

**RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT  
CĂTRE ACȚIONARIII SOCIETĂȚII S.C. COMPANIA AQUASERV S.A. Târgu Mures**

***Raport asupra situațiilor financiare***

- 1 Am auditat situațiile financiare anexate ale societății S.C. COMPANIA AQUASERV S.A. Târgu Mures ("Societatea") care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2012, contul de profit și pierdere, situația fluxurilor de numerar și situația modificărilor capitalului propriu pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative precum și alte note explicative, numerotate de la pagina 26 la pagina 70. Situațiile financiare menționate se referă la:

- Total capitaluri proprii: 39.454.697 lei
- Rezultatul net al exercițiului financiar: 3.208.237 lei - profit

***Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare***

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

***Responsabilitatea auditorului***

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

**Opinia**

- 6 În opinia noastră, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă, în toate aspectele semnificative, a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2012, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de numerar ale acesteia pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 3055/2009.

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

În concordanță cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009, articolul 318, punctul 2, noi am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare și numerotat de la pagina 5 la pagina 25. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare. În raportul administratorilor, noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate.

București, România

8 Aprilie 2013

Numele semnatarului: Cristian Iliescu

Inregistrat la Camera Auditorilor Financiarî din România

Cu nr. 1530 / 2003

În numele  
BDO Audit SRL

Inregistrat la Camera Auditorilor Financiarî din România  
Cu nr. 018 / 2001



☒ Bilanț nominal dacă este cazul: ☒ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București  
☐ Sucursala

Tip situație financiară: BL

Anul 2012

Entitatea SC COMPANIA AQUASERV SA TG.MURES

**Adresa**

Judet 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 10755074

Forma de proprietate 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderentă (cod si denumire class CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

**Situații financiare anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

☒ Forma prescurtată  
☐ Forma simplificată

**Raportări anuale**

- ☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, conform art. 27 alin. (3) și (3<sup>4</sup>) din Legea contabilității nr. 82/1997
- ☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
- ☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

**Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2012 de către entitățile al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic, cu excepția entitatilor care au optat pentru un sistem simplificat de contabilitate.**

**F10 - BILANT****F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE****F30 - DATE INFORMATIVE****F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE****Indicatori:**

Capitaluri - total

39.454.697

Profit/ pierdere

3.208.237

**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele

ING. HOROBET SERGIU

Semnătura  
și stampilaSEMNAȚURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ O  
VALIDARE CORECTĂ**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

EC.SIRB CRISTINA CLAUDIA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

**BILANT**  
la data de 31.12.2012

Formular 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2012	31.12.2012
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>			
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	136.116	50.745
4. Fond comercial (ct. 2071-2807-2907)	04		
5. Avansuri și immobilizări necorporale în curs de execuție (ct. 233+234-2933)	05		
<b>TOTAL (rd. 01 la 05)</b>	<b>06</b>	<b>136.116</b>	<b>50.745</b>
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	65.700.809	26.354.388
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	61.933.661	6.246.427
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	385.340	277.357
4. Avansuri și immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 + 232 - 2931)	10	24.662.564	45.049.858
<b>TOTAL (rd. 07 la 10)</b>	<b>11</b>	<b>152.682.374</b>	<b>77.928.030</b>
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 261 - 2961)	12		
2. Împrumuturi acordate entităților afiliate (ct. 2671 + 2672 - 2964)	13		
3. Interese de participare (ct. 263 - 2962)	14		
4. Împrumuturi acordate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 2673 + 2674 - 2965)	15		
5. Investiții deținute ca immobilizări (ct. 265 - 2963)	16		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	17	2.699	15.220
<b>TOTAL (rd. 12 la 17)</b>	<b>18</b>	<b>2.699</b>	<b>15.220</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 11 + 18)</b>	<b>19</b>	<b>152.821.189</b>	<b>77.993.995</b>
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I. STOCURI</b>			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 321 + 302 + 322 + 303 + 323 +/- 308 + 351 + 358+ 381 + 328 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	20	1.648.678	2.158.836
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	21		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3953 - 3954 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	22		
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)	23	0	
<b>TOTAL (rd. 20 la 23)</b>	<b>24</b>	<b>1.648.678</b>	<b>2.158.836</b>
<b>II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)</b>			

1. Creanțe comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	25	21.550.024	24.557.594
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	26		
3. Sume de încasat de la entitățile de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 453 - 495*)	27		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 473** - 496 + 5187)	28	10.812.608	21.306.511
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	29		
<b>TOTAL (rd. 25 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>32.362.632</b>	<b>45.864.105</b>
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	31		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	32		
<b>TOTAL (rd. 31 + 32)</b>	<b>33</b>		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)</b>	<b>34</b>	<b>25.068.414</b>	<b>33.310.111</b>
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 24 + 30 + 33 + 34)</b>	<b>35</b>	<b>59.079.724</b>	<b>81.333.052</b>
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)</b>	<b>36</b>	<b>96.974</b>	<b>103.308</b>
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	37		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	38	11.143.438	9.566.902
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	39	180.178	183.906
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	40	6.332.707	7.019.093
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	41		
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	42		
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663+1686+2692+ 453***)	43		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	44	14.010.267	5.411.475
<b>TOTAL (rd. 37 la 44)</b>	<b>45</b>	<b>31.666.590</b>	<b>22.181.376</b>
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 36 - 45 - 63)</b>	<b>46</b>	<b>27.510.108</b>	<b>59.254.984</b>
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 46)</b>	<b>47</b>	<b>180.331.297</b>	<b>137.248.979</b>
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE 1 AN</b>			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	48		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49	17.593.570	16.469.034
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	51	331.707	
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52		
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	53		
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	54		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	55	2.541.423	
<b>TOTAL (rd. 48 la 55)</b>	56	20.466.700	16.469.034
<b>H. PROVIZIOANE</b>			
1. Provizioane pentru pensii și obligații similare (ct. 1515)	57		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	58	1.151.263	1.394.618
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	59	140.016	449.643
<b>TOTAL (rd. 57 la 59)</b>	60	1.291.279	1.844.261
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)	61	123.900.704	79.480.987
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd.63 + 64)	62		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	63		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	64		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	65		
Fond comercial negativ (ct.2075)	66		
<b>TOTAL (rd. 61 + 62 + 65 + 66)</b>	67	123.900.704	79.480.987
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>			
<b>I. CAPITAL</b>			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	68	7.575.500	7.575.500
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	69		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	70		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	71		
<b>TOTAL (rd. 68 la 71)</b>	72	7.575.500	7.575.500
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	73	2.207.687	2.207.687
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	74	7.324.136	8.521.986
<b>IV. REZERVE</b>			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	75	1.141.552	1.363.552
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	76		
3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)	77	3.441.307	3.969.166
4. Alte rezerve (ct. 1068)	78	13.102.545	13.102.545
<b>TOTAL (rd. 75 la 78)</b>	79	17.685.404	18.435.263
Acțiuni proprii (ct. 109)	80		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	81	0	
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	82		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>	83		
SOLD C (ct. 117)	84	2.884.239	271.976
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>	85	2.956.026	3.208.237
SOLD D (ct. 121)	86	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	87	191.900	222.000
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 72+73+74+79 - 80+81 - 82+83- 84+85 - 86 - 87)</b>	88	34.672.614	39.454.697

Patrimoniul public (ct. 1016)	89		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 88 + 89) (rd.47-56-60-61-64-65-66)	90	34.672.614	39.454.697

