	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0	0
- cheltuieli curente	45	43		
- cheltuieli de capital	46	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	47	45		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	47	5.889.847	4.579.174
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47b (306)		

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	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:	64	57	31.788.678	32.929.042
- 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)	65	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)	66	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59	18.925.569	20.032.135
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60	2.393	752
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)	69	61	15.243.209	12.129.707
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62	243.569	808.208
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	475.444	1.673.359
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64	14.524.196	9.648.140
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	74	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	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)	78	70		

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	79	71	861.726	813.328
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	81	73	861.726	813.328
- 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)	82	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	75	689	
- de la nerezidenți	84	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	85	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	86	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	87	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	88	79		
- părți sociale emise de rezidenți	89	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	90	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	91	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	92	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	93	84	19.579	10.835
- în lei (ct. 5311)	94	85	19.455	10.709
- în valută (ct. 5314)	95	86	124	126
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	96	87	52.185.990	57.264.949
- în lei (ct. 5121), din care:	97	88	47.345.141	52.191.703
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	98	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	99	90	4.840.849	5.073.246
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	100	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	101	92		26.418
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	102	93		26.418
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	103	94		
Datoriile (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	104	95	66.692.902	63.259.426
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica</u> de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	105	96		
- în lei	106	97		
- în valută	107	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)	108	99	50.349.697	44.928.046
- în lei	109	100		

- în valută	110	101	50.349.697	44.928.046
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	111	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	112	103		
- în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute	113	104		
- în valută	114	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	115	106	139.467	
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	116	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	117	108	6.385.768	7.790.161
- 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)	118	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)	119	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	120	110	2.492.401	2.767.308
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)	121	111	2.955.264	3.516.666
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	122	112	2.066.615	2.755.866
- datorii fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	123	113	836.015	695.525
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	124	114	52.634	65.275
- alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481)	125	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	126	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	127	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	128	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	129	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	130	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	131	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	132	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	133	122	4.370.305	4.257.245
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii în participatie (ct.453+456+457+4581)	134	123		
-alte datorii în legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile în legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	135	124	3.916.140	3.794.030

- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	136	125	454.165	463.215
- varsaminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	137	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	138	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	139	128		
- către nerezidenți	140	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	141	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	142	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	143	130	7.575.500	7.575.500
- acțiuni cotate 4)	144	131		
- acțiuni necotate 5)	145	132	7.575.500	7.575.500
- părți sociale	146	133		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	147	134		
Brevete și licențe (din ct.205)	148	135		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	149	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	150	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	151	138	703.766.634	744.013.418
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	152	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	153	140		
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
			Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	154	141	7.575.500	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	155	142	7.575.500	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	156	143		
- deținut de instituții publice de subord. locală	157	144	7.575.500	100,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	158	145		
- cu capital integral de stat	159	146		
- cu capital majoritar de stat	160	147		
- cu capital minoritar de stat	161	148		

F30 - pag 7						
- deţinut de regii autonome	162	149				
- deţinut de societăţi cu capital privat	163	150				
- deţinut de persoane fizice	164	151				
- deţinut de alte entităţi	165	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2018	2019		
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:	166	153	513.591	2.080.939		
- către instituţii publice centrale;	167	154				
- către instituţii publice locale;	168	155	513.591	2.080.939		
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	169	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2018	2019		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:	170	157	7.997.377	513.591		
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	171	158	7.997.377	513.591		
- către instituţii publice centrale	172	159				
- către instituţii publice locale	173	160				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	174	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	175	162				
- către instituţii publice centrale	176	163				
- către instituţii publice locale	177	164				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora	178	165				
XV. Dividende distribuite actionarilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2018	2019		
Dividende distribuite actionarilor în perioada de raportare din profitul reportat	179	165a (312)				
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2019			
- dividendele interimare repartizate 8)	180	165b (315)				
XVII. Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2018	2019		

Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	181	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	182	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	183	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	184	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2018	2019
Venituri obținute din activități agricole	185	170		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ec.LAZAR SORIN DANIEL

Semnatura

**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

EC SIRB CLAUDIA-CRISTINA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451)', din care: 'NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 155 - 165 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 154.

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 166.

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE
la data de 31.12.2019

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	4.829.985	175.014		X	5.004.999
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	4.829.985	175.014		X	5.004.999
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	955.895		7.326	X	948.569
Constructii	07	195.556.310	52.502.086	3.829.280		244.229.116
Instalatii tehnice si masini	08	208.611.997	10.662.119	1.146.738		218.127.378
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	1.614.398	698.929	2.738		2.310.589
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	139.993.097	22.361.528	61.422.837		100.931.788
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	546.731.697	86.224.662	66.408.919		566.547.440
III.Imobilizari financiare	17	23.577	15.850	18.927	X	20.500
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	551.585.259	86.415.526	66.427.846		571.572.939

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	4.259.298	287.121		4.546.419
Alte imobilizari	20				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	4.259.298	287.121		4.546.419
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	12.792.846	1.896.684	3.503.677	11.185.853
Instalatii tehnice si masini	25	25.609.327	2.432.318	998.238	27.043.407
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	591.097	101.714	2.738	690.073
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	38.993.270	4.430.716	4.504.653	38.919.333
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	43.252.568	4.717.837	4.504.653	43.465.752

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	75.870	51.499	127.369	0
Instalatii tehnice si masini	38	31		31	0
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	75.901	51.499	127.400	0
III.Imobilizari financiare					
46					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47	75.901	51.499	127.400	0

Suma de control F40 : 4116512686 / 16737895378

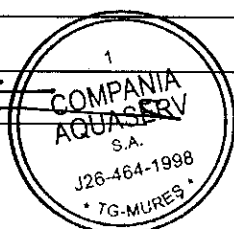
ADMINISTRATOR,

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

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMFP nr. 3781/2019, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2019 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
 - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
 - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
 - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
 - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic.

