

**Societate de Expertiză Contabilă,
Consultanță Fiscală și Audit Financiar**

Corpul Expertilor Contabili și C.A. din România Aut.Nr.001066/2001
Camera Auditorilor Financiari din România Aut.Nr.125/2001
Camera Consultanților Fiscali din România Aut.Nr.19/2007

Sediu: București, 021687 Sectorul 2, Str. Elev Ștefănescu Ștefan, Nr.8, Bl.464, Sc.1, Et.1, Ap.8
Birou1: Miercurea Ciuc, 530190, Str.Leliceni Nr.2
Birou2: Târgu-Mureș, 540064, Str.Predeal Nr.2

Tel.: 0040-266-317315
Fax: 0040-366-089995
Mobil: 0040-744-153021
e-mail: office@consulta2001.ro
www.consultacarpatica.ro

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționari,

Compania Aquaserv SA, Târgu Mureș

Raport asupra Auditului Situațiilor Financiare

Opinie cu rezerve

1. Am auditat situațiile financiare ale societății Compania Aquaserv SA identificat prin CUI 10755074, J26/464/1998 ("Societatea"), care cuprind Bilanțul la data de **31 decembrie 2021** (Data bilanțului), Contul de profit și pierdere, Situația modificărilor capitalurilor proprii, Fluxurile de Trezorerie și Notele explicative la situațiile financiare anuale, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative. Situațiile financiare menționate mai sus se referă la:

- Total capitaluri proprii: 61.238.061 RON
- Rezultatul net al exercițiului financiar (pierdere): (1.203.257) RON

2. În opinia noastră, cu excepția efectelor posibile ale aspectelor prezentate la secțiunea *Baza pentru opinia cu rezerve* situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data bilanțului precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la aceasta data, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare ("OMF 1802").

C.I.E.: Ro 14216129
Nr.inr.Reg.Com.: J40/2817/14.03.2012
B.C.R. Miercurea Ciuc
Cont IBAN: RO38RNCB0152042372080001
Raiffeisen Bank Miercurea Ciuc
Cont IBAN: RO27RZBR0000060005653067

Baza pentru opinia cu rezerve

3. Așa cum este prevăzut 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 396,64 milioane lei au fost recepționate și puse în funcțiune (la 31.12.2020: 376,71 milioane lei). Până la data prezentului raport, conducerea a determinat ponderea cofinanțării în totalul acestor obiective de investiții pentru mijloacele fixe recepționate în perioada 2016-2019, aceasta fiind în procent de 88,95 % surse publice și 11,05 % surse proprii. Defalcarea imobilizărilor recepționate în perioada 2020-2021 din punct de vedere al surselor este încă în curs.

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 în sumă egală cu amortizarea, astfel rezultatul exercițiului financiar 2021 nu este denaturat. Informațiile disponibile nu au fost suficiente pentru a ne permite identificarea acelor ajustări care sunt necesare pentru a include amortizarea aferentă perioadei de la data punerii în funcțiune a mijloacelor fixe respective, și până la data de referință a situațiilor financiare atașate, precum și pentru scoaterea din patrimoniu a părții finanțate cu fonduri nerambursabile. Opinia de audit cu privire la situațiile financiare aferente exercițiului financiar precedent a conținut o rezervă cu privire la acest aspect.

4. Am efectuat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, adoptate de Camera Auditorilor Financiar din România (“ISA”). Conform acestor standarde, responsabilitatea noastră este descrisă în continuare în secțiunea Responsabilitățile Auditorului pentru Auditul Situațiilor Financiare din raportul nostru. Noi suntem independenți față de Societate, în conformitate cu Codul de Etică al Contabililor Profesioniști (“Codul IESBA”) emis de Bordul Standardelor de Etică pentru Contabili împreună cu cerințele de etică relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, și am îndeplinit celelalte responsabilități în ceea ce privește etica, în conformitate cu aceste cerințe și Codul IESBA. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Aspecte cheie de audit

5. 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: Recunoașterea și prezentarea în situațiile financiare a **subvențiilor pentru investiții** grupate în patru grupe astfel:

- subvențiile pentru investiții aferente sumele nerambursabile primite pentru măsura POS MEDIU,
- subvențiile pentru investiții aferente sumele nerambursabile primite pentru măsura POIM,
- fondul de întreținere, înlocuire și dezvoltare,
- subvenții de investiții în domeniul privat.

Procedurile noastre de audit au inclus printre altele:

- Evaluarea principiilor de recunoaștere a subvențiilor. Reglementările contabile aprobate prin Ordinului 1802/2014 prevăd că subvențiile guvernamentale trebuie recunoscute numai dacă există suficientă siguranță că societatea va respecta condițiile impuse de acordarea lor și subvențiile vor fi primite,
- Verificarea dacă contabilitatea proiectelor finanțate din subvenții se ține distinct pe fiecare proiect, sursă de finanțare potrivit contractelor încheiate,
- Analizarea și testarea contului de subvenții pentru investiții verificând rezonabilitatea sumelor înregistrate și conturile contabile corespondente folosite,
- Analizarea reconcilierii soldurilor de imobilizări și investiții în curs cu soldurile conturilor de subvenții,
- Analizarea și testarea contului -fondului IID, verificând rezonabilitatea sumelor înregistrate și conturile contabile corespondente folosite,
- Verificarea prezentării subvențiilor în Notele explicative.

Responsabilitățile Conducerii și ale celor responsabili de Situațiile Financiare

6. Conducerea este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu OMF 1802 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar

pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

7. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a continua activitatea în baza principiului continuității activității, prezentând, după caz, aspecte legate de continuitatea activității și adecvarea utilizării principiului contabil al continuității activității, aceasta doar în cazul în care conducerea nu intenționează să lichideze Societatea sau să înceteze operațiunile acesteia sau nu are altă variantă realistă în afara acestora.
8. Persoanele însărcinate cu guvernanta au responsabilitatea pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile Auditorului pentru Auditul Situațiilor Financiare

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

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

- 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 ;

- 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 Companiei;
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere ;
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Compania să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- 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.

Raport asupra raportului administratorilor

10. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMF 1802, punctele 489-492, raport care să nu conțină denaturări semnificative, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, cauzate de fraudă sau eroare. Raportul administratorilor prezentat în anexă nu face parte din situațiile financiare. Opinia noastră asupra situațiilor financiare nu acoperă raportul administratorilor.
11. În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare și raportăm că:
 - a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare;

- b) raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMF 1802, punctele 489-492;
- c) pe 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 bilanțului, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Miercurea Ciuc, 15.04.2022

SC Consulta Carpatica SRL

Autorizație ASPAAS FA125/2001

prin

Pál-Antal Ildikó

Auditor financiar

înregistrat la ASPAAS cu nr. AF728/2001

Autoritatea Pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: CONSULTA CARPATICA S.R.L.
Registru Public Electronic: FA125

PAL-ANTAL
ILDIKÓ

Digitally signed by
PAL-ANTAL ILDIKÓ
Date: 2022.04.15
15:30:10 +03'00'

Autoritatea Pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: PÁL - ANTAL ILDIKÓ
Registru Public Electronic: AF728

Bifați numai dacă este cazul: <input checked="" type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la București <input type="checkbox"/> Sucursala <input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic <input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris		S1002_A1.0.0 /13.04.2022 Tip situație financiară: BL											
		<div style="display: flex; align-items: center;"><div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin-right: 10px;">An</div><div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin-right: 10px;">Semestrul</div><div style="margin-right: 10px;">Anul</div><div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">2021</div></div>											
		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--Socetati pe actiuni													
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN) 3600 Captarea, tratarea și distribuția apei													
Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN) 3600 Captarea, tratarea și distribuția apei													
<input checked="" type="radio"/> Situații financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)		<input type="radio"/> Raportari anuale											
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; margin-bottom: 5px;"><input type="radio"/> Activitate de interes public</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; margin-bottom: 5px;"><input type="radio"/> Activitate de interes public</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 5px;"><input type="radio"/> Activitate de interes public</div>		<input checked="" type="checkbox"/> Entități de interes public											
		<input type="checkbox"/> 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991											
		<input type="checkbox"/> 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii											
		<input type="checkbox"/> 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European											
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2021 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Regulamentele contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic F10 - BILANT F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE F30 - DATE INFORMATIVE F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE													
<table border="1" style="width:100%; border-collapse: collapse;"><tr><td style="width: 20%;">Indicatori :</td><td style="width: 40%;">Capitaluri - total</td><td style="width: 40%; text-align: right;">61.238.060</td></tr><tr><td></td><td>Capital subscris</td><td style="text-align: right;">7.575.500</td></tr><tr><td></td><td>Profit/ pierdere</td><td style="text-align: right;">-1.203.257</td></tr></table>					Indicatori :	Capitaluri - total	61.238.060		Capital subscris	7.575.500		Profit/ pierdere	-1.203.257
Indicatori :	Capitaluri - total	61.238.060											
	Capital subscris	7.575.500											
	Profit/ pierdere	-1.203.257											
ADMINISTRATOR,		INTOCMIT,											
Numele si prenumele SIPOS LEVENTE		Numele si prenumele TAKACS ELEK											
		Calitatea 11--DIRECTOR ECONOMIC											
Semnătura _____		Semnătura _____											
<div style="border: 1px solid black; padding: 10px; display: flex; align-items: center;"><div style="font-size: 2em; font-weight: bold; margin-right: 10px;">Elek Takacs</div><div>Digitally signed by Elek Takacs Date: 2022.05.10 13:00:26 +03'00' <small>Semnătura electronica</small></div></div>		<div style="display: flex; justify-content: space-between;"><div>Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?</div><div><input checked="" type="radio"/> DA <input type="radio"/> NU</div></div>											
		<div style="display: flex; justify-content: space-between;"><div>Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?</div><div><input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU</div></div>											
		<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; display: inline-block;">Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii <input checked="" type="checkbox"/></div>											
<div style="border: 1px solid black; padding: 10px; display: flex; align-items: center;"><div style="font-size: 2em; font-weight: bold; margin-right: 10px;">Elek Takacs</div><div>Digitally signed by Elek Takacs Date: 2022.05.10 13:00:26 +03'00' <small>Semnătura electronica</small></div></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 10px; margin-top: 10px; text-align: center;">Formular VALIDAT</div>		AUDITOR											
		Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit CONSULTA CARPATICA											
		Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS AF728/2001											
		CIF/ CUI 1 4 2 1 6 1 2 9											