Suma de control F10: 2335246697 / 6781561069

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

## ADMINISTRATOR,

## INTOCMIT,

Numele și prenumele

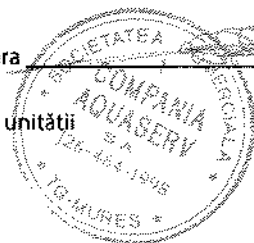
ING.HOROBET SERGIU

Numele și prenumele

EC.SIRB CRISTINA CLAUDIA

Semnătura

Stampila unității



Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2012

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2011	2012
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	62.498.699	67.971.673
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	62.600.812	68.080.024
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	5.013	8.352
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	107.126	116.703
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+ 722)	09	299.063	1.079.501
4. Alte venituri din exploatare (ct.758+7417+7815)	10	1.880.005	2.679.213
-din care, venituri din fondul comercial negativ	11		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10)</b>	<b>12</b>	<b>64.677.767</b>	<b>71.730.387</b>
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	13	5.774.826	6.209.593
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	14	382.703	356.748
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	15	10.653.450	12.040.081
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	16	5.013	8.352
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17	100.654	4.805
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19 +20)	18	26.592.421	27.289.432
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644-7414)	19	21.036.817	21.571.617
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	20	5.555.604	5.717.815
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22 - 23)	21	3.324.415	2.908.769
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	22	3.338.186	2.948.126
a.2) Venituri (ct.7813)	23	13.771	39.357
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24	380.947	1.342.454
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	25	902.196	1.739.423
b.2) Venituri (ct.754+7814)	26	521.249	396.969
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	14.196.361	16.688.080
8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28	11.449.560	13.944.688
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	29	1.875.648	1.914.445



8.3. Alte cheltuieli (ct.652+658)	30	871.153	828.947
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	31		
Ajustări privind provizioanele (rd. 33 - 34)	32	-326.816	224.276
- Cheltuieli (ct.6812)	33		335.111
- Venituri (ct.7812)	34	326.816	110.835
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 13 la 16 - 17 + 18 + 21 + 24 + 27 + 32)	35	60.882.666	67.062.980
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 12 - 35)	36	3.795.101	4.667.407
- Pierdere (rd. 35 - 12)	37	0	0
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	38		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	39		
10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	40		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	41		
11. Venituri din dobânzi (ct.766*)	42	117.663	155.957
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	43		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	44	2.371.684	1.733.332
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	2.489.347	1.889.289
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 47 - 48)	46		
- Cheltuieli (ct.686)	47		
- Venituri (ct.786)	48		
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*-7418)	49	283.487	239.147
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	50		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51	2.161.168	1.875.710
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52	2.444.655	2.114.857
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 45 - 52)	53	44.692	0
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	0	225.568
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	3.839.793	4.441.839
- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56	0	0
15. Venituri extraordinare (ct.771)	57		
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	58		
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ:			
- Profit (rd. 57 - 58)	59	0	0
- Pierdere (rd. 58 - 57)	60	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)	61	67.167.114	73.619.676
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	63.327.321	69.177.837

PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 61 - 62)	63	3.839.793	4.441.839
- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	0	0
18. Impozitul pe profit (ct.691)	65	883.767	1.233.602
19. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66		
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 63 - 64 - 65 - 66)	67	2.956.026	3.208.237
- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 - 63)	68	0	0

Suma de control F20 : 1080020789 / 6781561069

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**Rd.19** - la acest rând se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaborarii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

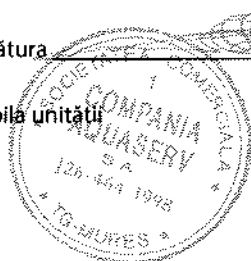
### ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

ING.HOROBET SERGIU

Semnătura

Stampila unității



Formular  
VALIDAT

### INTOCMIT,

Numele și prenumele

EC.SIRB CRISTINA CLAUDIA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

# DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Formular 30

la data de 31.12.2012

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr. rd.	Nr. unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au înregistrat profit		01	1		3.208.237
Unitați care au înregistrat pierdere		02			
Unitați care nu au înregistrat nici profit nici pierdere		03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante - total (rd.05 + 09 + 15 la 19 + 23)		04	3.863.360	3.521.104	342.256
Furnizori restanți - total (rd. 06 la 08)		05	2.076.191	1.733.935	342.256
- peste 30 de zile		06	1.622.464	1.528.338	94.126
- peste 90 de zile		07	299.832	139.524	160.308
- peste 1 an		08	153.895	66.073	87.822
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale - total (rd.10 la 14)		09			
- Contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate		10			
- Contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11			
- Contribuția pentru pensia suplimentară		12			
- Contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13			
- Alte datorii sociale		14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15			
Obligatii restante fata de alti creditori		16	1.593.147	1.593.147	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat		17			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		18	194.022	194.022	
Credite bancare nerambursate la scadenta - total (rd. 20 la 22)		19			
- restante dupa 30 de zile		20			
- restante dupa 90 de zile		21			
- restante dupa 1 an		22			
Dobanzi restante		23			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2011		31.12.2012
A		B	1		2
Numar mediu de salariati		24	864		865
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul exercitiului financiar		25	862		872

F30 - pag. 2		
<b>IV. Plati de dobanzi, dividende si redevente</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>
Venituri brute din dobânzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente , din care:	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri brute din dobânzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente, din care:	30	
- impozitul datorat la bugetul de stat	31	
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	32	
- impozitul datorat la bugetul de stat	33	
Venituri brute din dividende platite de persoanele juridice romane catre persoane nerezidente , din care:	34	
- impozitul datorat la bugetul de stat	35	
Venituri brute din dividende platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente, din care:	36	
- impozitul datorat la bugetul de stat	37	
Venituri din redevente platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	38	
- impozitul datorat la bugetul de stat	39	
Redevențe plătite în cursul exercițiului financiar pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	40	7.657.394
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	41	
Redevență minieră plătită	42	
Subvenții încasate în cursul exercițiului financiar, din care:	43	64.659.167
- subvenții încasate în cursul exercițiului financiar aferente activelor	44	62.267.139
- subvenții aferente veniturilor, din care:	45	2.392.028
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă **)	46	
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	47	22.044.789
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	48	8.392.307
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	49	13.112.482
<b>V. Tichete de masa</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor	50	1.685.160

	Nr. rd.	31.12.2011	31.12.2012
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ***)</b>			
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care:	51		
- din fonduri publice	52		
- din fonduri private	53		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ****)</b>			
Cheltuieli de inovare - total (rd. 55 la 57)	54		
- cheltuieli de inovare finalizate în cursul perioadei	55		
- cheltuieli de inovare în curs de finalizare în cursul perioadei	56		
- cheltuieli de inovare abandonate în cursul perioadei	57		
<b>VIII. Alte informații</b>			
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 234)	58		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 232)	59	2.355.379	24.962.731
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 61+ 69)	60		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 62 la 68)	61		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	62		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	63		
- părți sociale emise de rezidenți	64		
- obligațiuni emise de rezidenți	65		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv emise de rezidenți	66		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți	67		
- obligațiuni emise de nerezidenți	68		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 70+71)	69		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	70		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	71		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	72	27.289.082	31.581.726
- creanțe comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	73		
Creanțe comerciale neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	74	18.679.473	22.044.789
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	75		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.77 la 81)	76	10.448.876	20.896.327
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	77	8.110	23.288
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.441+4424+4428+444+446)	78		409
- subvenții de încasat(ct.445)	79	10.413.398	20.814.227
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	80	27.368	58.403
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	81		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	82		

Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neincasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	83		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473), (rd.85+86+87)	84	489.390	540.864
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionari/asociatii privind capitalul ,decontari din operatii in participatie (ct.453+456+4582)	85		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice altele decat creantele in legatura cu institutiile publice(institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473)	86	489.390	540.864
- sumele preluate din contul 542, reprezentând avansurile de trezorerie acordate potrivit legii și nedecontate până la data bilanțului (din ct. 461)	87		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	88	425	254
- de la nerezidenti	89		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508), (rd.92 la 98)	91		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	92		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	93		
- părți sociale emise de rezidenți	94		
- obligațiuni emise de rezidenți	95		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente	96		
- acțiuni emise de nerezidenți	97		
- obligațiuni emise de nerezidenți	98		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	99		
Casa în lei și în valută (rd.101+102 )	100	18.350	58.072
- în lei (ct. 5311)	101	18.350	58.072
- în valută (ct. 5314)	102		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.104+106)	103	25.047.757	33.250.313
- în lei (ct. 5121), din care:	104	21.068.912	29.287.390
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	105		
- în valută (ct. 5124), din care:	106	3.978.845	3.962.923
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	107		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.109+110)	108	10	10
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	109	10	
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5412)	110		10
Datorii (rd. 112 + 115 + 118 + 121 + 124 + 127 + 130 + 133 + 136 + 139 + 142 + 143 + 147 + 149 + 150+ 155 + 156 + 157 + 163)	111	52.133.290	38.650.410
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni , în sume brute (ct. 161 ),(rd. 113+114)	112		
- în lei	113		
- în valută	114		
Dobanzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni în sume brute (ct.1681), (rd.116+117)	115		
- în lei	116		
- în valuta	117		

Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197 ), (rd. 119+120)	118	7.773.535	7.970.473
- în lei	119		
- în valută	120	7.773.535	7.970.473
Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198), (rd. 122+123)	121	24.683	22.657
- în lei	122		
- în valuta	123	24.683	22.657
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194+5195), (rd.125+126)	124		
- în lei	125		
- în valută	126		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198), ( rd. 128+129)	127		
- în lei	128		
- în valuta	129		
Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627 ), (rd.131+132)	130		
- în lei	131		
- în valută	132		
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.134+135)	133		
- in lei	134		
-in valuta	135		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 ) (rd.137+138)	136	20.525.831	18.037.513
- în lei	137		
- în valută	138	20.525.831	18.037.513
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung ( din ct.1682) (rd. 140+141)	139	412.959	5.292
- in lei	140		
- in valuta	141	412.959	5.292
Credite de la trezoreria statului si dobanda aferenta (ct. 1626 + din ct. 1682)	142		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 144+145)	143	2.541.423	
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	144		
- în valută	145	2.541.423	
Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	146		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	147	6.844.592	7.202.999
- datorii comerciale externe , avansuri primite de la clienți externi si alte conturi asimilate in sume brute ( din ct.401+din ct.403 +din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct.419)	148	258.163	20.959
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	149	759.295	833.103
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.151 la 154)	150	12.220.162	2.927.536
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	151	850.595	890.455

- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului(ct.441+4423+4428+444+446)	152	11.365.008	2.032.211
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	153	4.559	4.870
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	154		
Datoriile entitatii in relatile cu entitatile afiliate (ct.451)	155		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455)	156		
<b>Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 478 + 269 + 509) rd.(158 la 162)</b>	<b>157</b>	<b>1.030.810</b>	<b>1.650.837</b>
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	158		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 1) (din ct.462+din ct.472+din ct.473)	159	1.030.810	1.650.837
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	160		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	161		
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	162		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	163		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)	164		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	165	7.575.500	7.575.500
- acțiuni cotate 2)	166		
- acțiuni necotate 3)	167	7.575.500	7.575.500
- părți sociale	168		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	169		
Brevete si licente (din ct.205)	170		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>			
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	171		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>			
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	172		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	173	397.283.884	414.317.077
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	174		
<b>XI. Capital subscris vărsat (ct. 1012), (rd. 176 + 179 + 183 + 184 + 185 + 186)</b>	<b>175</b>	<b>7.575.500</b>	<b>7.575.500</b>
- deținut de instituții publice, (rd. 177+178)	176	7.575.500	7.575.500
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	177		
- deținut de instituții publice de subordonare locală	178	7.575.500	7.575.500
- deținut de societăți comerciale cu capital stat, din care:	179		
- cu capital integral de stat	180		
- cu capital majoritar de stat	181		
- cu capital minoritar de stat	182		



- deținut de regii autonome	183		
- deținut de societăți comerciale cu capital privat	184		
- deținut de persoane fizice	185		
- deținut de alte entități	186		
<b>XII. Dividende ale societăților comerciale cu capital de stat și vărsăminte ale regiilor autonome , din care:</b>	187		1.490.240
- dividende/vărsăminte aferente anului 2012, repartizate către instituții publice, din care:	188		
- către instituții publice de subordonare centrală	189		
- către instituții publice de subordonare locală	190		1.490.240
- dividende/vărsăminte din profitul anului 2011, plătite către instituții publice, din care:	191		
- către instituții publice de subordonare centrală	192		
- către instituții publice de subordonare locală	193		
- dividende/vărsăminte din profitul aferent exercițiilor anterioare anului 2011, plătite către instituții publice , din care:	194		
- către instituții publice de subordonare centrală	195		
- către instituții publice de subordonare locală	196		

Suma de control F30 : 1660768460 / 6781561069

\*) Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 alin.(1) pct. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

\*\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*\*\*) Cheltuielile de inovare se determina potrivit Regulamentului (CE) nr.1450/ 2004 al Comisiei din 13.08.2004 de punere in aplicare a Deciziei nr.1608/2003/CE a Parlamentului European si a Consiliului privind productia si dezvoltarea statisticilor comunitare privind inovarea , publicat in Jurnalul Oficial al Uniunii Europene seria L nr. 267/ 14.08.2004.

\*\*\*\*\*) Prin operatori economici se înțeleg mai puțin operatorii economici din sectorul financiar (instituții de credit, instituții financiare nebankare, entități reglementate și supravegheate de Comisia de Supraveghere a Asigurărilor, Comisia de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private, Comisia Națională a Valorilor Mobiliare), societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației

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

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

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

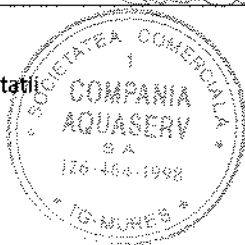
**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