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent ²⁾, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2020, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2019 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2020 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 ³⁾ „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reîntorc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Asfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2020 se referă la data de 1 ianuarie 2020, respectiv 31 decembrie 2020, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2020), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2019).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

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

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)F10L.R81

OK

1	(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

5

5

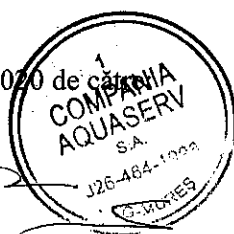
5

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

	2018	2019
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
Profit brut	12.681.082	4.405.095
Ajustari pentru:		
Corectii ale erorilor fundamentale	(9.433.898)	-
Cheltuieli cu amortizarea	4.143.446	4.714.351
Variatia provizioanelor	558.487	679.156
Cheltuieli privind dobanzile si alte costuri financiare	1.072.613	331.449
Venituri din subventii pentru investitii	(1.710.667)	(998.580)
Diferente de curs valutar activitate finantare, net	33.554	1.187.221
Venituri din dobanda si alte venituri financiare	(48.309)	(22.000)
Cheltuieli privind activele cedate	208.803	148.500
Venituri din vanzarea activelor	(6.771)	(27.310)
Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant	7.498.338	10.417.882
Variatia soldurilor conturilor de stocuri	(424.736)	281.617
Variatia soldurilor conturilor de creante comerciale si alte creante din exploatare	3.665.724	(4.901.968)
Variatia soldurilor conturilor de datorii comerciale si alte datorii din exploatare	6.358.036	2.711.416
Numerar generat din exploatare	17.097.362	8.508.947
Impozit pe profit platit	(3.751.590)	(1.275.183)
Numerar net din activitati de exploatare	13.345.772	7.233.764
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	(27.027.803)	(22.988.958)
Subventii pentru investitii	22.695.860	27.782.789
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	6.771	27.310
Imprumuturi acordate si alte investitii	-	-
Dobanzi incasate	48.309	22.000
Numerar net din activitati de investitie	(4.276.863)	4.843.141
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Trageri din imprumuturi bancare	-	-
Rambursari de imprumuturi bancare	(6.488.827)	(6.608.873)
Dobanzi platite	(1.117.243)	(371.208)
Numerar net din activitati de finantare	(7.606.069)	(6.980.080)
Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	1.462.840	5.096.825
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	50.745.053	52.207.894
Numerar si echivalentele de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	52.207.894	57.304.719

Aprobat la data de 25 Martie 2020 de către

Ec. Lazăr Sorin Daniel
Director General



1 / 1

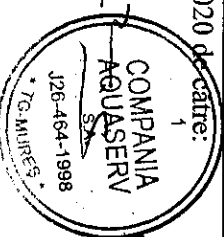
Ec. Sîrb Claudia Cristina
Şef Departament Finanţe

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

2019	Sold la	Cresteri			Reduceri		Sold la sfarsitul
Denumirea elementului	inceputul exercitiului	Total	prin	Total	prin	exercitiului financiar	
		Din care	transfer	Din care	transfer		
Capital subscris	7,575,500	-	-		-	7,575,500	
Prime de capital	2,207,687	-	-		-	2,207,687	
Rezerve din reevaluare	918,040			117,226	117,226	800,814	
Rezerve din reevaluare 2009+2012+2019	6,043,593	2,376,184		486,694		7,933,082	
Impozit aferent rezervelor din reevaluare 2009+2012	-989,777	82,254		361,771		-1,269,294	
Rezerve legale	1,515,100	-	-	-	-	1,515,100	
Rezerve reprezentand surplus reevaluare 2003	1,869,554	42,493	42,493			1,912,047	
Rezerve reprezentand surplus reevaluare 2009	4,649,743	289,327	289,327			4,939,070	
Rezerve surse proprii	28,311,488	513,590				28,825,078	
Rezerve (aloc. bug. la nivelul imp. pe profit, dividende)	987,700					987,700	
Alte rezerve (la transformarea in societate)	3,189,082					3,189,082	
Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile	-9,433,897	9,433,897				0	
Profitul exercitiului financiar	10,461,079	115,217,039		121,925,240		3,752,878	
Repartizarea profitului		-	-	-	-	-	
Total capitaluri proprii	57,304,892	127,954,784	331,820	122,890,931	117,226	62,368,744	

Aprobat la data de 25 Martie 2020 de catre:

Ec. Lazăr Sorin Daniel
Director General



/ 1

Ec. Sîrb Claudia Cristina
Șef Departament Finante

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

NOTA 1.

INFORMATII GENERALE

COMPANIA AQUASERV S.A. a luat ființa 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. Aceasta 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 ființa.

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 Sighisoara, Reghin, Tarnaveni și Orasele Ludus, 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 Sighisoara, Tarnaveni și orasele Ludus, Iernut și Cristuru Secuiesc, în 2007 societatea operând serviciile de apă-canal și în aceste localități prin intermediul sucursalelor constituite în fiecare localitate.

Cu începerea 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: Sarmaș, Sinpetru de Cimpie, Riciu, Craiești, Pogăceaua, Sangeorgiu de Mureș, Cristești, Ungheni, Alunis, Rușii Munti, Ceausu de Cămpie, Sincai, 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. Aceasta 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 sucursală Iernut iar punctul de lucru Iernut a fost înglobat în Sucursală Ludus, de unde se coordonează în continuare activitățile de deservire a ariei geografice Iernut.

Compania Aquaserv SA nu deține acțiuni la o altă entitate.