BILANT
la data de 31.12.2021

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
(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	460.468	2.384.751
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	460.468	2.384.751
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	242.300.087	265.689.957
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	192.514.059	209.053.838
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	1.692.307	1.719.892
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	110.106.563	80.750.921
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	1.029.951	3.592.315
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	547.642.967	560.806.923
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 și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	44.799	45.150
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	44.799	45.150
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	548.148.234	563.236.824
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	3.722.708	4.644.305
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		160.650
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	3.722.708	4.804.955
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	21.024.730	21.333.194
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	14.320.888	10.951.494
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	35.345.618	32.284.688
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	52.910.149	47.984.054
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	91.978.475	85.073.697
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	239.657	199.497
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	7.079.029	7.139.185
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	954.068	1.114.932
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	5.351.526	6.095.273
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	7.535.465	7.343.483
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	20.920.088	21.692.873
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	71.279.925	63.551.935
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	619.428.159	626.788.759
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	32.188.712	25.805.997
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	32.188.712	25.805.997
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65	2.873.850	2.896.659
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66	1.182.487	1.094.318
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	1.247.013	2.146.688
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	5.303.350	6.137.665
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	516.480.634	533.635.423
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	18.119	28.386
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	516.462.515	533.607.037
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	571.752	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74	571.752	
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	517.052.386	533.635.423
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	6.970.068	6.468.404
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	34.673.799	36.827.312
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	36.188.899	38.342.412
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	7.468.718	7.847.314
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	4.490.958	0
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	1.203.257
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	64.901.830	61.238.060
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	64.901.830	61.238.060

*) 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 si prenumele

SIPOS LEVENTE

Numele si prenumele

TAKACS ELEK

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
(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	109.492.564	111.550.239
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	109.489.787	111.545.025
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	2.777	5.214
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	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)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	09	732.196	928.074
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	3.390.272	386.535
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	1.113.222	2.219.093
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	67.800	56.286
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	114.728.254	115.083.941
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	10.291.632	10.811.793
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	923.577	1.190.859
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	16.061.403	19.182.718
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	14.059.152	17.029.864
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	2.312	5.214
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21		72
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	44.073.556	44.637.039
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	43.016.056	43.544.455
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	1.057.500	1.092.584
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	5.555.797	6.109.965

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	5.555.797	6.139.461
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		29.496
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	-427.315	-328.974
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	726.925	782.562
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	1.154.240	1.111.536
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	32.631.552	34.708.465
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	28.788.696	30.527.607
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*)	34	33	2.264.693	2.441.854
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34	366	702
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	1.577.797	1.738.302
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)	39	39	318.180	819.947
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40	1.020.817	1.498.709
- Venituri (ct.7812)	41	41	702.637	678.762
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	109.430.694	117.136.954
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	5.297.560	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	2.053.013
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	101.938	572.942
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49	840.253	714.353
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	1.102.066	1.150.098
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	2.044.257	2.437.393
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53	105.806	14.369
- Cheltuieli (ct.686)	54	54	105.806	14.369
- Venituri (ct.786)	55	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	840.253	714.353
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	955.888	685.084
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	1.901.947	1.413.806
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

		F20 - pag. 3		
- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	142.310	1.023.587
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	116.772.511	117.521.334
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	111.332.641	118.550.760
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	5.439.870	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	1.029.426
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	948.912	173.831
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67		
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	4.490.958	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	1.203.257

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.85/ 2022)- 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 34 (cf.OMF nr.85/ 2022)- 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

SIPOS LEVENTE

Numele si prenumele

TAKACS ELEK

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2021

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au înregistrat profit		01	01				
Unitați care au înregistrat pierdere		02	02	1		1.203.257	
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04	3.816	3.816		
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	3.816	3.816		
- peste 30 de zile		06	06	3.816	3.816		
- peste 90 de zile		07	07				
- peste 1 an		08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați 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 creditorii		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 salariați			Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariați		20	19	666		682	
Numarul efectiv de salariați existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	702		680	
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	10.744.575	
- 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	22.526.533	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	20.962.231	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	1.564.302	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	18.468.496	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	5.656.775	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	12.811.721	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	2.254.275	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	1.029.951	1.592.315
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	31.554.248	35.126.705
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	18.963.854	18.439.099
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	125.011	-17
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	14.149.843	10.852.975
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	864.514	808.269
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	1.044.174	1.554.707
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	12.241.155	8.489.999
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	794.810	325.542
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	794.810	325.542
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenți	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	12.150	20.334
- în lei (ct. 5311)	99	85	12.021	20.203
- în valută (ct. 5314)	100	86	129	131
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	52.893.260	47.958.909
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	37.726.301	34.407.918
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	15.166.959	13.550.991
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	53.394.686	47.262.656
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99	38.981.874	32.708.951
- în lei	114	100		
- în valută	115	101	38.981.874	32.708.951
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	6.305.594	7.210.205
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	1.583.292	1.201.416
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	2.043.823	2.627.396
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	1.570.627	2.030.400
- datorii fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	405.378	520.059
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	67.818	76.937
- alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	4.480.103	3.514.688
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	3.908.351	3.514.688
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125	571.752	
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	7.575.500	7.575.500
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132	7.575.500	7.575.500
- părți sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138	753.744.342	803.000.874
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
			Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	7.575.500	X
			Suma (lei)	% 7)
			Col.3	Col.4
			7.575.500	X

- deţinut de instituţii publice, (rd. 143+144)	161	142	7.575.500	100,00	7.575.500	100,00
- deţinut de instituţii publice de subord. centrală	162	143				
- deţinut de instituţii publice de subord. locală	163	144	7.575.500	100,00	7.575.500	100,00
- deţinut de societăţile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deţinut de regii autonome	168	149				
- deţinut de societăţi cu capital privat	169	150				
- deţinut de persoane fizice	170	151				
- deţinut de alte entităţi	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:	172	153	2.460.512			
- către instituţii publice centrale;	173	154				
- către instituţii publice locale;	174	155	2.460.512			
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:	176	157	2.080.939	2.460.512		
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158	2.080.939	2.460.512		
- către instituţii publice centrale	178	159				
- către instituţii publice locale	179	160				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituţii publice centrale	182	163				
- către instituţii publice locale	183	164				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018				
		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2020	2021
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)				
A		B	31.12.2020	31.12.2021
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)				
A		B	31.12.2020	31.12.2021
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

SIPOS LEVENTE

Semnatura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

TAKACS ELEK

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	5.248.124	155.026		X	5.403.150
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03		1.992.894		X	1.992.894
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	5.248.124	2.147.920		X	7.396.044
II.Imobilizari corporale						
Terenuri si amenajari de terenuri	06	948.570			X	948.570
Constructii	07	254.834.670	25.951.612	34.034		280.752.248
Instalatii tehnice si masini	08	222.028.444	19.649.035	759.849		240.917.630
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	2.477.606	269.007	87.290		2.659.323
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	111.136.514	21.069.272	47.862.550		84.343.236
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	591.425.804	66.938.926	48.743.723		609.621.007
III.Imobilizari financiare	17	44.799	351		X	45.150
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	596.718.727	69.087.197	48.743.723		617.062.201

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	4.787.656	223.637		5.011.293
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	4.787.656	223.637		5.011.293
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23	707.216	40.092		747.308
Constructii	24	12.746.441	2.525.052	7.941	15.263.552
Instalatii tehnice si masini	25	29.514.384	3.087.372	759.849	31.841.907
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	785.300	241.422	87.290	939.432
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	43.753.341	5.893.938	855.080	48.792.199
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	48.540.997	6.117.575	855.080	53.803.492