ING.HOROBET SERGIU

Semnatura

Stampila unitatii



**Formular  
VALIDAT**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

EC.SIRB CRISTINA CLAUDIA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

## SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

F40 - pag. 1

Formular 40

la data de 31.12.2012

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	3.618.970	28.128		X	3.647.098
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03		28.128	28.128	X	0
<b>TOTAL (rd. 01 la 03)</b>	<b>04</b>	<b>3.618.970</b>	<b>56.256</b>	<b>28.128</b>	<b>X</b>	<b>3.647.098</b>
<b>Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	05	511.460			X	511.460
Constructii	06	74.207.070	11.702.792	54.926.265	28.232	30.983.597
Instalatii tehnice si masini	07	79.804.989	11.824.721	66.232.688	287.232	25.397.022
Alte instalatii , utilaje si mobilier	08	768.716	217.160	310.055	83	675.821
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	24.662.564	43.008.163	22.620.869		45.049.858
<b>TOTAL (rd. 05 la 09)</b>	<b>10</b>	<b>179.954.799</b>	<b>66.752.836</b>	<b>144.089.877</b>	<b>315.547</b>	<b>102.617.758</b>
<b>Imobilizari financiare</b>	<b>11</b>	<b>2.699</b>	<b>12.521</b>		<b>X</b>	<b>15.220</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)</b>	<b>12</b>	<b>183.576.468</b>	<b>66.821.613</b>	<b>144.118.005</b>	<b>315.547</b>	<b>106.280.076</b>

## 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
<b>Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13				
Alte imobilizari	14	3.482.854	113.499		3.596.353
<b>TOTAL (rd.13 +14)</b>	<b>15</b>	<b>3.482.854</b>	<b>113.499</b>		<b>3.596.353</b>
<b>Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	16	110.505	48.115		158.620
Constructii	17	8.859.354	1.114.576	5.090.795	4.883.135
Instalatii tehnice si masini	18	17.862.265	1.568.887	287.090	19.144.062
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	19	383.375	15.172	83	398.464
<b>TOTAL (rd.16 la 19)</b>	<b>20</b>	<b>27.215.499</b>	<b>2.746.750</b>	<b>5.377.968</b>	<b>24.584.281</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 +20)</b>	<b>21</b>	<b>30.698.353</b>	<b>2.860.249</b>	<b>5.377.968</b>	<b>28.180.634</b>

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

F40 - pag. 2

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	22				
Alte imobilizari	23				
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	24				
<b>TOTAL (rd.22 la 24)</b>	<b>25</b>				
<b>Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	26	7.326			7.326
Constructii	27	40.538	87.169	36.119	91.588
Instalatii tehnice si masini	28	9.062	709	3.238	6.533
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29				
Avansuri si imobilizari corporale in curs	30				
<b>TOTAL (rd. 26 la 30)</b>	<b>31</b>	<b>56.926</b>	<b>87.878</b>	<b>39.357</b>	<b>105.447</b>
<b>Imobilizari financiare</b>	<b>32</b>				
<b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)</b>	<b>33</b>	<b>56.926</b>	<b>87.878</b>	<b>39.357</b>	<b>105.447</b>

Suma de control F40 : 1705525123 / 6781561069

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ING.HOROBET SERGIU

Numele si prenumele

EC.SIRB CRISTINA CLAUDIA

Semnătura

Stampila unității



Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

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

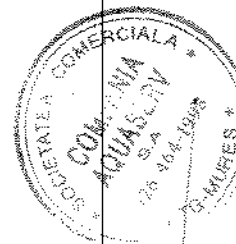
	2011	2012
<b>Fluxuri de numerar din activitati de exploatare</b>		
<b>Profitul net inainte de impozitare si elemente extraordinare</b>	<b>3,839,793</b>	<b>4,441,839</b>
Ajustari pentru:		
Amortizare si provizioane pentru deprecierea activelor imobilizate	3,324,414	2,908,769
Venituri din subventii pentru investitii	(85,281)	(79,851)
Venituri din vanzari de imobilizari	(1,072)	(1,253)
Valoarea neta a iesirilor de imobilizari	5,521	13,887
Provizioane pentru litigii	(203,803)	309,627
Provizioane pentru impozit	(123,013)	(85,351)
Venituri din dobanda	(117,663)	(155,957)
Cheltuieli cu dobanda	283,487	239,147
<b>Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant</b>	<b>6,922,384</b>	<b>7,590,857</b>
Scadere / (Crestere) creante comerciale si de alta natura	(12,767,776)	(13,659,839)
Scadere / (Crestere) stocuri	(181,150)	(510,158)
Crestere / (Scadere) datorii catre furnizori si de alta natura	9,540,952	(11,787,154)
<b>Numerar generat din exploatare</b>	<b>3,514,411</b>	<b>(18,366,295)</b>
Dobanda platita	(278,822)	(241,173)
Impozitul pe profit platit	(322,635)	(799,835)
<b>Fluxurile de numerar inaintea elementelor extraordinare</b>	<b>2,912,954</b>	<b>(19,407,303)</b>
<b>Numerarul net provenit din activitati de exploatare</b>	<b>2,912,954</b>	<b>(19,407,303)</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de investitii</b>		
Achizitii de imobilizari	(13,598,474)	(43,048,880)
Variatia datoriilor catre furnizori de imobilizari	(6,163,605)	573,605
Subventii primite	37,709,896	72,667,968
Incasari din vanzarea de imobilizari	1,072	1,253
Dobanzi incasate	117,540	156,128
<b>Fluxul net de numerar din activitati de investitii</b>	<b>18,066,429</b>	<b>30,350,073</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de finantare</b>		
Variatia imprumuturilor	(2,250,896)	(2,701,073)
Dividende	-	-
<b>Fluxul net de numerar din activitati de finantare</b>	<b>(2,250,896)</b>	<b>(2,701,073)</b>
<b>Cresterea / (Descrcresterea) neta a numerarului si echivalentului numerar</b>	<b>18,728,487</b>	<b>8,241,697</b>
<b>Numerar si echivalent numerar la inceputul perioadei</b>	<b>6,339,927</b>	<b>25,068,414</b>
<b>Numerar si echivalent numerar la sfarsitul perioadei</b>	<b>25,068,414</b>	<b>33,310,111</b>

NOTA: Numerarul la sfarsitul anului include si soldul de numerar din subventii reprezentand prefinantare/rambursare incasata in cadrul Programului POS Mediu in valoare de 18,166,839.28 lei la 2011 si in valoare de 24,543,321.25 lei la 2012.



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

2012	Sold la inceputul exercitiului	Cresteri Total Din care	prin transfer	Reduceri Total Din care	prin transfer	Sold la sfarsitul exercitiului
Denumirea elementului						
Capital subscris	7.575.500		-		-	7.575.500
Prime de capital	2.207.687		-		-	2.207.687
Rezerve din reevaluare	1.280.004		-	79.765	79.765	1.200.239
Rezerve din reevaluare 2009	7.195.396		-	533.445	533.445	6.661.951
Rezerve din reevaluare 2012		2.054.415				2.054.415
Impozit aferent rezervelor din reevaluare 2009	-1.151.263	85.351	-		-	-1.065.912
Impozit aferent rezervelor din reevaluare 2012				328.706		-328.706
Rezerve legale	1.141.552	222.000			-	1.363.552
Rezerve reprezentand surplus reevaluare 2003	1.507.590	79.765	79.765		-	1.587.355
Rezerve reprezentand surplus reevaluare 2009	1.933.718	448.094	448.094			2.381.812
Rezerve surse proprii	3.950.933		-		-	3.950.933
Rezerve (aloc.bug.la nivelul imp pe profit, dividende)	5.962.530		-		-	5.962.530
Alte rezerve (la transformarea in societate)	3.189.082		-		-	3.189.082
Rezultat reportat din adoptarea prima data a IAS	-1.039.891	403.786			-	-636.105
Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile	181.796	454.307	-	151.862	-	484.241
Rezultat reportat din adoptarea prima data a reglementarilor contabile conforme cu Directiva IV a CEE	-76.912	76.912			-	0
Rezultat reportat pierderea din 2010 contul 1171	-1.949.233	1.829.120				-120.113
Profitul exercitiului financiar	2.956.025	76.680.373	-	76.428.162	-	3.208.236
Repartizarea profitului	-191.900	191.900		222.000	-	-222.000
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>34.672.614</b>	<b>82.526.023</b>	<b>527.859</b>	<b>77.743.940</b>	<b>613.210</b>	<b>39.454.697</b>