Societatea are ca principale obiecte de activitate următoarele:

- Captarea apei brute, tratarea, transportul, acumularea și distribuția 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 exercitiului financiar al anului 2019 este aferent numai activității curente, societatea neavând venituri și cheltuieli extraordinare. Pentru a determina impozitul pe profit s-a folosit rata actuală de impozitare și anume 16%.

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

- S-a diminuat cu valorile corespunzătoare veniturilor din reducerea sau anularea provizioanelor/ajustărilor care nu au fost deduse, cf. art. 23 litera d) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare;
- S-a diminuat cu valoarea amortizării fiscale;
- S-a majorat cu valorile corespunzătoare elementelor similare veniturilor, reprezentând amortismenul pe anul 2019 aferent diferențelor din reevaluarea mijloacelor fixe efectuată la data de 31.12.2009 și 31.12.2012;
- 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 exercitiul financiar 2019 este în suma de 652.217,00 lei.

Informații referitoare la impozitul pe profit

	2018	2019
Venituri totale	113.813.485	115.217.039
Cheltuieli totale (mai puțin impozitul pe profit)	101.132.403	111.811.944
Rezultat contabil	12.681.082	4.405.095
Deduceri	7.976.755	7.407.981
Cheltuieli nedeductibile	8.774.386	6.689.167
Alte elemente similare veniturilor (amortizare, rezerve din reevaluare)	396.303	390.073
Alte elemente similare cheltuielilor (diferențe nefavorabile de curs rezultate din primul an de retratare)	-	-
Rezultatul fiscal aferent anului de referință	13.875.016	4.076.354
Impozit (16%)	2.220.003	652.217

Onorariile pentru servicii de consultanță și audit

În cursul anului 2019, 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 2019 cheltuielile cu reevaluarea clădirilor pentru actualizarea bazei impozabile pentru impozitele locale, cheltuieli cu reevaluarea clădirilor pentru raportarea financiară și servicii de consultanță actuariale pentru determinarea provizionului privind beneficiile angajaților (prime de pensionare).

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

Elemente in afara bilantului:

Nr. crt.	Elemente in afara bilantului	Valoare (LEI) la 31 dec. 2019
1	Giruri si garantii acordate	-
2	Garantii primite pentru investitii	17,682,550.13
3	Mijloace fixe luate cu chirie sau comodat	190,743.66
4	Valori materiale primite in custodie	1,827,557.85
5	Debitori scosi din activ	118,314.14
6	Stocuri de natura ob. de inv. in folosinta	4,729,484.57
7	Mijloace fixe si bunuri primite in comodat	38,231,095.22
8	Bunuri publice primite in concesiune	744,013,417.79
	TOTAL:	806,793,163.36

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

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

2.1 CONCEPTE DE BAZA

Contabilitatea de angajament

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

Principiul continuitatii activitatii

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

2.2 PRINCIPII CONTABILE

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

Principiul permanentei metodelor

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

In anul 2019 cladirile din domeniul propriu au fost evaluate la valoarea de piata, eliminandu-se amortizamentul cumulat la 31.12.2019 din valoarea acestora.

Principiul prudentei

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

a) au fost luate in considerare numai profiturile recunoscute pana la data incheierii exercitiului financiar;

b) s-a tinut seama de toate obligatiile previzibile si de pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior, chiar daca asemenea obligatii sau pierderi au aparut intre data incheierii exercitiului si data intocmirii bilantului;

c) s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate depreciilor.

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

Principiul independenței exercitiului

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

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv

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

Principiul necompensării

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

Principiul prevalenței economicului asupra juridicului

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

Principiul pragului de semnificație

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

Utilizarea estimărilor

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

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

2.3 POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Active imobilizate

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

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

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

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

La 31 Decembrie 2009 s-a efectuat reevaluarea mijloacelor fixe din patrimoniu propriu; înregistrându-se pe cont analitic distinct diferențele pozitive din reevaluare sunt în valoare de 9.497.440

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

lei si s-au inregistrat pe diferente din reevaluare; pentru unele mijloacele fixe au rezultat deprecieri la nivelul valorii ramase, in valoare de 46.777 lei, suma inregistrandu-se pe cheltuieli cu deprecierea activelor;

In cursul anului 2010 Din diferentele din reevaluare inregistrate la finele lui 2009 au fost transferate in perioada 2010 in contul distinct de rezerve - surplus realizat din diferente din reevaluare, o valoare neta de 1.287.901 lei reprezentand amortizarile aferente diferentelor din reevaluare precum si diferentele din reevaluare aferente cedarii, mai putin impozitul aferent pentru care a fost constituit provizion pentru impozit la finele anului 2009. Partea corespunzatoare din provizionul pentru impozit in valoare de 245.314 lei a fost reluata la venituri in cursul anului 2010;

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

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

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

La finele anului 2019 s-a procedat la reevaluarea cladirilor din domeniul propriu , prin eliminarea amortismentului cumulat inregistrat pana la acea data in valoare de 3.503.677,29 lei si inlocuirea valorii de inventar cu valoarea justa a acestora, diferenta din reevaluare la valoare neta in suma de 2.376.183,85 s-a inregistrat pe diferente din reevaluare. Valoarea depreciilor a diferentelor negative la nivelul valorii ramase pentru acele mijloace fixe pentru care nu sunt rezerve din reevaluare din anii precedenti si care este pusa pe cheltuiala este de 70.666,96 lei.

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

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

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

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

In baza Hotararii Guvernului 964/2002, patrimoniul administrat de Regia Autonoma din care a luat fiinta Compania Aquaserv SA, a fost impartit in patrimoni public si privat in luna septembrie 2002.

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

Astfel, începând cu luna Octombrie 2002 imobilizarile 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 baza 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.

Creante

Creantele 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 2019 (a se vedea NOTA 5).

Alocatii bugetare

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

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 exercitiului financiar 2019 a fost: 1 EUR = 4.7793 LEI.