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	rd. OMF nr.85/ 2022	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 dezvoltare	32	32				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)				
Alte imobilizari	34	33				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				
TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)	36	35				
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	37	36				
Constructii	38	37	29.496		29.496	0
Instalatii tehnice si masini	39	38		21.885		21.885
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39				
Investitii imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	46	44a (302)				
TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)	47	45	29.496	21.885	29.496	21.885
III.Imobilizari financiare	48	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47	29.496	21.885	29.496	21.885

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SIPOS LEVENTE

Semnătura _____

Numele si prenumele

TAKACS ELEK

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

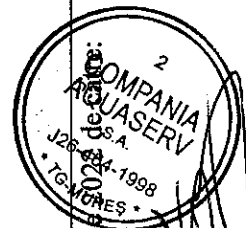
Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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

2021	Denumirea elementului	Sold la începutul exercitiului	Creșteri		Reduceri		Sold la sfârșitul exercitiului financiar
			Total	prin	Total	prin	
			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	762.013			38.780	38.780	723.233
	Rezerve din reevaluare 2009+2012+2019	7.390.543			551.053	551.053	6.839.490
	Impozit aferent rezervelor din reevaluare 2009+2012	-1.182.487	88.169	88.169			-1.094.318
	Rezerve legale	1.515.100					1.515.100
	Rezerve reprezentând surplus reevaluare 2003	1.950.848	38.780	38.780			1.989.627
	Rezerve reprezentând surplus reevaluare 2009	5.394.803	462.884	462.884			5.857.687
	Rezerve surse proprii	30.450.008	2.153.513				32.603.521
	Rezerve mij fix	47.009					47.009
	Rezerve (aloc.bug.la nivelul imp pe profit, dividende)	987.700					987.700
	Alte rezerve (la transformarea în societate)	3.189.082					3.189.082
	Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile	123.067			123.067		0
	Profitul exercitiului financiar	4.490.958	-1.203.257		4.490.958		-1.203.257
	Repartizarea profitului	-					
	Total capitaluri proprii	64.901.831	1.540.089	589.833	5.203.858	589.833	61.238.061



Aprobat la data de 15 Aprilie 2024 de către:

Sipos Levente
Director General

32 / 67

Sîrb Claudia Cristina
Șef Departament Finanțe

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

Fluxuri de numerar din activități de exploatare	31/12/2020	31/12/2021
Profitul brut	5.439.870	(1.029.426)
Ajustări pentru:		
Corecții aferente anilor anteriori	123.067	-
Amortizare și ajustări pentru deprecierea activelor imobilizate	5.555.797	6.109.965
Venituri din subvenții pentru investiții	(67.800)	(56.286)
Venituri din vânzarea activelor	(878)	(2.287)
Cheltuieli privind activele cedate	-	26.093
Variația provizioanelor	423.985	834.316
Diferențe de curs valutar activitate finanțare, net	753.868	553.232
Venituri din dobând	(101.937)	(572.942)
Cheltuieli cu dobânda	840.253	714.353
Profit din exploatare înainte de variația capitalului circulant	12.966.225	6.577.018
Variația creanțelor comerciale și de altă natură	761.820	(25.291)
Variația stocurilor	342.586	(1.082.246)
Variația datoriei comerciale și de altă natură	(3.553.879)	218.258
Numerar generat din exploatare	10.516.753	5.455.738
Impozitul pe profit plătit	(317.021)	(566.575)
Numerar net din activități de exploatare	10.199.732	4.889.163
Fluxuri de numerar din activități de investiții		
Achiziții de imobilizări	(25.961.534)	(21.302.031)
Subvenții pentru investiții primite	20.929.255	20.962.231
Încasări din vânzarea de imobilizări	878	2.287
Dobânzi încasate	101.937	572.910
Numerar net din activități de investiții	(4.929.464)	235.397
Fluxuri de numerar din activități de finanțare		
Trageri din împrumuturi bancare	-	-
Rambursări de împrumuturi bancare	(6.700.041)	(6.826.155)
Dobânzi plătite	(883.858)	(763.988)
Dividende	(2.080.939)	(2.460.512)
Numerar net din activități de finanțare	(9.664.838)	(10.050.655)
Creșterea / (Descreșterea) netă a numerarului și echivalentului numerar	(4.394.569)	(4.926.095)
Numerar și echivalent numerar la începutul exercițiului financiar	57.304.718	52.910.149
Numerar și echivalent numerar la sfârșitul exercițiului financiar	52.910.149	47.984.054

Aprobat la data de 15 Aprilie 2022 de către:

Sipos Levente
Director General



33 / 67

Sîrb Claudia Cristina
Șef Departament Finanțe

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

NOTA 1.

INFORMAȚII GENERALE

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Compania Aquaserv SA nu deține acțiuni la o altă entitate.

Societatea are ca principale obiecte de activitate următoarele:

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

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

Impozitul pe profit

Rezultatul exercițiului financiar al anului 2021 este aferent numai activității curente, societatea neavând venituri și cheltuieli extraordinare. Pentru a determina impozitul pe profit s-a folosit rata actuală de impozitare și anume 16%.

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

- S-a diminuat cu valorile corespunzătoare veniturilor din reducerea sau anularea provizioanelor/ajustărilor care nu au fost deduse, cf. art. 23 litera d) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare;
- S-a diminuat cu valoarea amortizării fiscale;
- S-a majorat cu valorile corespunzătoare elementelor similare veniturilor, reprezentând amortismmentul pe anul 2021 aferent diferențelor din reevaluarea mijloacelor fixe efectuată la data de 31.12.2009, 31.12.2012 și 31.12.2019;
- S-a majorat cu suma aferentă amortizării contabile;
- S-a majorat cu sumele înregistrate ca cheltuieli privind provizioanele/ajustările constituite pentru riscuri și cheltuieli, deprecierea creanțelor și activelor;
- S-a majorat cu suma aferentă altor cheltuieli nedeductibile;

Impozitul pe profit datorat pentru exercițiul financiar 2021 este în sumă de 173.831,00 lei.

Informații referitoare la impozitul pe profit

	2020	2021
Venituri totale	118.629.388	119.341.200
Cheltuieli totale (mai puțin impozitul pe profit)	113.189.518	120.370.625
Rezultat contabil	5.439.870	-1.029.425
Deduceri	7.144.314	7.732.108
Cheltuieli nedeductibile	8.013.798	9.363.633
Alte elemente similare veniturilor (amortizare, rezerve din reevaluare)	476.208	484.346
Alte elemente similare cheltuielilor (diferențe nefavorabile de curs rezultate din primul an de retratare)	-	-
Rezultatul fiscal aferent anului de referință	6.785.562	1.086.446
Impozit (16%)	948.912	173.831

Onorariile pentru servicii de consultanță și audit

În cursul anului 2021, societatea a înregistrat cheltuieli cu onorariile pentru servicii de consultanță și audit în baza contractelor încheiate. Societatea care a efectuat auditul situațiilor financiare (S.C.Consulta Carpatica SRL) nu a prestat și servicii de consultanță pentru societate.

Deasemenea au fost înregistrate pentru 2021 cheltuielile cu servicii de consultanță actuarială pentru determinarea provizionului privind beneficiile angajaților (prime de pensionare).

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

Elemente în afara bilanțului:

Nr. crt.	Elemente în afara bilanțului	Valoare (LEI) la 31 dec. 2021
1	Giruri și garanții acordate	-
2	Garanții primite pentru investiții	10.792.650,84
3	Mijloace fixe luate cu chirie sau comodat	107.779,66
4	Valori materiale primite în custodie	1.828.622,20
5	Debitori scoși din activ	118.719
6	Stocuri de natura ob. de inv. în folosință	5.045.790,91
7	Mijloace fixe și bunuri primite în comodat	38.231.095,22
8	Bunuri publice primite în concesiune	803.000.874
	TOTAL:	859.125.532,13

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

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

2.1 CONCEPTE DE BAZĂ

Contabilitatea de angajament

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

Principiul continuității activității

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

2.2 PRINCIPII CONTABILE

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

Principiul permanenței metodelor

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

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

Principiul prudenței

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

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

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

Principiul independenței exercițiului

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

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv

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

Principiul necompensării

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

Principiul prevalenței economicului asupra juridicului

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

Principiul pragului de semnificație

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

Utilizarea estimărilor

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

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

2.3 POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Active imobilizate

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

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

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

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

La 31 Decembrie 2009 s-a efectuat reevaluarea mijloacelor fixe din patrimoniu propriu; înregistrându-se pe cont analitic distinct diferențele pozitive din reevaluare sunt în valoare de 9.497.440 lei și s-au înregistrat pe diferențe din reevaluare; pentru unele mijloacele fixe au rezultat depreciieri la

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

nivelul valorii rămase, în valoare de 46.777 lei, suma înregistrându-se pe cheltuieli cu deprecierea activelor;

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Stocuri

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

Creanțe

Creanțele sunt prezentate în bilanț la valoarea istorică mai puțin ajustările pentru depreciere în cazurile în care s-a constatat că valoarea realizabilă este mai mică decât valoarea istorică. De asemenea pentru firmele aflate în insolvență, reorganizare, lichidare sau faliment, s-au înregistrat ajustări la nivelul total al facturilor în sold la finele anului 2021 (a se vedea NOTA 5).