Horobet Sergiu  
Director General

33 / 70

Sirb Cristina  
Manager Finante

**COMPANIA AQUASERV S.A.**

**NOTE FINANCIARE**

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

**NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE**

Descriere	IMOBILIZARI NECORPORALE	IMOBILIZARI CORPORALE				TOTAL
		Construcții și terenuri	Instalații tehnice și mijloace de transport	Mobilier și aparatură birocratică	Avansuri și imobilizări în curs	
<b>Cost</b>	<b>Programe informatică și imob. în curs</b>					
La 31.12.2011	3.618.970	74.718.531	79.804.989	768.716	24.662.564	179.954.800
Intrări	28.127	9.648.374	11.824.721	217.160	43.008.163	64.698.418
Intrări prin reev.		2.054.417				2.054.417
Iesiri/trasferuri		49.849.957	66.232.688	310.055	22.620.869	139.013.569
Iesiri prin reev.		5.076.308				5.076.308
La 31.12.2012	3.647.097	31.495.057	25.397.022	675.821	45.049.858	102.617.758
<b>Amortizare</b>						
La 31.12.2011	3.482.854	8.969.859	17.862.265	383.375		27.215.499
În perioada	113.499	1.162.691	1.568.887	15.172		2.746.750
Intrări prin reev.						
Iesiri		14.487	287.090	83		301.660
Iesiri prin reev.		5.076.308				5.076.308
La 31.12.2012	3.596.353	5.041.755	19.144.062	398.464		24.584.281
Provizioane						
La 31.12.2011		47.864	9.062			56.926
Intrări	-	87.169	709			87.878
Iesiri		36.119	3.238			39.357
La 31.12.2012	-	98.914	6.533	-	-	105.447
<b>Valoare netă</b>						
La 31.12.2011	136.116	65.700.808	61.933.662	385.341	24.662.564	152.682.375
La 31.12.2012	50.744	26.354.388	6.246.427	277.357	45.049.858	77.928.030

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**NOTE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

In cursul anului 2012 s-au predat la Primaria Municipiului Tg-Mures mijloace fixe de natura domeniului public realizate prin programul ISPA in valoare de 116.077.152,78 lei, pe baza Pr.v. de predare-preluare nr.20442/10.05.2012. La 31.12.2012 aceste mijloace fixe nu erau preluate in concesiune, dat fiind faptul ca actul additional la contractul de delegare a gestiunii a fost incheiat la data de 28.01.2013 (Act additional nr.21).

In cursul lunii decembrie 2012 s-au repartizat cheltuieli indirecte pe mijloace fixe privind investitia „Extindere retele de canalizare” in cadrul masurii ISPA in valoare de 4.767.703,87 care urmeaza sa fie predate Primariei Municipiului Tg-Mures in 2013, cand se vor repartiza si restul cheltuielilor indirecte.

La finele anului 2012 s-a procedat la reevaluarea cladirilor din domeniul propriu , prin eliminarea amortizmentului cumulat inregistrat pana la acea data in valoare de 5.076.306 lei si inlocuirea valorii de inventar cu valoarea de piata a acestora , diferenta din reevaluare la valoare neta in suma de 2,054,417 lei s-a inregistrat pe diferente din reevaluare.

Valoarea deprecierilor a diferentelor negative la nivelul valorii ramase pentru acele mijloace fixe pentru care nu sunt rezerve din reevaluare din anii precedenti si care a fost pusa pe costuri este de 87.169.22 lei sub forma unor provizioane din deprecierea mijloacelor fixe.

**NOTA 2. PROVIZIOANE**

Denumire	Sold la 01.01.2012	Transferuri		Sold la 31.12.2012
		In cont	Din cont	
Provizioane pentru litigii	135.516	-	20.984	114.532
Provizioane pentru impozit	1.151.263	328.706	85.351	1.394.618
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	4.500	335.111	4.500	335.111
<b>Total</b>	<b>1.291.279</b>	<b>663.817</b>	<b>110.835</b>	<b>1.844.261</b>

Provizioane pentru litigiu, in valoare de 114.532 lei sunt constiuite inca din 2010, dar au ramas in cont pentru ca inca nu s-au definitivat procesele pentru litigiul cu SC SOCOT SA, reprezentand penalitati ramase de achitat ca urmare a procesului intentat de Aquaserv.

In exercitiul financiar 2012, s-au constituit provizioane pentru impozit in valoare de 328.706 lei pentru impozitul aferent diferentelor din reevaluare la 31.12.2012. Provizioane pentru impozit amanat din reevaluare in valoare de 1.394.618 lei este alcatuit din:

- Soldul ramas de 1.065.912,15 lei aferent diferentelor din reevaluare la 31.12.2009;
- Impozit de 328.706,45 lei aferent diferentelor din reevaluare la 31.12.2012.

In exercitiul financiar 2012, s-au constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli in valoare de 335.111 lei din care :

- 68.892 lei pentru riscuri si cheltuieli aferente premiului anual conform prevederilor contractului de mandat pentru Directorul general si Directorul economic.



**COMPANIA AQUASERV S.A.****NOTE FINANCIARE**

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

- 266.219 lei pentru riscuri si cheltuieli, pe intreaga companie, reprezentand 10% din profitul net ca fond de participare a angajatilor la profit conform precizarilor OMFP 128/2005, 144/2005 si 418/2005.

**NOTA 3. REPARTIZAREA PROFITULUI**

<b>Destinatia</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
<b>1. Rezultat reportat provenit din corectii contabile</b>		
-profit provenit din venitul din subventii pentru acoperirea dobanzii aferenta anilor 2006 si 2007, inregistrata in anul 2008 din care:	1.456.825	-
-acoperirea pierderii nete provenita din recalcularea prestatiei de apa meteorica pentru Mun.Tg.Mures, aprobata prin Hot. AGA nr.15/07.02.2012, datorita comunicarii unei suprafete eronate aferenta anilor 2005-2010, inregistrata in anul 2011	1.456.825	-
<b>2.Profit net de repartizat al anului:</b>	<b>2.956.026</b>	<b>3.208.237</b>
din care:		
Repartizare rezerva legala	191.900	222.000
Acoperire pierdere din corectii contabile, diferenta neacoperita din rezultatul reportat	454.308	151.863
Acoperire pierdere din retratare	480.698	0
Acoperirea pierderii contabile din anul 2010	1.829.120	120.113
Dividende	0	1.490.240
Fonduri proprii	0	1.224.021
<b>Profit nerepartizat</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

1.)Pierdere provenita din penalitati de deversare catre Apele Romane, aflate in litigiu din anii 2010 si 2011: -151.862,41 lei

2.) Pierderea contabilă din anul 2010, în valoare de 1.949.233,13 lei, se acoperă astfel:

- 1.829.120,33 lei din profitul net al anului 2011;
- 120.112,80 lei din profitul anului 2012

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**NOTE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