Repartizarea profitului

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

Recunoasterea Veniturilor

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

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

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

COMPANIA AQUASERV S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
(sumele 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. Aplicand contabilitatea pe baza de angajamente, la finele lunii se înregistrează pe venituri atât producția facturată de apa canal cât și cea estimată ca nefacturată. De asemenea evidența veniturilor se ține pe feluri de activități și pe fiecare localitate în parte.

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

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

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

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

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

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

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

NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE

Descriere	IMOBILIZARI NECORPORALE	IMOBILIZARI CORPORALE				
		Programe informatice si imobilizari in curs	Constructii si terenuri	Instalatii tehnice si mijloace de transport	Mobilier si aparatura birotica	Avansuri si imobilizari in curs
Cost						
La 31.12.2018	4,829,985		196,512,206	208,611,998	1,614,399	139,993,096
Intrari	175,014		52,502,086	10,662,119	698,929	22,361,528
iesiri/trasferuri			3,836,606	1,146,738	2,738	61,422,837
La 31.12.2019	5,004,999		245,177,686	218,127,379	2,310,590	100,931,787
Amortizare						0
La 31.12.2018	4,259,298		12,792,848	25,609,327	591,098	
Intrari in perioada	287,121		1,896,683	2,432,318	101,714	
iesiri			3,503,677	998,238	2,738	
La 31.12.2019	4,546,419		11,185,854	27,043,407	690,074	0
Provizioane						0
La 31.12.2018			75,870	31		
Intrari			51,498			
iesiri			127,369	31		
La 31.12.2019			0	0		
Valoare neta			0	0	0	0
La 31.12.2018	570,687		183,643,488	183,002,640	1,023,301	139,993,097
La 31.12.2019	458,580		233,991,832	191,083,971	1,620,516	100,931,788
						507,662,525
						527,628,108

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 și 2019 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 **158.758.649 lei**
 în contul #2121.80 cu valoarea de **16.566.287 lei**

în contul #2131.70 cu valoarea de **163.165.602 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 2019.

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.

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, altele 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.

AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE

Denumirea Ajustării	Sold la 1.01.2019	Transferuri în cont	din cont	Sold la 31.12.2019
0	1	2	3	4=1+2-3
Ajustări pentru deprecierea construcțiilor	75.870	51.498	127.368	0
Ajustări pentru deprecierea instalațiilor, mijloacelor de transport	31		31	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 2018	31 Decembrie 2019
Materii si materiale consumabile	5,029,602.07	4,852,231.83
Ambalaje	313	283.29
Ajustari pt.depreciere materiale	-683,004	-789,182.80
Total	4,346,911.07	4,063,332.32

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR

Descriere	31 Decembrie 2019	LICHIDITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	21.951.303	21.951.303	
Alte creante	12.213.091	7.664.061	4.549.030

Total **34.164.394** **29.615.364** **4.549.030**

Descriere	31 Decembrie 2018	LICHIDITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	19.013.944	19.013.944	-
Alte creante	15.285.262	9.436.505	5.848.757

Total **34.299.206** **28.450.449** **5.848.757**

"Creantele comerciale" cuprind:

Descriere	31 Decembrie 2018	31 Decembrie 2019
Cienti	18.742.765	22.925.074
Cienti incerti sau in litigiu	12.774.733	9,714,435
Ajustari privind deprecierea creantelor - clienti	(12.774.733)	(10.975.777)
Efecte de primit si Furnizori debitori	271.179	287.571

Total **19.013.944** **21.951.303**

Pozitia "Alte creante" cuprinde:

Descriere	31 Decembrie 2018	31 Decembrie 2019
Alte sume cu caracter de subventii	14.524.196	9,648,140
Dobanzi de incasat	689	0
Alte impozite si taxe	801.708	1.598.726
Debitori diversi	720.574	456.087
Impozit pe profit de recuperat	-	1.019.256
Ajustari pentru debitori diversi	(761.905)	(509.118)
Total	15.285.262	12.213.091

Pentru anul 2018 in cadrul altor sume cu caracter de subventii se regasesc subventii de incasat pentru investitii in domeniul public aferente programelor ISPA si POS Mediu si care creante nu au

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

corespondent în datorii pe termen scurt, motiv pentru care suma de 10.140.448,34 lei s-a diminuat din valoarea activelor curente la calcul indicatorilor de lichiditate.

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 care creante 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.

AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE

Denumirea Ajustării	Sold la 01.01.2019	Transferuri		Sold la 31.12.2019
	1	in cont 2	din cont 3	4=1+2-3
Ajustari pentru deprecierea constructiilor	75.870	51.498	127.368	0
Ajustari pentru deprecierea instalatiilor, mijloacelor de transport	31		31	0
Ajustari ptr.deprecierea clienti incerti (491)	12.774.733		1.798.956	10.975.777
Ajustari ptr. depreciere Debitori diversi (496)	761.905		252.787	509.118
TOTAL	13.612.540	51.498	2.179.142	11.484.896

Valoarea ajustărilor clienți la finele anului 2019 s-a determinat pe baza analizei vechimii creanțelor și a evoluției în timp a acestora, rezultând următoarele procentaje medii de ajustare:

Vechime creante	< 1 an	1-2 ani	2-3 ani	3-4 ani	>4 ani
Procentaj de ajustare	1.68%	88.68%	82.97%	83,90%	99.34%

NOTA 6. CASA SI CONTURI LA BANCII

Aceasta pozitie se detaliaza astfel:

Descriere	31 Decembrie 2018	31 Decembrie 2019
Conturi la banci in lei	47.345.142	52.191.703
Conturi la banci in valuta	4.840.849	5.099.664
Casa in lei si valuta	19.579	10.835
Sume in curs de decontare	-	-
Timbre fiscale/ postale si tichete cadou	2.325	2.516
Total	52.207.895	57.304.718

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

COMPANIA AQUASERV S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

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

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

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

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

- sursele proprii de finanțare necesare rambursării ratelor de capital, plății dobanzilor, 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, dobanzi, comisioane și alte costuri aferente împrumutului datorat pentru următorul an al fiecărui exercitiu financiar, unitatea administrativ-teritorială contribuie cu alte sume din bugetele proprii.