Alocații bugetare

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

Evaluarea creanțelor și datoriilor în valută

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

Elementele monetare exprimate în valută sunt raportate utilizându-se cursul de închidere comunicat de Banca Națională a României (BNR). Diferențele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, se înregistrează la venituri sau cheltuieli, după caz. Cursul de schimb comunicat de BNR pentru sfârșitul exercițiului financiar 2021 a fost: 1 EUR = 4,9481 LEI.

Repartizarea profitului

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

Recunoașterea Veniturilor

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE

Descriere	IMOBILIZARI FINANCIARE	IMOBILIZARI NECORPORALE	IMOBILIZĂRI CORPORALE					TOTAL
			Programe informative și imobilizări în curs	Construcții și terenuri	Instalații tehnice și mijloace de transport	Mobilier și aparatură birotică	Avansuri și Imobilizări în curs	
Cost								
La 31.12.2020	44.799	5.248.123		255.783.240	222.028.444	2.477.606	111.136.513	596.673.926
Intrari	351	2.147.921		25.951.612	19.649.036	269.007	21.069.273	69.086.849
Iesiri/trasferuri				34.034	759.849	87.290	47.862.550	48.743.723
La 31.12.2021	45.150	7.396.044		281.700.818	240.917.631	2.659.323	84.343.236	617.017.052
Amortizare								
La 31.12.2020		4.787.656		13.453.657	29.514.384	785.300		48.540.997
Intrari in perioada iesiri		223.637		2.565.145	3.087.372	241.422		6.117.576
La 31.12.2021		5.011.293		7.941	759.849	87.290		855.080
Provizioane				16.010.861	31.841.908	939.431	-	53.803.493
La 31.12.2020				29.496				29.496
Intrari					21.885			21.885
Iesiri				29.496				29.496
La 31.12.2021				0	21.885	0	0	21.885
Valoare neta								
La 31.12.2020	44.799	460.467		242.300.087	192.514.060	1.692.306	111.136.513	548.103.433
La 31.12.2021	45.150	2.384.751		265.689.957	209.053.839	1.719.892	84.343.236	563.191.674

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

În cursul anilor 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020 și 2021 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 #208.700 cu valoarea de 118.765 lei
în contul #208.800 cu valoarea de 1.874.130 lei

în contul #2121.70 cu valoarea de **164.388.531 lei**
în contul #2121.80 cu valoarea de **36.613.714 lei**

în contul #2131.70 cu valoarea de **165.295.926 lei**
în contul #2131.80 cu valoare de **19.484.803 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 **123.205 lei**

în contul #2141.70 cu valoarea de **143.479 lei.**
în contul #2141.80 cu valoarea de **476.025 lei**
Total mijloace fixe 396.638.989 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 2021.

Procesul de predare către UAT a acestor mijloace fixe s-a prelungit pe de o parte datorită ritmului lent de derulare a proiectului, pe de altă parte datorită complexității proiectului și a mecanismului de finanțare precum și situația anilor 2020-2021 datorată contextului COVID-19.

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

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

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

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

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

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

În decursul anului 2021, pentru procesul de predare a acestor active receptionate până la 31 dec 2019 s-au realizat următoarele activități:

- S-a determinat pe fiecare contract de lucrări și de servicii din cadrul proiectului mixul de finanțare în funcție de cheltuielile suplimentare, corecțiile financiare, cheltuielile declarate neeligibile, etc.
- Valorile contractelor de servicii și alte cheltuieli indirecte ale proiectului, în funcție de mixul de finanțare, s-au repartizat pe contractele de lucrări din care rezulta activele imobilizate, obținând valoarea totală a activelor pe contracte și pe surse de finanțare
- Cheltuielile indirecte astfel alocate pe contractele de lucrări s-au repartizat pe fiecare activ imobilizat rezultat în urma contractului de lucrări respectiv

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.

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

AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE

Denumirea Ajustării	Sold la 01.01.2021 1	Transferuri în cont 2	din cont 3	Sold la 31.12.2021 4=1+2-3
Ajustări pentru deprecierea construcțiilor	29.496	0	29,496	0
Ajustări pentru deprecierea instalațiilor, mijloacelor de transport	0	21.885	0	21.885

NOTA 4. STOCURI

Descriere	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021
Materii și materiale consumabile	4.503.188,29	5.445.730,55
Ambalaje	370,46	344,17
Avans	0	160.650
Ajustări pt.depreciere materiale	-780.850,38	-801.770
Total	3.722.708,37	4.804.954,72

NOTA 5. SITUAȚIA CREANȚELOR

Descriere	31 Decembrie 2021	LICHIDITATE Sub 1 an	Peste 1 an
Creanțe comerciale	21.333.194	21.333.194	
Alte creanțe	10.951.494	9.001.910	1.949.584
Total	32.284.688	30.335.104	1.949.584

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

"Creanțele comerciale" cuprind:

Descriere	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021
Clienți	22.420.056	22.611.096
Clienți incerti sau în litigiu	8.797.422	8.450.302
Ajustări privind deprecierea creanțelor - clienți	(10.529.518)	(10.040.546)
Efecte de primit și Furnizori debitori	336.770	312.342
Total	21.024.730	21.333.194

Poziția "Alte creanțe" cuprinde:

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

Descriere	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021
Alte sume cu caracter de subvenții	12.241.155	8.489.999
Dobânzi de încasat	0	32
Alte impozite și taxe	1.744.510	1.679.514
Debitori diverși	456.976	29.380
Impozit pe profit de recuperat	387.365	780.109
Ajustări pentru debitori diverși	(509.118)	(27.540)
Total	14.320.888	10.951.494

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

Pentru anul 2021 în cadrul altor sume cu caracter de subvenții se regăsesc subvenții de încasat pentru investiții în domeniul public aferente programelor ISPA și POS Mediu și acele creanțe nu au corespondent în datorii pe termen scurt, motiv pentru care suma de 1.949.584 lei s-a diminuat din valoarea activelor curente la calcul indicatorilor de lichiditate.

AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE

Denumirea Ajustării	Sold la 01.01.2021	Transferuri		Sold la 31.12.2021
0	1	în cont 2	din cont 3	4=1+2-3
Ajustări ptr.deprecierea clienților incerti (491)	10.529.518	128.315	617.287	10.040.546
Ajustări ptr. depreciere Debitori diverși (496)	509.118	0	481.578	27.540
TOTAL	11.038.636	128.315	1.098.865	10.068.086

Valoarea ajustărilor clienți la finele anului 2021 s-a determinat pe baza analizei vechimii creanțelor și a evoluției în timp a acestora, rezultând următoarele procentaje medii de ajustare:

Vechime creanțe	< 1 an	1-2 ani	2-3 ani	3-4 ani	>4 ani
Procentaj de ajustare	2.45%	27.80%	47.71%	95.45%	98.70%

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

NOTA 6. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI

Această poziție se detaliază astfel:

Descriere	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021
Conturi la bănci în lei	37.726.301	34.407.918
Conturi la bănci în valută	15.166.959	13.550.991
Casa în lei și valută	12.150	20.334
Sume în curs de decontare	-	-
Timbre fiscale/ poștale și tichete cadou	4.739	4.811
Total	52.910.149	47.984.054

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

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

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

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

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

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

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

Alimentarea contului deschis se efectuează după cum urmează:

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

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

- plata serviciului datoriei publice constând în rate de capital, dobânzi, comisioane și alte costuri aferente împrumutului contractat sau garantat de stat pentru finanțarea programelor: Programul

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

de dezvoltare a utilităților municipale, etapele I și a II-a, Proiectul de conservare a energiei termice și Programul de dezvoltare a infrastructurii în orașele mici și mijlocii din România, după caz;

- plata serviciului datoriei publice constând în rate de capital, dobânzi, comisioane și alte costuri aferente împrumutului destinat cofinanțării proiectului care beneficiază de asistență financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene;
- cheltuieli neeligibile reprezentând cheltuielile de achiziție sau producție a activelor corporale utilizate pentru implementarea proiectelor care beneficiază de asistență financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene dacă autoritatea responsabilă execută pregătirea terenului și a lucrărilor de construcții pe cont propriu, cheltuielile cu achiziția sau închirierea altor active care sunt considerate neeligibile, închirierea activelor fixe care sunt parte a cheltuielilor de capital, cheltuielile cu funcționarea unității de implementare a proiectului;
- întreținerea, înlocuirea și dezvoltarea activelor date în administrare sau în concesiune, inclusiv a celor dezvoltate cu finanțare nerambursabilă din partea Uniunii Europene și în conformitate cu programul aprobat de autoritatea administrației publice locale sau cu programul specific de operare și întreținere, convenit cu Comisia Europeană sau cu banca cofinanțatoare.

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

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

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

Pentru disponibilitățile din contul serviciului datoriei, în anul 2021, Societatea a încasat o dobândă în sumă de **15.413,00 Euro**.

La finele anului 2021 contul serviciului datoriei prezintă un sold în sumă de **971.085,70 Euro**, iar echivalentul în lei al acestuia, evaluat la cursul BNR de la data de 31.12.2021, este de **4.881.294,22 lei**.