**NOTA 4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE**

INDICATORUL	2011	2012
<b>1. CIFRA DE AFACERI NETA</b>	<b>62.498.699</b>	<b>67.971.673</b>
<b>2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)</b>	<b>38.186.263</b>	<b>39.795.396</b>
3. Cheltuielile activitatii de baza	26.823.623	28.288.903
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	10.573.008	10.785.476
5. Cheltuielile indirecte de productie	789.632	721.017
<b>6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)</b>	<b>24.312.436</b>	<b>28.176.277</b>
7. Cheltuieli de desfacere	3.656.267	3.747.533
8. Cheltuieli generale de administratie	18.689.459	21.716.483
9. Alte venituri din exploatare	1.828.391	1.955.146
<b>10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)</b>	<b>3.795.101</b>	<b>4.667.407</b>

**NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR**

**CREANTE**

Descriere	31 Decembrie 2012	LICHIDITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	24.557.594	24.557.594	-
Alte creante	21.306.511	2.668.950	18.637.561

---

<b>Total</b>	<b>45.864.105</b>	<b>27.226.544</b>	<b>18.637.561</b>
--------------	-------------------	-------------------	-------------------

Descriere	31 Decembrie 2011	LICHIDITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	21.550.024	21.550.024	-
Alte creante	10.812.608	10.812.608	-

---

<b>Total</b>	<b>32.362.632</b>	<b>32.362.632</b>	<b>-</b>
--------------	-------------------	-------------------	----------

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**NOTE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

*"Creantele comerciale" cuprind:*

Descriere	31 Decembrie 2011	31 Decembrie 2012
Avansuri pentru servicii	190	-
Cienti	20.928.841	23.801.627
Cienti incerti sau in litigiu	6.316.441	7.745.393
Ajustari privind deprecierea creantelor - clienti	(5.739.057)	(7.024.132)
Efecte de primit	43.609	34.706
<b>Total</b>	<b>21.550.024</b>	<b>24.557.594</b>

Ajustarile pentru deprecierea creantelor-clienti la inceputul exercitiului financiar erau de 5.739.057 lei, reprezentand facturi neincasate cu o vechime de peste 270 de zile, din care pe parcursul anului ca urmare a incasarii acestora s-a reluat la venituri suma de 395.487 lei. La sfarsitul anului soldul fara TVA al facturilor peste 270 de zile vechime precum si a clientilor in lichidare, faliment , reorganizare pentru care s-au luat facturile pana la finele anului , era de 7.024.132 lei, ceea ce a necesitat o suplimentare a ajustarii creantelor la finele exercitiului cu suma de 1.680.562 lei.

*Pozitia "Alte creante" cuprinde:*

Descriere	31 Decembrie 2011	31 Decembrie 2012
Alte sume cu caracter de subventii	10.413.398	20.814.227
Dobanzi de incasat	425	254
Alte impozite si taxe	35.478	82.100
Debitori diversi	356.277	435.215
Decontari in curs de clarificare	36.139	2.342
Ajustari pentru debitori diversi	(29.109)	(27.627)
<b>Total</b>	<b>10.812.608</b>	<b>21.306.511</b>

Pentru anul 2011 in cadrul altor sume cu caracter de subventii, o mare parte reprezenta TVA aferent masurii ISPA in valoare de 9.400.839 lei, ce a fost incasata de la Bugetul de Stat in 2012. Suma respectiva avea corespondent si la datorii, ca TVA neexigibil. In 2012 in momentul predarii catre UAT a activelor finantate din fonduri publice, s-a emis o factura de transfer, sa colectat TVA (adica TVA a devinit exigibila). S-a incasat subventia de la buget, din care s-a facut plata TVA-ul colectat evidentiat in Decontul de TVA.

Pentru anul 2012 in cadrul altor sume cu caracter de subventii se regasesc subventii de incasat pentru investitii in domeniul public aferente programelor ISPA si POS Mediu si care creante nu au corespondent in datorii pe termen scurt, motiv pentru care suma de 18.637.561 lei s-a diminuat din valoarea activelor curente la calcul indicatorilor de lichiditate.

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**NOTE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

**DATORII**

Descriere	31 Decembrie 2012	EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Avans in contul comenzilor	183.906	183.906	-
Datorii comerciale	7.019.093	7.019.093	-
Sume datorate institutiilor de credit	26.035.935	9.566.902	16.469.033
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	5.411.475	5.411.475	-
<b>Total</b>	<b>38.650.409</b>	<b>22.181.376</b>	<b>16.469.033</b>

Descriere	31 Decembrie 2011	EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Avans in contul comenzilor	180.178	180.178	-
Datorii comerciale	6.664.414	6.332.707	331.707
Sume datorate institutiilor de credit	28.737.008	11.143.438	17.593.570
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	16.551.690	14.010.267	2.541.423
<b>Total</b>	<b>52.133.290</b>	<b>31.666.590</b>	<b>20.466.700</b>

*"Datoriile comerciale" cuprind:*

Descriere	31 Decembrie 2011	31 Decembrie 2012
Furnizori	4.597.300	4.485.931
Furnizori de imobilizari	711.896	1.285.500
Furnizori – facturi nesosite	1.355.218	1.247.662
<b>Total</b>	<b>6.664.414</b>	<b>7.019.093</b>

*"Sume datorate institutiilor de credit" reprezinta:*

	31 decembrie 2012	Sub 1 an	Peste 1 an
Credit BERD pentru masura ISPA	18.037.513	1.568.479	16.469.034
Linia de credit	7.790.473	7.970.474	-
Dobanda credit BERD	5.292	5.292	-
Dobanda linia de credit	22.657	22.657	-
<b>Total</b>	<b>26.035.935</b>	<b>9.566.902</b>	<b>16.469.034</b>

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**NOTE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

	<b>31 decembrie 2011</b>	<b>Sub 1 an</b>	<b>Peste 1 an</b>
Credit BERD pentru masura ISPA	20.525.832	2.932.262	17.593.570
Linia de credit	7.773.535	7.773.535	-
Dobanda linia de credit	24.682	24.682	-
Dobanda de platit preliminara	412.959	412.959	-
<b>Total</b>	<b>28.737.008</b>	<b>11.143.438</b>	<b>17.593.570</b>

Societatea are contractate urmatoarele credite:

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

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

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

In anul 2011, in urma finalizarii procedurii de licitatie s-a incheiat Actul aditional nr.3/15.11.2011 la contractul de facilitare de credit nr.09031/20.02.2009 pentru o facilitare angajata in suma de 1.800.000 Euro.

In anul 2012, a fost organizata o noua licitatie pentru linia de credit iar in urma finalizarii procedurii de licitatie a fost declarata castigatoare tot ING Bank, fapt pentru care s-a incheiat cu aceasta Actul aditional nr.4/15.11.2012 la contractul de facilitare de credit nr.09031/20.02.2009 pentru o facilitare angajata in suma de 1.800.000 Euro.

Soldul creditului pe termen scurt la data de 31.12.2012 este de 7.970.473,11 lei, acesta fiind echivalentul sumei de 1.799.732 Euro, la cursul de 4,4287 lei/Euro.

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

- cladirile de la sediul central al societatii, str Kos Karoly nr.1 din Tg Mures, in valoare neta, la 31.12.2012, de 6.029.700 lei, ipotecate in baza Contractului de ipoteca din data de 19.11.2010;
- ipoteca mobiliara asupra creantelor si conturilor bancare in baza Contractului de ipoteca mobiliara nr.09031/G3/15.11.2012.