Alimentarea contului deschis se efectuează după cum urmează:

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

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

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

Potrivit prevederilor Secțiunii 4.01 (a)(3) din Contractul de Credit încheiat între Compania Aquaserv și BERD la data de 18.04.2012, obligația BERD de a efectua prima tragere este condiționată de primirea de către aceasta a versiunii, în original, a Contractului privind Contul de Rezerva al Serviciului

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

Datoriei încheiat între BERD, Aquaserv și o bancă românească în care imprumutatul va menține o sumă egală cu cel puțin valoarea serviciului datoriei din Contractul de Credit pe șase luni (incluzând rambursarea capitalului, dobânzile și comisioanele).

În scopul îndeplinirii condiției menționate în Contractul de Credit, în anul 2012, a avut loc o licitație pentru desemnarea băncii proiectului. În urma finalizării procedurii de licitație, la data de 20.11.2012, a fost încheiat Contractul privind Contul de Rezerva al Serviciului Datorie între 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 2019, Societatea a încasat o dobândă în sumă de **21.665,01 Euro**.

La finele anului 2019 contul serviciului datoriei prezintă un sold în sumă de 955.017,49 Euro, iar echivalentul în lei al acestuia, evaluat la cursul BNR de la data de 31.12.2019, este de 4.564.315,09 lei.

NOTA 7. SITUAȚIA DATORIILOR

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

Descriere	31 Decembrie 2018	EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Avans în contul comenzilor	565.417	565.417	-
Datorii comerciale	5.820.351	5.820.351	-
Sume datorate instituțiilor de credit	50.718.928	6.875.705	43.843.223
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și alte datorii pentru asigurările sociale	9.503.272	9.363.805	139.467
Total	66.607.968	22.625.278	43.982.690

“Datoriile comerciale” cuprind:

Descriere	31 Decembrie 2018	31 Decembrie 2019
Furnizori	3.148.849	3.677.515
Furnizori de imobilizări	632.338	674.607
Furnizori - facturi nesosite	2.039.165	2.545.609
Total	5.820.351	6.897.731

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 2019	Sub 1 an	Peste 1 an
Credit BERD	44.928.046	6.667.466	38.260.580
Dobanda de platit preliminară	329.472	329.472	-
Total 2019	45.257.518	6.996.938	38.260.580

	31 decembrie 2018	Sub 1 an	Peste 1 an
Credit BERD	50.349.697	6.506.474	43.843.223
Dobanda de platit preliminară	369.231	369.231	-
Total 2018	50.718.928	6.875.705	43.843.222

Societatea are contractate următoarele credite:

1. Credit BERD POS Mediu

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

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

În vederea co-finanțării acestui program și a rambursării creditului rambursat din Contractul de credit MELF, la data de 18.04.2012, Compania Aquaserv a încheiat un Contract de credit cu BERD, în sumă 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 bancii 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 plătită 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 2019 au fost efectuate două plăți către BERD, aferente Contractului de împrumut încheiat la data de 18.04.2012, în valoare totală de 1.606.968,66 Euro, pentru ambele tranșe, reprezentând:

- 211.897,08 Euro -dobândă 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);

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

La finele anului 2019, soldul creditului BERD este în valoare de 9.400.549,37 euro, din care:

- 1.593.731,22 Euro sold credit Transa Doi - MELF și
- 7.806.818,15 Euro sold credit Transa Unu - POS Mediu.

Echivalentul în lei al creditului BERD (ambele transe) , evaluat la cursul BNR de 4,7793 lei/Euro din data de 31 decembrie 2019, este de 44.928.045,60 lei.

Linie de credit - nu s-au contractat facilitati de credite pe termen scurt in anul 2019

Pozitia "Alte datorii" include:

Descriere	31 Decembrie 2018	31 Decembrie 2019
Datorii în legatura cu personalul	2.311.188	2.578.616
Garantii reținute personalului	181.213	188.692
Contributia unitatii la asigurarile sociale	22.820	30.292
Contributia asiguratului la asigurarile sociale	1.462.805	1.951.876
Contributia unitatii la fondul de somaj	0	0
Contributia personalului la fondul de somaj	0	0
Contributia unitatii la fondul de sanatate	11	
Contributia asiguratului la fondul de sanatate	580.979	773.698
Contributia asiguratorie pentru munca	130.974	174.508
Fond garantare salarii	0	0
TVA de plata	164.609	0
TVA neexigibila	140.639	187
Impozitul pe salarii	391.143	520.830
Fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate	8.692	8.715
Creditori diversi	3.916.099	3.793.992
Impozit pe profit curent	-	-
Alte taxe si datorii	52.633	56.600
Alte imprumuturi- garantii	139.467	-
Total	9.503.272	10.078.006

NOTA 8. SUBVENTII PENTRU INVESTITII

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

De asemenea s-a trecut alocatia bugetara primita pentru costul datoriei externe aferent imprumuturilor externe pentru investitii BERD- MUDP 1 si ISPA de la rezerve la subventii pentru investitii si o parte la venituri din subventii. Astfel, subventiile pentru investitii în domeniul public în sold la 31 decembrie 2019 sunt în suma de 493,026,163.93 LEI care includ sumele nerambursabile primite pentru masura POS MEDIU în valoare de 362,055,076.87 lei, sumele nerambursabile primite pentru masura POIM în valoare de 56,092,175.33 si fondul de intretinere, inlocuire si dezvoltare în valoare de 74,772,743.13 lei si subventii de investitii în domeniul privat 106,168.60 lei.