NOTA 7. SITUAȚIA DATORIILOR

Descriere	31 Decembrie 2021	EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Avans în contul comenzilor	1.114.932	1.114.932	-
Datorii comerciale	6.095.273	6.095.273	-
Sume datorate instituțiilor de credit	32.945.182	7.139.185	25.805.997
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și alte datorii pentru asigurările sociale	7.343.483	7.343.483	-
Total 2021	47.498.870	21.692.873	25.805.997
Descriere	31 Decembrie 2020	EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Avans în contul comenzilor	954.068	954.068	-
Datorii comerciale	5.351.526	5.351.526	-
Sume datorate instituțiilor de credit	39.267.741	7.079.029	32.188.712
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și alte datorii pentru asigurările sociale	7.535.465	7.535.465	-
Total 2020	53.108.800	20.920.088	32.188.712

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

"Datoriile comerciale" cuprind:

Descriere	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021
Furnizori	2.684.842	2.926.872
Furnizori de imobilizări	309.914	232.533
Furnizori - facturi nesosite	2.356.770	2.935.868
Total 2020	5.351.526	6.095.273

"Sume datorate instituțiilor de credit" reprezintă:

	31 decembrie 2021	Sub 1 an	Peste 1 an
Credit BERD	32.708.951	6.902.654	25.805.997
Dobânda de plătit preliminară	236.231	236.231	-
Total 2021	32.945.182	7.139.185	25.805.997

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

Societatea are contractate următoarele credite:

1. Credit BERD POS Mediu

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

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

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

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

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

La data de 27.12.2012 s-a efectuat tragerea Tranșei Doi din acest Contract de Credit utilizată pentru rambursarea Creditului MELF. Această tranșă a fost platită de către BERD doar prin compensare cu

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

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 2021 au fost efectuate două plăți către BERD, aferente Contractului de împrumut încheiat la data de 18.04.2012, în valoare totală de 1.551.241,51 Euro, pentru ambele tranșe, reprezentând :

- 156.169,93 Euro -dobânda la cele două termene de plată (21 februarie și 21 august);
- 1.395.071,58 Euro -rate împrumut, la cele două termene de plată (21 februarie și 21 august);

La finele anului 2021, soldul creditului BERD este în valoare de 6.610.406,21 euro, din care:

- 885.406,21 Euro, sold credit Tranșa Doi - MELF și
- 5.725.000 Euro, sold credit Tranșa Unu - POS Mediu.

Echivalentul în lei al creditului BERD (ambele tranșe) , evaluat la cursul BNR de 4,9481 lei/Euro din data de 31 decembrie 2021, este de 32.708.950,97 lei.

Linie de credit : nu s-au contractat facilități de credite pe termen scurt în anul 2021.

Poziția "Alte datorii" include:

Descriere	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021
Datorii în legătură cu personalul	1.441.738	1.055.179
Garanții reținute personalului	141.554	146.220
Contribuția unității la asigurările sociale	17.551	24.095
Contribuția asiguratului la asigurările sociale	1.117.318	1.438.296
Contribuția asiguratului la fondul de sănătate	435.758	568.009
Contribuția asiguratorie pentru munca	98.620	128.242
TVA neexigibilă	-	-
Impozitul pe salarii	306.758	391.817
Fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate	8.500	16.125
Creditori diverși	3.908.350	3.514.688
Impozit pe profit curent	-	-
Alte taxe și datorii	59.318	60.812
Total	7.535.465	7.343.483

NOTA 8. PROVIZIOANE

Denumire	Sold la 01.01.2020	Transferuri În cont	Din cont	Sold la 31.12.2021
Provizioane pentru litigii	122.733	1.170.000	49.721	1.243.012
Provizioane pentru impozit	1.182.487	-	88.169	1.094.318
Provizioane pentru pensii	2.873.850	22.809	-	2.896.659
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	1.124.280	320.269	540.872	903.676
Total	5.303.350	1.513.078	678.762	6.137.666

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

- În exercițiul financiar 2021, s-au înregistrat provizioane pentru litigii în valoare de 1.170.000 lei.
- Provizioane pentru impozit amânat din reevaluare de la finele anului 2021 s-a reluat la venituri suma de 88.169 lei, rămânând în sold la finele anului o sumă de 1.094.318 lei.
- În exercițiul financiar 2021 s-au constituit provizioane pentru beneficii acordate angajaților, conform cerințelor IAS 19, corespunzător Contractului Colectiv de Muncă. Soldul provizionului la finele anului 2020 este de 2.873.850 lei iar cel aferent anului 2021 este de 2.896.659 lei, diferența de 22.809 lei se înregistrează pe seama cheltuielilor anului 2021. Această valoare a rezultat ca urmare a evaluării pe baze de calcule actuariale a obligațiilor angajatorului referitoare la beneficiile angajaților la pensionare la 31.12.2021, efectuate de către specialiști. Conform IAS 19, astfel de beneficii trebuie să fie alocate ca și cheltuieli pe toată perioada în care angajatul lucrează la societate.
- În exercițiul financiar 2021, s-au constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli în valoare de 320.269 lei din care :
- 77.654 lei pentru riscuri și cheltuieli aferente premiului anual conform prevederilor contractului de mandat pentru Directorul economic.
- 242.615 lei provizioane pentru concediile neefectuate la sfârșitul anului 2021. Cheltuielile salariale pe perioada concediului de odihnă trebuie să afecteze ca și cheltuielile perioada în care angajatul produce beneficii economice prin activitatea depusă. Din acest motiv se constituie provizion pe seama cheltuielilor, cu valoarea concediilor neefectuate din anul curent fiind afectat profitul anului curent. Soldul provizionului la finele anului 2020 este de 583.407,59 lei iar cel aferent anului 2021 este de 826.022,12 lei ,iar diferența de 242.615 lei se înregistrează pe seama cheltuielilor anului 2021.

În cursul anului 2021 s-au anulat prin reluare la venituri provizioanele pentru riscuri și cheltuieli în valoare de 540.872 lei din cele existente în sold la finele anului 2020.

NOTA 9. SUBVENȚII PENTRU INVESTIȚII

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

De asemenea s-a trecut alocația bugetară primită pentru costul datoriei externe aferent împrumuturilor externe pentru investiții BERD- MUDP 1 și ISPA de la rezerve la subvenții pentru investiții și o parte la venituri din subvenții. Astfel, subvențiile pentru investiții în domeniul public și privat în sold la 31 decembrie 2021 sunt în sumă de 533.635.422,24 LEI care includ sumele nerambursabile primite pentru măsura POS MEDIU în valoare de 362.055.240,82 lei, sumele nerambursabile primite pentru măsura POIM în valoare de 81.577.867,44 lei și fondul de întreținere, înlocuire și dezvoltare în valoare de 89.869.167,48 lei și subvenții de investiții în domeniul privat (donatii) 133.150,66 lei.

În cursul anului 2021 s-au încasat subvenții în valoare de 22.526.533 lei, din care 20.962.231 lei aferente activelor și 1.564.302 lei subvenții aferente veniturilor.

NOTA 10. CAPITAL SOCIAL

La 31.12.2021 întregul capital social subscris în valoare de 7.575.500 lei este în întregime vărsat, constând într-un număr de 75.755 acțiuni a 100 lei fiecare.

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

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

În cursul anului 2021 nu au intervenit modificări în structura capitalului social.

Structura acționarilor la 31 Decembrie 2021 este următoarea :

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

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

Total	75.755	100%
--------------	---------------	-------------

NOTA 11. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

INDICATORUL

	2020	2021
1. CIFRA DE AFACERI NETĂ	109.492.564	111.550.239
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	69.040.349	76.441.843
3. Cheltuielile activității de bază	49.742.488	55.190.446
4. Cheltuielile activităților auxiliare	18.466.566	20.245.644
5. Cheltuielile indirecte de producție	831.295	1.005.752
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	40.452.215	35.108.397
7. Cheltuieli de desfacere	6.421.545	6.265.791
8. Cheltuieli generale de administrație	33.857.541	33.941.731
9. Cheltuieli cu ajustări și provizioane	-106.916	-122.926
10. Alte venituri din exploatare	5.017.515	2.923.187
11. Rezultatul din exploatare (6-7-8-9+10)	5.297.560	- 2.053.012

NOTA 12. ANALIZA CIFREI DE AFACERI

Descriere

	2020	2021
Venituri Apă facturată	61.364.599	62.683.770
Venituri canal facturat și canal pluvial	43.240.615	43.629.267
Alte venituri din servicii prestate	3.936.723	4.071.553
Venituri din vânzarea mărfurilor	2.777	5.214
Venituri din activități diverse	947.850	1.160.435
Total	109.492.564	111.550.239

NOTA 13. REPARTIZAREA PROFITULUI

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

Sursa / Destinația	2020	2021
1. Profitul net de repartizat aferent anului de referință	4.490.958	-1.203.256
2. Profit net rezultat din corecții contabile aferente anilor anteriori	123.067	-
Profit net de repartizat(rd.1+2) :	4.614.025	-
din care:		
Repartizare rezerva legală	-	-
Acoperire pierdere din corecții contabile	-	-
Dividende	2.460.512	-
Fonduri proprii	2.153.513	-
Profit nerepartizat	-	-

NOTA 14. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

Informații referitoare la administratori și directori

Conducerea societății a fost asigurată, după cum urmează :

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

În perioada 01.01.2021- 03.11.2021,

Presedinte : Racz Ernest Lucian
Membru : Pajint Emilia Marcela
Membru : Nagy Istvan
Membru : Sipos Levente
Membru : Lazăr Sorin Daniel

În perioada 04.11.2021- 18.11.2021,

Presedinte : Bakos Levente Attila
Membru : Sipos Levente
Membru : Novak Levente
Membru : Mitrea Valeriu Aurelian
Membru : Butiulca Cosmin Rares

În perioada 19.11.2021- 31.12.2021,

Presedinte : Bakos Levente Attila
Membru : Sipos Levente
Membru : Novak Levente
Membru : Cioban Calin
Membru : Butiulca Cosmin Rares

ECHIPA DE TOP MANAGEMENT A SOCIETĂȚII

În perioada 01.01.2021- 03.11.2021,

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

În perioada 04.11.2021- 31.12.2021,

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

Director General : Sipos Levente
Director Economic : Takacs Elek
Director Tehnic : Bota Istvan Zoltan
Director Exploatare: Horobeț Sergiu
Director Dezvoltare : Maior Raluca

Societatea nu are obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către foștii directori sau administratori.
Nu au fost acordate credite directorilor și administratorilor în timpul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2021.