**2. Credit BERD-ISPA si POS mediu**

De asemenea, SC Compania Aquaserv SA, succesoarea RA Aquaserv Targu Mures, este beneficiara unei asistente financiare nerambursabile in baza Memorandumului de finantare convenit intre Guvernul Romaniei si Comisia Europeana privind asistenta financiara nerambursabila acordata prin Instrumentul pentru Politici Structurale de Preaderare pentru masura "Reabilitarea retelei de alimentare cu apa potabila, colectarea si tratarea apei uzate in orasul Targu Mures, Romania", semnat la Bruxelles la data de 20 noiembrie 2001 si la Bucuresti la 22 februarie 2002, ratificat prin Legea nr.473/2002, care s-a publicat in Monitorul Oficial nr.587/8 august 2002.

In anul 2012 au fost efectuate urmatoarele plati catre BERD, aferente Contractului de imprumut MELF incheiat la data de 23 octombrie 2003:

## COMPANIA AQUASERV S.A.

### NOTE FINANCIARE

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

- 
- 245.941,28 Euro-dobanda la cele doua termene de plata (21 februarie si 21 august);
  - 678.811,42 Euro-rate imprumut, la cele doua termene de plata (21 februarie si 21 august);

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

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

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

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

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

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

Potrivit prevederilor sectiunii 3.18 lit.d) din Contractul de Credit dobanda si orice comisioane si costuri de incetare scadente conform Contractului de Credit MELF pana la data tragerii Transei Doi aveam obligatia de a le achita. Astfel, in anul 2012, am efectuat urmatoarele plati:

- 65.991,33 Euro- dobanda de la data de 21.08.2012 si pana la data de 27.12.2012 cu privire la Transa Doi (data rambursarii Creditului MELF)
- 3.130 euro- costuri in legatura cu incetarea finantarii Creditului MELF

In baza Contractului de imprumut incheiat la data de 18 aprilie 2012, in anul 2012, am efectuat urmatoarele plati:

- 114.500 euro-comision de acordare de 0,1% din valoarea Transei Unu din Credit;
- 27.000 euro-onorarii cheltuielile consilierului extern al BERD efectuate de BERD;
- 40.000 Euro- comision de refinantare cu privire la Transa Doi (Creditul MELF);

La finele anului 2012, soldul creditului BERD este in valoare de 4.072.868,58 euro, echivalentul in lei al acestuia, evaluat la cursul BNR de 4,4287 lei/Euro din data de 31 decembrie 2012, fiind de 18.037.513,08 lei.

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**NOTE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Pozitia *"Alte datorii"* include:

Descriere	31 Decembrie 2011	31 Decembrie 2012
Datorii in legatura cu personalul	586.150	642.586
Garantii retinute personalului	173.145	190.517
Contributia unitatii la asigurarile sociale	422.549	442.197
Contributia asiguratului la asigurarile sociale	198.986	208.686
Contributia unitatii la fondul de somaj	9.491	9.820
Contributia personalului la fondul de somaj	9.517	9.794
Contributia unitatii la fondul de sanatate	100.154	104.838
Contributia asiguratului la fondul de sanatate	105.085	110.136
Fond garantare salarii	4.813	4.984
TVA de plata	337.476	706.616
TVA neexigibila	9.747.386	189.294
Impozitul pe salarii	255.601	267.001
Fonduri speciale – taxe si varsaminte asimilate	906.082	317.380
Creditori diversi	1.030.810	1.650.837
Garantii retinute de la furnizori	2.541.423	-
Impozit pe profit curent	123.022	556.789
<b>Total</b>	<b>16.551.690</b>	<b>5.411.475</b>

Garantiile de buna executie retinute la plata facturilor de imobilizari ale unor furnizori pentru Masura ISPA au fost eliberate in cursul anului 2012, la receptia definitiva a lucrarilor.

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

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

##### 6.1 CONCEPTE DE BAZA

###### *Contabilitatea de angajament*

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

###### *Principiul continuitatii activitatii*

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

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**NOTE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

---

## **6.2 PRINCIPII CONTABILE**

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

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

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

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

### ***Principiul prudentei***

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

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

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

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

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

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

### ***Principiul necompensarii***

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

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

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



**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**NOTE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

---

***Principiul pragului de semnificatie***

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

***Utilizarea estimarilor***

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

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

## **6.3 POLITICI SI METODE CONTABILE**

***Active imobilizate***

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

Costul de achizitie istoric a fost reevaluat in conformitate cu Hotararile de Guvern: HG 945/1990, HG 26 /1992, HG 500 /1994 si HG 403 /2000. La 31 decembrie 2003 s-au reevaluat mijloacele fixe potrivit HG 1553/2003 de catre o firma specializata de evaluatori, pentru a evalua activele la un nivel care sa reflecte cat mai bine valoarea lor de piata. Diferentele din reevaluare determinate la 31 decembrie 2003 se cifreaza la o valoare de 2,787,594 mii lei, si care au fost inregistrate in contabilitate la 31 decembrie 2003.

Din diferentele din reevaluare au fost transferate in perioada 2004 – 2012, in contul distinct de rezerve – surplus realizat din diferente din reevaluare, amortizarile aferente diferentelor din reevaluare.

Soldul, la inceputul exercitiului anului 2012, al contului 1065 'Rezerva din surplus din reevaluare' aferente reevaluarilor din 2003 este de 1,507,590.32 lei, iar in cursul anului s-au mai transferat 79,764.54 lei, inregistrandu-se o rezerva din surplus din reevaluare, astfel ca, la finele exercitiului financiar soldul contului 1065 'Rezerva din surplus de reevaluare' este de 1,587,354.86 lei.

La 31 decembrie 2009, s-a efectuat reevaluarea mijloacelor fixe din patrimoniu propriu, inregistrandu-se pe cont analitic distinct diferentele pozitive din reevaluare sunt in valoare de 9,497,440 lei si s-au inregistrat pe diferente din reevaluare; pentru unele mijloacele fixe au rezultat depreciieri la nivelul valorii ramase, in valoare de 46,777 lei, suma inregistrandu-se pe cheltuieli cu deprecierea activelor.

## COMPANIA AQUASERV S.A.

### NOTE FINANCIARE

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

In cursul anului 2010, din diferentele din reevaluare inregistrate la finele lui 2009, au fost transferate in perioada 2010 in contul distinct de rezerve – surplus realizat din diferente din reevaluare, o valoare neta de 1,287,901 lei, reprezentand amortizarile aferente diferentelor din reevaluare, precum si diferentele din reevaluare aferente cedarilor, mai putin impozitul aferent pentru care a fost constituit provizion pentru impozit la finele anului 2009. Partea corespunzatoare din provizionul pentru impozit in valoare de 245,314 lei a fost reluata la venituri in cursul anului 2010.

In cursul anului 2011, din diferentele din reevaluare inregistrate la finele lui 2009 au fost transferate in contul distinct de rezerve – surplus realizat din diferente din reevaluare, o valoare neta de 645,816 lei, reprezentand amortizarile aferente diferentelor din reevaluare, precum si diferentele din reevaluare aferente cedarilor, mai putin impozitul aferent pentru care a fost constituit provizion pentru impozit la finele anului 2009. Partea corespunzatoare din provizionul pentru impozit in valoare de 123,012 lei a fost reluata la venituri in cursul anului 2011.