În cursul anului 2019 s-au încasat subventii în valoare de 28,919,016.39 lei, din care 27,282,474.15 lei aferent activelor si 1,636,542.24 lei subventii aferent veniturilor.

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

NOTA 9. PROVIZIOANE

Denumire	Sold la 01.01.2019	Transferuri In cont	Din cont	Sold la 31.12.2019
Provizioane pentru litigii	574.095	-	574.095	-
Provizioane pentru impozit	989.777	361.772	82.255	1.269.294
Provizioane pentru pensii	2.133.187	324.410	-	2.457.597
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	503.150	824.012	174.688	1.152.474
Total	4.200.209	1.510.194	831.038	4.879.365

- In exercitiul financiar 2019, s-au diminuat provizioanele pentru litigii cu valoarea de 574.095 lei, această sumă se regăsește în sold la ajustări clienți.
- Provizioane pentru impozit amanat din reevaluare de la finele anului 2019, în cursul anului 2019 s-a constituit provizion aferent reevaluării curente în valoare de 361.772 lei și s-a reluat la venituri suma de 82.255 lei, ramanand în sold la finele anului 2019 o suma de 1.269.294 lei.
- In exercitiul financiar 2019 s-au constituit provizioane pentru beneficii acordate angajaților, conform cerințelor IAS 19, corespunzător Contractului Colectiv de Muncă. Soldul provizionului la finele anului 2018 este de 2.133.187 lei iar cel aferent anului 2019 este de 2.457.597 lei, diferența de 324.410 lei se înregistrează pe seama cheltuielilor anului 2019. Această valoare a rezultat ca urmare a evaluării pe baze de calcule actuariale a obligațiilor angajatorului referitoare la beneficiile angajaților la pensionare la 31.12.2019, 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.
- In exercitiul financiar 2019, s-au constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli în valoare de 824.012 lei din care :
- 153.455 lei pentru riscuri si cheltuieli aferente premiului anual conform prevederilor contractului de mandat pentru Directorul general si Directorul economic.
- 53.376 lei pentru riscuri si cheltuieli aferente premiului anual pentru membrii Consiliului de Administratie.
- 208.181,21 lei provizioane pentru concediile neefectuate la sfarsitul anului 2019. Cheltuielile salariale pe perioada concediului de odihna 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 2018 este de 328.462 lei iar cel aferent anului 2019 este de 536.643,21 lei, iar diferența de 208.181,21 lei se înregistrează pe seama cheltuielilor anului 2019.
- 409.000 lei provizioane pentru fondul de participare la profit, inclusiv contributiile sociale aferente

In cursul anului 2019 s-au anulat prin reluare la venituri provizioanele pentru riscuri si cheltuieli în valoare de 174.688 lei din cele existente în sold la finele anului 2018.

NOTA 10. CAPITAL SOCIAL

La 31.12.2019 întregul capital social subscris în valoare de 7.575.500 lei este în întregime varsat, constând într-un număr de 75.755 acțiuni a 100 lei fiecare.

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

Forma de organizare este cea de societate pe acțiuni cu capital integral al unor UAT.
In cursul anului 2019 nu au intervenit modificări în structura capitalului social.

Structura acționarilor la 31 Decembrie 2019 este următoarea :

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

Actionar	Numar actiuni	% din capitalul social
Municipiul Târgu Mureș	61.917	81,74
Municipiul Sighisoara	2.850	3,76
Municipiul Reghin	3.198	4,22
Orasul Ludus	1.250	1,65
Municipiul Târnaveni	2.320	3,06
Orasul Iernut	460	0,61
Judetul Mureș	3.000	3,96
Orasul Cristuru Secuiesc	760	1,00
Total	75.755	100%

NOTA 11. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

INDICATORUL

	2018	2019
1. CIFRA DE AFACERI NETA	104,558,119	108,219,120
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	59,655,079	66,749,910
3. Cheltuielile activitatii de baza	42,827,948	48,142,759
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	16,059,210	17,721,013
5. Cheltuielile indirecte de productie	767,921	886,138
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	44,903,041	41,469,210
7. Cheltuieli de desfacere	4,898,474	5,577,172
8. Cheltuieli generale de administratie	31,174,744	34,447,804
9. Cheltuieli cu ajustari si provizioane	-394,603	-1,734,782
10. Alte venituri din exploatare	2,932,839	1,772,755
11. Rezultatul din exploatare (6-7-8-9+10)	12,157,265	4,951,771

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

NOTA 12. ANALIZA CIFREI DE AFACERI

Descriere	2018	2019
Venituri Apa facturata	58.776.997	60.382.030
Venituri canal facturat si canal pluvial	40.945.160	42.577.186
Alte venituri din servicii prestate	4.111.660	4.209.890
Venituri din vanzarea marfurilor	8.573	62.699
Venituri din activitati diverse	715.729	987.315
Total	104.558.119	108.219.120

NOTA 13. REPARTIZAREA PROFITULUI

Sursa / Destinatia	2018	2019
1. Profitul net de repartizat aferent anului de referinta	10.461.078	3.752.878
2. Profit net rezultat din corectii contabile aferente anilor anteriori	-	-
Profit net de repartizat(rd.1+2) :	10.461.078	3.752.878
din care:		
Repartizare rezerva legala	-	-
Acoperire pierdere din corectii contabile	9.433.897	-
Dividende	513.591	2.080.939
Fonduri proprii	513.590	1.671.939
Profit nerepartizat	-	-

NOTA 14. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Informatii referitoare la administratori si directori

In perioada 01.01.2019- 31.12.2019, conducerea societatii a fost asigurata, dupa cum urmeaza :
CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

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

In perioada 01.01.2019 -31 12.2019 Echipa de Top Management a societatii era formata din :

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

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

Nu au fost acordate credite directorilor si administratorilor in timpul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2019.