Informații referitoare la salariați

Numărul mediu de salariați aferent anului 2021 a fost de 682 salariați.

Cheltuielile cu personalul efectuate în anul 2021 au fost în sumă de 45.372.738, din care:

Salarii brute :	43.437.427 lei;
din care plătite administratorilor (membrii CA):	107.028 lei;
Cheltuieli cu asigurările și protecția socială:	1.092.584 lei;
Fonduri speciale :	735.699 lei

NOTA 15. ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

<u>Descriere</u>	2020	2021
Venituri din penalit. Deversare ape uzate neconforme	338.004	614.884
Venituri din penalit. Pentru neplată la termen	475.686	493.237
Alte venituri din despăgubiri și penalități	1.270	2.948
Alte venituri din scutiri de taxe locale	12.175	20.026
Venituri din vânz. activelor și alte operațiuni	878	2.287
Venituri din subvenții pentru investiții-voucher "rabla"	67.800	56.286
Alte venituri din exploatare	217.409	1.029.424
Total	1.113.222	2.219.092

NOTA 16. CHELTUIELI PRIVIND PRESTAȚIILE EXTERNE

Descriere	2020	2021
Cheltuieli cu reparații efectuate de terți	6.533.843	7.791.360
Cheltuieli cu chirii	215.606	246.593
Cheltuieli cu redevența	10.536.591	10.497.983
Cheltuieli cu asigurări	165.799	147.760
Cheltuieli cu pregătirea personalului	43.639	80.943
Cheltuieli cu comisioane și onorarii	23.273	32.265
Cheltuieli protocol, publicitate și reclamă	359.023	267.996
Cheltuieli transport bunuri și personal	48.532	51.539
Cheltuieli deplasări, detașări, transferuri	15.292	36.035
Cheltuieli poștale și de telefonie	521.329	492.845
Cheltuieli cu servicii bancare	412.224	403.751
Cheltuieli cu prest. servicii de pază	2.957.814	3.116.194
Chelt. cu prest. serv. asigurare nivel captare apă brută	981.242	1.362.660
Alte chelt. cu prest. - Radiocomunicații, abonament	197.182	183.079

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

Alte chelt.prest. Execuție branșamente-racorduri	443.327	689.362
Alte cheltuieli Reprografiere și expediere plicuri	668.534	755.953
Alte cheltuieli servicii arhivare	150.606	192.217
Alte cheltuieli prestări servicii curățenie	292.000	307.946
Cheltuieli alte prestări analize microbiologice	313.742	127.801
Cheltuieli alte prestări salubritate	141.051	127.979
Alte cheltuieli cu servicii	3.768.047	3.615.345
Total	28.788.696	30.527.607

NOTA 17. CHELTUIELI ȘI VENITURI FINANCIARE

Descriere	2020	2021
Cheltuieli cu dobânda afer.credit BERD ISPA	135.376	102.243
Cheltuieli cu dobânda afer.credit BERD POS MEDIU	704.877	612.110
Cheltuieli dif curs valutar conturi curente	53.899	36.740
Cheltuieli dif. curs credit BERD ISPA	143.843	91.822
Cheltuieli dif. curs . credit BERD POS MEDIU	758.146	556.522
Ajustări de valoare privind imobilizările financiare	105.806	14.369
Alte cheltuieli financiare	0	0
Total	1.901.947	1.413.806

Descriere	2020	2021
Venituri din dobânzi conturi curente	101.938	572.942
Venituri din subv.pt. dobânda afer.credit BERD ISPA	135.376	102.243
Venituri din subv.pt. dobânda afer.credit BERD POS MEDIU	704.877	612.110
Venituri dif curs valutar conturi curente	230.110	205.042
Venituri dif. curs credit BERD ISPA	23.888	13.759
Venituri dif. curs . credit BERD POS MEDIU	124.233	81.347
Alte venituri financiare	723.835	849.950
Total	2.044.257	2.437.393

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

NOTA 18. CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI		
PROFITABILITATEA ȘI RENTABILITATEA CAPITALULUI	2020	2021
Eficiența capitalului disponibil		
Rezultat înainte de dobânzi și impozit (A)	6.280.123	(315.073)
Capital angajat (B)	619.428.159	626.788.761
A/B	1,01%	-0,05%
Eficiența capitalului		
Rezultat net (A)	4.490.958	(1.203.257)
Total capitaluri (B)	64.901.830	61.238.061
A/B	6,92%	-1,96%
Rata profitului operațional		
Rezultat din exploatare (A)	5.297.560	(1.203.257)
Total capitaluri (B)	64.901.830	61.238.061
A/B	8,16%	-1,96%
Rata profitului net		
Rezultat net (A)	4.490.958	(1.203.257)
Venituri totale (B)	116.048.675	117.521.334
A/B	3,87%	-1,02%
Rata activelor totale		
Profit înainte de dobânzi și impozit (A)	6.280.123	(315.073)
Total Activ (B)	640.366.366	648.510.020
A/B	0,98%	-0,05%
SOLVABILITATE	2020	2021
Rata de îndatorare		
Total Datorii (A)	53.108.800	47.498.870
Total Activ (B)	640.366.366	648.510.020
A/B	8,29%	7,32%
Levier financiar		
Total Datorii (A)	53.108.800	47.498.870
Total capitaluri (B)	64.901.830	61.238.061
A/B	81,83%	77,56%
Rata acoperirii dobânzii		
Rezultat înainte de dobânzi și impozit (A)	6.280.123	(315.073)
Dobânda (B)	840.253	714.353
A/B- ori	7,47	-0,44
LICHIDITATE ȘI CAPITAL DE LUCRU	2020	2021
Rata lichidității generale		
Active curente* (exclusiv soldul de numerar și creanțe din subvenții) (A)	88.968.826	83.323.610
Obligații curente (B)	20.920.088	21.692.873
(A/B)	4,25	3,84
Rata rapidă a lichidității		
Active curente* (A)	88.968.826	83.323.610
Stocuri (B)	3.722.708	4.804.955
Obligații curente (C)	20.920.088	21.692.873
(A-B)/C	4,07	3,62
Perioada încasării clienților		
Creanțe comerciale (A)	21.024.730	21.333.194
Cifra de afaceri netă (B)	109.492.564	111.550.239
(A/B)*360- zile	69,13	68,85
Perioada achitării furnizorilor		
Datorii comerciale (fără ct. 404) (A)	5.041.612	5.862.740
Cheltuieli materiale, cheltuieli din afară și prestații externe (B)	40.003.905	42.530.259
(A/B)*360- zile	45,37	49,63

* 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 3.249.306,81 lei în 2020 și 1.949.583,63 lei în 2021).

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

NOTA 19. PĂRȚI LEGATE

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

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

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

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

În anul 2021 Societatea a efectuat tranzacții cu părțile legate după cum urmează:

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

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

- ADMINISTRATOR IMOBILE ȘI PIETE SRL
- Compania AQUASERV SA prestează pentru ADMINISTRATOR IMOBILE ȘI PIETE SRL- servicii de apă canal
- ADMINISTRATIE ȘI TURISM SRL
- Compania AQUASERV SA prestează pentru ADMINISTRATIE ȘI TURISM SRL- servicii de apă canal
- FUNDAȚIA TÂRGU MUREȘ ZOO(Primăria Serv.Publ.Adm Zoo și platou Cornești)
- Compania AQUASERV SA prestează pentru FUNDAȚIA TÂRGU MUREȘ ZOO- servicii de apă canal

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

Descriere	Tranzacții 2021	Sold la 31 decembrie 2021
ENERGOMUR SA		
Facturat servicii apă canal	-	846.359
LOCATIV SA		
Facturat servicii apă canal	40.615	1.630
TRANSPORT LOCAL SA		
Facturat servicii apă canal	35.042	1.802
ADMINISTRATOR IMOBILE ȘI PIETE SRL		
Facturat servicii apă canal	87.911	5.975
ADMINISTRAȚIE ȘI TURISM SRL		
Facturat servicii apă canal	5.382	39.563
FUNDAȚIA TÂRGU MUREȘ ZOO(Primăria Serv.Publ.Adm Zoo si platou Cornești)		
Facturat servicii apă canal	40.533	4.884

NOTA 20. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANȚULUI

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

Starea de război din Ucraina și măsurile restrictive impuse Rusiei și Belarus de UE nu a condus la afectarea funcționării normale a activității economice și financiare, nu a sporit expunerea la riscul de continuitate a activității, nu a avut impact direct asupra situațiilor financiare anuale 2021, cu excepția creșterilor generale a prețurilor în întreaga economie.