Informatii referitoare la salariati

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

Numarul mediu de salariati aferent anului 2019 a fost de 697 salariati.

Cheltuielile cu personalul efectuate in anul 2019 au fost in suma de 45.188.178 lei, din care:
Salarii brute : 43.286.201 lei;
din care platite administratorilor (membrii CA): 137.997 lei;
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala: 1.091.724 lei;
Fonduri speciale : 672.256 lei

NOTA 15. ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

<u>Descriere</u>	2018	2019
Venituri din penalit. Deversare ape uzate neconforme	351.851	378.306
Venituri din penalit. Pentru neplata la termen	758.748	449.383
Alte venituri din despagubiri si penalitati	480.049	172.994
Alte venituri din scutiri de taxe locale	7.185	8.101
Venituri din vanz.activelor si alte operatiuni	6.771	27.310
Venituri din subventii pentru investitii-voucher "rabla"	22.699	24.433
Alte venituri din exploatare	192.098	94.434
Total	1.819.401	1.154.961

NOTA 16. CHELTUIELI PRIVIND PRESTATIILE EXTERNE

<u>Descriere</u>	2018	2019
Cheltuieli cu reparatii efectuate de terti	4.395.265	5.852.205
Cheltuieli cu chirii	587.681	475.565
Cheltuieli cu redeventa	10.553.997	10.599.950
Cheltuieli cu asigurarari	162.162	151.887
Cheltuieli cu pregatirea personalului	147.939	107.476
Cheltuieli cu comisioane si onorarii	14.227	23.100
Cheltuieli protocol,publicitate si reclama	372.698	352.812
Cheltuieli transport bunuri si personal	134.845	97.371
Cheltuieli deplasari,detasari,transferari	125.633	118.807
Cheltuieli postale si de telefonie	332.333	509.130
Cheltuieli cu servicii bancare	375.165	375.504
Cheltuieli cu prest. servicii de paza	1.696.353	2.279.338
Chelt.cu prest.serv. asigurare nivel captare apa bruta	967.370	983.159
Alte chelt.cu prest. -Radiocomunicatii, abonament	134.980	145.512
Alte chelt.prest. Executie bransamente-racorduri	506.315	615.645
Alte cheltuieli Reprografiare si expediere plicuri	617.361	565.689
Alte cheltuieli servicii arhivare	258.787	172.872
Alte prestari cheltuieli servicii curatenie	182.993	260.376
Cheltuieli alte prestari analize microbiologice	182.237	161.854
Cheltuieli alte prestari salubritate	136.744	164.522
Alte cheltuieli cu servicii	1.819.203	2.060.122
Total	23.704.288	26.072.896

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

NOTA 17. CHELTUIELI SI VENITURI FINANCIARE

Descriere	2018	2019
Cheltuieli cu dobanda afer.credit BERD ISPA	196.817	167.932
Cheltuieli cu dobanda afer.credit BERD POS MEDIU	875.796	796.184
Cheltuieli dif curs valutar conturi curente	67.889	73.544
Cheltuieli dif. curs credit BERD ISPA	-203.489	-109.294
Cheltuieli dif. curs . credit BERD POS MEDIU	412.138	999.939
Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare	0	103.116
Alte cheltuieli financiare	0	
Total	1.349.151	2.031.421
Descriere	2018	2019
Venituri din dobanzi conturi curente	48.309	22.000
Venituri din subv.pt. dobanda afer.credit BERD ISPA	196.817	167.932
Venituri din subv.pt. dobanda afer.credit BERD POS MEDIU	875.796	796.184
Venituri dif curs valutar conturi curente	64.346	162.539
Venituri dif. curs credit BERD ISPA	126.702	58.844
Venituri dif. curs . credit BERD POS MEDIU	560.998	277.246
Alte venituri financiare	0	
Total	1.872.968	1.484.745

NOTA 18. CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

PROFITABILITATEA ȘI RENTABILITATEA CAPITALULUI	2018	2019
Eficiența capitalului disponibil		
Profit înainte de dobânzi și impozit (A)	13.753.695	5.369.211
Capital angajat (B)	576.545.289	598.997.887
A/B	2,39%	0,90%
Eficiența capitalului		
Profitul net (A)	10.461.079	3.752.878
Total capitaluri (B)	57.304.891	62.368.744
A/B	18,26%	6,02%
Rata profitului operațional		
Profit din exploatare (A)	12.157.264	4.951.771
Total capitaluri (B)	57.304.891	62.368.744
A/B	21,22%	7,94%
Rata profitului net		
Profitul net (A)	10.461.079	3.752.878
Venituri totale (B)	109.350.758	111.683.351
A/B	9,57%	3,36%
Rata activelor totale		
Profit înainte de dobânzi și impozit (A)	13.753.695	5.369.211
Total Activ (B)	599.171.653	623.863.173
A/B	2,30%	0,86%

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

SOLVABILITATE	2018	2019
Rata de îndatorare		
Total Datorii (A)	66.607.968	63.125.685
Total Activ (B)	599.171.653	623.863.173
A/B	11,12%	10,12%
Levier financiar		
Total Datorii (A)	66.607.968	63.125.685
Total capitaluri (B)	57.304.891	62.368.744
A/B	116,23%	101,21%
Rata acoperirii dobânzii		
Profit înainte de dobânzi și impozit (A)	13.753.695	5.369.211
Dobânda (B)	1.072.613	964.116
A/B- ori	12,82	5,57