Cu toate acestea, administratorii societății doresc să menționeze că au constatat după încheierea exercițiului financiar continuarea/agravarea fenomenelor economice din trimestrul IV 2021. Se consideră totuși că resursele financiare existente și cele previzibile vor acoperi necesitățile pentru primul semestru al anului 2022. Indicatorii de performanță asumați de Administratori prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli pe anul 2022 pot fi menținute, dar măsurile care au stat la baza fundamentării Bugetului anului 2022, trebuie respectate de conducerea executivă. Administratorii urmăresc evoluțiile de pe piață, atât în ceea ce privește comportamentul consumatorilor, cât și evoluția relațiilor cu furnizorii și tendințele generale a prețurilor, urmând să propună măsuri corective, dacă va fi necesar.

Director General,
Sipos Levente



Șef Departament Finanțe,
Sîrb Claudia Cristina

COMPANIA AQUASERV S.A.

DATE INFORMATIVE

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

Cod 30

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr.rd.	Nr.unități	Sume	
Unități care au înregistrat profit	1	0	0	
Unități care au înregistrat pierdere	2	1	1.203.256	
Unități care nu au înregistrat nici profit nici pierdere	3	0	0	
II. Date privind plățile restante	Nr.rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curentă	Pentru activitatea de investiții
A	B	1=2+3	2	3
Plăți restante-total(rd. 05+09+15 la 17+19), din care:	4	3.816	3.816	-
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08), din care:	5	3.816	3.816	-
- peste 30 de zile	6			
- peste 90 de zile	7			
- peste 1 an	8			
Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale – total (rd. 10 la 14), din care:	9	-	-	-
- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	10	-	-	-
- Contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	11	-	-	-
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	-	-	-
- contribuția pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj	13	-	-	-
- alte datorii sociale	14	-	-	-
Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	15	-	-	-
Oblig. restante față de alți creditori	16	-	-	-
Impozite și taxe și contribuții neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat,din care:	17	-	-	-
-contribuția asiguratorie pentru muncă	18	-	-	-
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	19	-	-	-
III. Numărul mediu de salariați	Nr.rd.	31.decembrie 2020	31 decembrie 2021	
A	B	1	2	
Numărul mediu de salariați	20	666	682	
Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei , respectiv la 31 decembrie	21	702	680	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de rapoarte, subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rând		Sume (lei)	
A	B		1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune , din care:	22		10.744.575	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23		-	
Redevența minieră plătită la bugetul de stat	24		-	
Redevența petrolieră plătită la bugetul de stat	25		-	

COMPANIA AQUASERV S.A.

DATE INFORMATIVE

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

Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri	26	-	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	-	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	-	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	-	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	-	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	22.526.533	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	20.962.231	
- subvenții aferente veniturilor, din care	33	1.564.302	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă	34	-	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35		
- subvenții pentru combustibili fosili	36		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/ sau în actele normative în vigoare , din care:	37	18.468.496	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	5.656.775	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	12.811.721	
V. Tichete acordate salariaților	Nr. rând	Sume (lei)	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	2.254.275	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	-	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare – dezvoltare	Nr. rd.	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare – dezvoltare:	42	-	-
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43		
- după surse de finanțare(rd.45+46), din care,	44	-	
- din fonduri publice	45	-	-
- din fonduri private	46	-	-
- După natura cheltuielilor(rd.48+rd.49), din care:	47	-	-
- cheltuieli curente	48	-	-
- cheltuieli de capital	49	-	-
VII. Cheltuieli de inovare	Nr. rd.	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	-	-
VIII. Alte informații	Nr. Rd.	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorp. (ct.4094),din care:	52	-	-
-avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale(din ct.4094)	53	-	-
-avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale(din ct.4094)	54	-	-

COMPANIA AQUASERV S.A.

DATE INFORMATIVE

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

-Avansuri acordate pentru imobilizări corporale(ct.4093), din care	55	1.029.951	1.592.315
-avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale(din ct.4093)	56	-	-
-avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale(din ct.4093)	57	-	-
Imob. financiare, în sume brute(rd. 59 + 65), din care:	58	-	-
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute(rd.60+61+62+64), din care:	59	-	-
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	-	-
- părți sociale emise de rezidenți	61	-	-
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	-	-
- dețineri de cel puțin 10%	63	-	-
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	-	-
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd 66+67)	65	-	-
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	-	-
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	-	-
Creanțe comerciale , avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct.4091+4092+411 +413+418), din care:	68	31.554.248	35.126.705
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, 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 (ct 4091+din ct.4092+ din ct 411+ din ct 413+ din ct 418)	69	-	-
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărături de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct.4091+din ct.4092+din ct.411+din ct.413+din ct.418)	70	-	-
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091+4092+ din ct 411+ din ct 413)	71	18.963.854	18.439.099
Creanța în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct 425+ 4282)	72	125.011	-17
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.74 la 78), din care:	73	14.149.843	10.852.975
- creanțe în legătură cu bugetul asig. Sociale (ct 431+437+4382)	74	864.514	808.269
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului(ct 436+441+4424+4428+444+446)	75	1.044.174	1.554.707
- subvenții de încasat (ct 445)	76	12.241.155	8.489.999
- fonduri speciale, taxe și vărsaminte asimilate(ct 447)	77	-	-
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului (ct4482)	78	-	-
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451), din care:	79	-	-
- creanțe cu entități afiliate nerezidente(din ct.451), din care	80	-	-
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente(din ct.451),	81	-	-

COMPANIA AQUASERV S.A.

DATE INFORMATIVE

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

Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct.431 +din ct.436 +din ct. 437 +din ct.4382 +din ct.441 +din ct. 4424 + din ct.4428 +din ct.444 +din ct.445 +din ct.446 +din ct.447 +din ct.4482)	82	-	-
Alte creanțe (ct. 453+456+4582+461+4662+471+473) , din care	83	794.810	325.542
- decontări privind interesele de participare , decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, decontari din operații în participație (ct.453+456+4582)	84	-	-
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct.461+4662+ din ct.471+din ct.473)	85	794.810	325.542
- sumele preluate din ct.542, „Avansurile de trezorerie” reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct.461)	86	-	-
Dobânzi de încasat (ct.5187), din care:	87	-	-
- de la nerezidenți	88	-	-
Dobânzi de încasat de la nerezidenți(din ct.4518+din ct.4538)	89	-	-
Valoarea împrumuturilor acordate operat. economici	90	-	-
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct.501+505+506+507+din ct.508), din care:	91	-	-
- acțiuni cotate emise de rezidenți	92	-	-
- părți sociale emise de rezidenți	93	-	-
- acțiuni emise de nerezidenți	94	-	-
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	-	-
- dețineri de obligațiuni verzi	96	-	-
Alte valori de încasat (ct.5113+5114)	97	-	-
Casa în lei și în valută (rd.99+100), din care:	98	12.150	20.334
- în lei (ct. 5311)	99	12.021	20.203
- în valută (ct. 5314)	100	129	131
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.102+104), din care	101	52.893.260	47.958.909
- în lei (ct.5121),din care:	102	37.726.301	34.407.918
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	-	-
- în valută (ct.5124), din care:	104	15.166.959	13.550.991
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	-	-
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 107+108)	106	-	-
- sume în curs de decontare și acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct.5112+5125+5411)	107	-	-
- sume în curs de dec. și acreditive în valută (din ct.5125+5414)	108	-	-
Datorii (rd.110+113+116+117+120+123+126+127+132+136+139+145), din care	109	53.394.686	47.262.656
Credite bancare externe pe termen scurt(credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an)(din ct.519) (rd.111+112)	110	-	-
- în lei	111	-	-
- în valută	112	-	-

COMPANIA AQUASERV S.A.