LICHIDITATE ȘI CAPITAL DE LUCRU	2018	2019
Rata lichidității generale		
Active curente* (exclusiv soldul de numerar și creanțe din subvenții) (A)	80.774.416	91.206.955
Obligații curente (B)	22.625.278	24.865.105
(A/B)	3,57	3,67
Rata rapidă a lichidității		
Active curente* (A)	80.774.416	91.206.955
Stocuri (B)	4.346.911	4.065.295
Obligații curente (C)	22.625.278	24.865.105
(A-B)/C	3,38	3,50
Perioada încasării clienților		
Creanțe comerciale (A)	19.013.944	21.951.303
Cifra de afaceri netă (B)	104.558.119	108.219.120
(A/B)*360- zile	65,47	73,02
Perioada achitării furnizorilor		
Datorii comerciale (fără ct. 404) (A)	5.188.013	6.223.124
Cheltuieli materiale, cheltuieli din afară și prestații externe (B)	33.600.823	36.326.106
(A/B)*360- zile	55,58	61,67

* 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 10.140.448,34 lei în 2018 și 4.549.029,99 lei în 2019).

NOTA 19. PARTI LEGATE

În anul 2018 Societatea a efectuat tranzacții cu partile legate după cum urmează:

- ENERGOMUR SA -
 - Compania AQUASERV SA prestează pentru ENERGOMUR 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 SI PIETE SRL
 - Compania AQUASERV SA prestează pentru ADMINISTRATOR IMOBILE SI PIETE SRL - servicii de apă canal

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

- ADMINISTRATIE SI TURISM SRL
- Compania AQUASERV SA presteaza pentru ADMINISTRATIE SI TURISM SRL- servicii de apa canal
- FUNDAȚIA TÂRGU MUREȘ ZOO
- Compania AQUASERV SA presteaza pentru FUNDAȚIA TÂRGU MUREȘ ZOO- servicii de apa canal

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

Descriere	Tranzactii 2018	Sold la 31 decembrie 2018
ENERGOMUR SA		
Facturat servicii apa canal	-	846.359
LOCATIV SA		
Facturat servicii apa canal	28.120	-
TRANSPORT LOCAL SA		
Facturat servicii apa canal	60.882	10.895
ADMINISTRATOR IMOBILE SI PIETE SRL		
Facturat servicii apa canal	92.158	5.199
ADMINISTRATIE SI TURISM SRL		
Facturat servicii apa canal	65.035	32.131
FUNDAȚIA TÂRGU MUREȘ ZOO		
Facturat servicii apa canal	51.863	9.188

In anul 2019 Societatea a efectuat tranzactii cu partile legate dupa cum urmeaza:

- ENERGOMUR SA -
- Compania AQUASERV SA presteaza pentru ENERGOMUR servicii de apa canal
- LOCATIV SA
- COMPANIA AQUASERV SA presteaza pentru LOCATIV SA servicii de apa canal
- TRANSPORT LOCAL SA
- Compania AQUASERV SA presteaza pentru TRANSPORT LOCAL SA - servicii de apa canal
- ADMINISTRATOR IMOBILE SI PIETE SRL
- Compania AQUASERV SA presteaza pentru ADMINISTRATOR IMOBILE SI PIETE SRL- servicii de apa canal
- ADMINISTRATIE SI TURISM SRL
- Compania AQUASERV SA presteaza pentru ADMINISTRATIE SI TURISM SRL- servicii de apa canal
- FUNDAȚIA TÂRGU MUREȘ ZOO(Primaria Serv.Publ.Adm Zoo si platou C)
- Compania AQUASERV SA presteaza pentru FUNDAȚIA TÂRGU MUREȘ ZOO- servicii de apa canal

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

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

Descriere	Tranzacții 2019	Sold la 31 decembrie 2019
ENERGOMUR 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 SI PIETE SRL		
Facturat servicii apă canal	86.914	6.021
ADMINISTRATIE SI TURISM SRL		
Facturat servicii apă canal	51.860	64.622
FUNDAȚIA TÂRGU MUREȘ ZOO(Primaria Serv.Publ.Adm Zoo si platou C)		
Facturat servicii apă canal	47.673	9.046

NOTA 20. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANȚULUI

La data emiterii prezentelor Situații Financiare se manifestă pandemia COVID-19, cu răspândire internațională, cu efecte sociale și economice greu de anticipat asupra sectorului de activitate a companiei dar și asupra economiei mondiale.

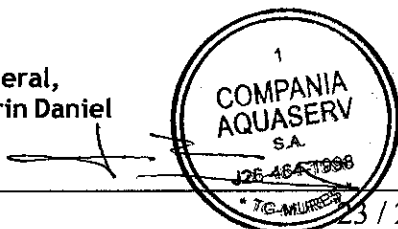
Conducerea estimează o scădere ușoară a vânzărilor, dar și o scădere mai accentuată a încasărilor ca efect al restrângerii activităților economice și influențele sociale ale acestuia. Primele măsuri adoptate au fost limitarea contactelor și sporirea igienei la locurile de muncă, comunicări prompte și repetate cu mediul de afaceri și angajații.

Atât pentru siguranța angajaților cât și pentru menținerea echilibrului economic se pregătesc anumite măsuri administrative, ținând cont de necesitatea asigurării în continuare a serviciilor și respectând deciziile autorităților.

Riscul legat de rambursarea împrumuturilor contractate de societate pentru cofinanțarea proiectelor derulate cu asistență nerambursabilă din partea UE este diminuat, din disponibilitățile acumulate la fondul IID s-a cumpărat Euro, astfel că plata ratelor de împrumut este acoperită de disponibilități în Euro pentru următoarele 24 de luni.

Suntem conștienți însă că trebuie să acordăm atenție deosebită gestionării fluxului de numerar al activității curente.

Director General,
Ec. Lazăr Sorin Daniel



Șef Departament Finanțe,
Ec. Sîrb Claudia Cristina