DATE INFORMATIVE

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

Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an)(ct.162)(rd.114+115), din care:	113	38.981.874	32.708.951
- în lei	114	-	-
- în valută	115	38.981.874	32.708.951
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente(ct.1626+din ct.1682)	116	-	-
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct.166+1685+1686+1687)(rd.118+119),din care	117	-	-
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	-	-
- în valută	119	-	-
Alte împrumuturi și datorii asimilate(ct.167) din care:	120	-	-
- valoarea concesiunilor primite (din ct.167)	121	-	-
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	-	-
Datorii comerciale. avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct.401+403+404+405+408+419), din care:	123	6.305.594	7.210.205
-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+403+404+405+408+ 419)	124	-	-
-Datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți(din ct.401+din ct.403+din ct.404+din ct.405+din ct.408+din ct.419)	125	-	-
Datorii în legătură cu personalul și ct. asimilate (ct.421+423+424 +426 +427+4281)	126	1.583.292	1.201.416
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (431+436 +437 +4381 +441 +4423 +4428 +444 +446 +447 +4481) (rd. 128 la 131), din care:	127	2.043.823	2.627.396
-datorii în legătură cu bugetul asig. Sociale(ct. 431+437+4381)	128	1.570.627	2.030.400
-datorii fiscale în legătură cu bugetul statului(ct.436+ct.441 +4423 +4428+444+446)	129	405.378	520.059
-fonduri spec., taxe și vărsăminte asim.(ct.447)	130	67.818	76.937
-alte datorii în legătură cu bugetul statului (ct.4481)	131	-	-
Datoriile entității în relațiile cu entități afiliate(ct.451)	132	-	-
-datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:	133	-	-
-cu scadența inițială mai mare de un an	134	-	-
-datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)	135	-	-
Sume datorate acționarilor/asociațiilor(ct.455),din care:	136	-	-
-sume datorate acționarilor/asociațiilor pers.fizice	137	-	-
-sume datorate acționarilor/asociațiilor pers.juridice	138	-	-
Alte datorii (ct.269 +453 +456 +457 +4581+462 +4661+472 +473+478+509), din care:	139	4.480.103	3.514.688
-decontări privind interesele de participare , decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operații de participație (ct.453+456+457+4581)	140	-	-

COMPANIA AQUASERV S.A.

DATE INFORMATIVE

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

-alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	3.908.351	3.514.688		
-subvenții nereluate la venituri (ct.472)	142	571.752	-		
-varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	143	-	-		
-venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți(ct.478)	144	-	-		
Dobânzi de plătit(ct.5186), din care:	145	-	-		
-Către nerezidenți	146	-	-		
Dobânzi plătite către nerezidenți(din ct.4518+ din ct.4538)	147				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatori economici	148	-	-		
Capital subscris vărsat (ct.1012), din care:	149	7.575.500	7.575.500		
- Acțiuni cotate	150	-	-		
- Acțiuni necotate	151	7.575.500	7.575.500		
- Părți sociale	152	-	-		
- Capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct 1012)	153	-	-		
Brevete și licențe (din ct.205)	154	-	-		
IX Informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021		
A	B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct.621)	155	-	-		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021		
A	B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	-	-		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	753.744.342	803.000.874		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	-	-		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf OMFP nr.668/2014	Nr. rd.	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021		
A	B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor	159	-	-		
XII.Capital social vărsat	Nr. rd.	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021		
		Suma(lei)	%	Suma(lei)	%
A	B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital subscris vărsat (ct. 1012), (rd. 157+160+164+165+166+167), din care:	160	7.575.500	X	7.575.500	X
- deținut de instituții publice, (rd.162+163)	161	7.575.500	100	7.575.500	100
-deținut de instituții publice de subordonare centrală	162	-	-	-	-
- deținut de instituții publice de subordonare locală	163	7.575.500	100	7.575.500	100
- deținut de societățile cu capital de stat,	164	-	-	-	-
- cu capital integral de stat	165	-	-	-	-
- cu capital majoritar de stat	166	-	-	-	-
- cu capital minoritar de stat	167	-	-	-	-

COMPANIA AQUASERV S.A.

DATE INFORMATIVE

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

- deţinut de regii autonome	168	-	-	-	-
- deţinut de societăţi cu capital privat	169	-	-	-	-
- deţinut de persoane fizice	170	-	-	-	-
- deţinut de alte entităţi	171	-	-	-	-
	Nr. rd.	Sume			
A	B	2020	2021		
XIII. Dividende /vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile regiile autonome, din care:	172	2.460.512	-		
- către instituţii publice centrale	173	-	-		
- către instituţii publice locale	174	2.460.512	-		
- catre alţi acţionari la care statul /unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora	175	-	-		
	Nr. rd.	Sume			
A	B	2020	2021		
XIV. Dividende/ vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome , din care:	176	2.080.939	2.460.512		
-dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	2.080.939	2.460.512		
- către instituţii publice centrale	178	-	-		
- către instituţii publice locale	179	-	-		
- către alţi acţionari la care statul /unităţile adm. Teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	180	-	-		
-dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	-	-		
- către instituţii publice centrale	182	-	-		
- către instituţii publice locale	183	-	-		
- către alţi acţionari la care statul /unităţile adm. Teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora	184	-	-		
XV. Dividende distribuite acţionarilor din profitul reportat	Nr.rd.	2020	2021		
Dividende distribuite acţionarilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	-	-		

COMPANIA AQUASERV S.A.

DATE INFORMATIVE

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

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr.163/2018	Nr. rd.	Sume(lei)	
A	B	2020	2021
-dividende interimare repartizate	186	-	
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice	Nr. rd.	Sume(lei)	
A	B	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Creanțe preluate prin concesiune de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	-	-
-creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	-	-
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care	189	-	-
-creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	-	-
XVIII. Venituri obținute din activități agricole	Nr. rd.	Sume(lei)	
A	B	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Venituri obținute din activități agricole	191	-	-
XIX Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare(ct.6587), din care:	192		
- inundații	193		
- seceta	194		
- alunecări de teren	195		

COMPANIA AQUASERV S.A.
SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel))

Cod 40		Date privind activele imobilizate		Valori brute			
Elemente de imobilizări		Nr. Rând	Sold Inițial	Creșteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
					Total	din care: dezmembrări și casări	
A		B	1	2	3	4	5
I.Imobilizări necorporale							
Cheltuieli constituire si cheltuieli de dezvoltare		01	5.248.123	155.026			5.403.149
Active necorporale de explorare și evaluarea resurselor minerale		02					
Alte imobilizări		03		1.992.895			1.992.895
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale		04					
TOTAL (rd.01 la 04)		05	5.248.123	2.147.921			7.396.044
II.Imobilizări corporale							
Terenuri si amenajari de terenuri		06	948.570		-		948.570
Construcții		07	254.834.670	25.951.612	34.034		280.752.247
Instalații tehnice și mașini		08	222.028.443	19.649.036	759.849		240.917.631
Alte instalații, utilaje și mobilier		09	2.477.606	269.007	87.290		2.659.323
Investiții imobiliare		10					
Active corporale de explorare și evaluarea resurselor minerale		11					
Active biologice productive		12	0				0
Imobilizari corporale în curs de execuție		13	111.136.512	21.069.273	47.862.550		84.343.236
Investiții imobiliare în curs de execuție		14					
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale		15					
TOTAL (rd.06 la 15)		16	591.425.801	66.938.928	48.743.723	0	609.621.008
III. Imobilizari financiare		17	44.799	351			45.150
ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.05+16+17)		20	596.718.723	69.087.200	48.743.723	0	617.062.202

COMPANIA AQUASERV S.A.
SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Cod 40 Date privind activele imobilizate (continuare) Amortizări

Elemente de imobilizări	Nr. rând	Sold inițial	Amortizare în cursul anului	Amortizare aferentă imobilizărilor scoase din Evidență/Transferuri	Amortizare la sfârșitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I. Imobilizări necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	4.787.656	223.637		5.011.293
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizări	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	4.787.656	223.637		5.011.293
II. Imobilizări corporale					
Terenuri	23	707.216	40.092		747.308
Construcții	24	12.746.441	2.525.052	7.941	15.263.552
Instalații tehnice și mașini	25	29.514.384	3.087.372	759.849	31.841.908
Alte instalații, utilaje și mobilier	26	785.300	241.422	87.290	939.431
Investiții imobiliare	27				
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	43.753.341	5.893.939	855.080	48.792.200
AMORTIZĂRI - TOTAL (rd.22+30)	31	48.540.997	6.117.576	855.080	53.803.493

COMPANIA AQUASERV S.A.
SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Cod 40 Date privind activele imobilizate (continuare) Ajustări pentru depreciere

Elemente de imobilizări	Nr. rând	Sold inițial	Ajustări constituite în cursul anului	Ajustări reluate la venituri	Sold final
A	B	10	11	12	13(=10+11-12)
I.Imobilizări necorporale					
Cheltuieli de dezvoltare	32	-	-	-	-
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	33	-	-	-	-
Alte imobilizări	34				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35				
TOTAL (rd.32 la 35)	36	-	-	-	-
II.Imobilizări corporale					
Terenuri	37		-	-	
Construcții	38	29.496		29.496	0
Instalații tehnice și mașini	39		21.885		21.885
Alte instalații, utilaje și mobilier	40				
Investiții imobiliare	41				
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	42				
Active biologice productive	43				
Imobilizări corporale în curs de execuție	44				
Investiții imobiliare în curs de execuție	45				
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	46				
TOTAL (rd.37 la 46)	47	29.496	21.885	29.496	21.885
III.Imobilizari financiare	48				
AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE -					
TOTAL (rd.36+37+48)	49	29.496	21.885	29.496	21.885