In cursul anului 2012, din diferentele din reevaluare inregistrate la finele lui 2009 au fost transferate in contul distinct de rezerve – surplus realizat din diferente din reevaluare, o valoare neta de 448,094 lei, reprezentand amortizarile aferente diferentelor din reevaluare, precum si diferentele din reevaluare aferente cedarilor, mai putin impozitul aferent pentru care a fost constituit provizion pentru impozit la finele anului 2009. Partea corespunzatoare din provizionul pentru impozit in valoare de 85,351 lei a fost reluata la venituri in cursul anului 2012.

La finele anului 2012 s-a procedat la reevaluarea cladirilor din domeniul propriu, prin eliminarea amortismentului cumulat inregistrat pana la acea data in valoare de 5.076.306 lei si inlocuirea valorii de inventar cu valoarea de piata a acestora, diferenta din reevaluare la valoare neta in suma de 2,054,415.29 lei s-a inregistrat pe diferente din reevaluare.

Valoarea depreciilor, a diferentelor negative la nivelul valorii ramase pentru acele mijloace fixe, pentru care nu sunt rezerve din reevaluare din anii precedenti si care a fost pusa pe costuri este de 87.169.22 lei sub forma unor provizioane din deprecierea mijloacelor fixe.

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

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

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

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

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

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**NOTE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

---

2002. Astfel, incepand cu luna Octombrie 2002 imobiliarile de natura domeniului public au fost amortizate numai pentru partea finantata din surse proprii.

Incepand cu data de 07 martie 2006, odata cu transformarea regiei in societate comerciala, s-au predat la Consiliul Local Tg. Mures, pe baza de protocol, mijloacele fixe de natura domeniului public care figurau in bilantul regiei. Aceste mijloace fixe predate au fost preluate in concesiune si in evidenta contabila in afara bilantului pe baza contractului de concesiune.

In proprietatea societatii, au ramas doar acele mijloace fixe de natura domeniului public care au fost finantate din surse proprii, si care se amortizeaza in continuare.

***Stocuri***

Stocurile sunt inregistrate in contabilitate la o valoare egala cu costul de achizitie sau cu costul de productie.

Metoda utilizata pentru evidenta consumului de stocuri este metoda costului mediu ponderat.

***Creante***

Creantele sunt prezentate in bilant la valoarea istorica, mai putin ajustarile pentru depreciere considerate la nivelul facturilor neincasate fara TVA, avand o vechime mai mare de 270 de zile de la data scadentei, in cazurile in care s-a constatat ca valoarea realizabila este mai mica decat valoarea istorica. Datoriile Primariilor fata de societate nu au fost supuse ajustarilor intrucat institutia respectiva are caracter de permanenta, nefiind previzibil desfiintarea acesteia.

De asemenea pentru firmele aflate in insolventa, reorganizare, lichidare sau faliment, s-au inregistrat ajustari la nivelul total al facturilor in sold la finele anului 2012 ( a se vedea NOTA 11).

***Alocatii bugetare***

Alocatiile bugetare primite pentru investitii in vederea achizitionarii de mijloace fixe de domeniul public sunt evidentiata incepand cu anul 2008 in conturi de subventii. La finalizarea lucrarilor, mijloacele fixe rezultate se predau la Consiliul Local in evidenta domeniului public si se preiau la societate in exploatare prin concesiune. Odata cu predarea mijloacelor fixe se diminueaza si subventiile unde au fost evidentiata valorile alocatiilor bugetare.

***Evaluarea creantelor si datoriilor in valuta***

La inchiderea bilantului, elementele nemonetare, de natura activelor imobilizate, stocurilor si capitalurilor proprii, trebuie raportate utilizandu-se cursul de schimb de la data efectuarii tranzactiei, iar elementele nemonetare inregistrate la valoarea justa si exprimate in valuta, trebuie raportate utilizandu-se cursul de schimb existent in momentul determinarii valorilor respective.

Elementele monetare exprimate in valuta sunt raportate utilizandu-se cursul de inchidere comunicat de Banca Nationala a Romaniei (BNR). Diferentele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, se inregistreaza la venituri sau cheltuieli, dupa caz. Cursurile de schimb comunicate de BNR pentru sfarsitul exercitiului financiar au fost: 1 USD = 3.3575 LEI, 1 EUR = 4.4287 LEI.

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**NOTE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

***Repartizarea profitului***

Repartizarile din profit catre actionari sau salariati propuse sau declarate dupa data bilantului contabil, nu sunt recunoscute ca obligatii la sfarsitul anului astfel incheiat.

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

La 31.12.2012 intregul capital social subscris in valoare de 7.575.500 lei este in intregime varsat, constand intr-un numar de 75,755 actiuni a 100 lei fiecare.

Actiunile societatii sunt nominative si sunt emise in forma dematerializata, respectand prevederile legii.

Forma de organizare este cea de societate comerciala pe actiuni cu capital integral al unitatilor administrativ-teritoriale.

In cursul anului 2012 nu au intervenit modificari in structura capitalului social.

Structura actionarilor la 31 Decembrie 2012 este urmatoarea :

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

Societatea nu a contractat imprumuturi prin emiterea de obligatiuni.



**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**NOTE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

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

<b>PROFITABILITATEA SI RENTABILITATEA CAPITALULUI</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
<b>Eficienta capitalului disponibil</b>		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	4,123,280	4,680,986
Capital angajat (B)	180,331,297	137,248,979
<b>A/B</b>	<b>0.02 %</b>	<b>0.03 %</b>
<b>Eficienta capitalului</b>		
Profitul net (A)	2,956,026	3,208,237
Total capitaluri (B)	34,672,614	39,454,697
<b>A/B</b>	<b>8.53 %</b>	<b>8.13 %</b>
<b>Rata profitului operational</b>		
Profit din exploatare (A)	3,795,101	4,667,407
Total capitaluri (B)	34,672,614	39,454,697
<b>A/B</b>	<b>10.94 %</b>	<b>11.83 %</b>
<b>Rata profitului net</b>		
Profitul net (A)	2,956,026	3,208,237
Venituri totale (B)	67,167,114	73,619,675
<b>A/B</b>	<b>4.40 %</b>	<b>4.36 %</b>
<b>Rata activelor totale</b>		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	4,123,280	4,680,986
Total Activ (B)	211,997,888	159,430,356
<b>A/B</b>	<b>1.94 %</b>	<b>2.94 %</b>

<b>SOLVABILITATE</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
<b>Rata de indatorare</b>		
Total Datorii (A)	52,133,292	38,650,410
Total Activ (B)	211,997,888	159,430,356
<b>A/B</b>	<b>24.59 %</b>	<b>24.24 %</b>
<b>Levier financiar</b>		
Total Datorii (A)	52,133,292	38,650,410
Total capitaluri (B)	34,672,614	39,454,697
<b>A/B</b>	<b>150.36 %</b>	<b>97.96 %</b>
<b>Rata acoperirii dobanzii</b>		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	4,123,280	4,680,986
Dobanda (B)	283.487	239.147
<b>A/B- ori</b>	<b>14.54</b>	<b>19.57</b>

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**NOTE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

<b>LICHIDITATE SI CAPITAL DE LUCRU</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
<b>Rata lichiditatii generale</b>		
Active curente* (A)	40,912,885	38,152,170
Obligatii curente (B)	31,666,591	22,181,376
(A/B)	1.29	1.72
<b>Rata rapida a lichiditatii</b>		
Active curente* (A)	40,912,885	38,152,170
Stocuri (B)	1,648,678	2,158,836
Obligatii curente (C)	31,666,591	22,181,376
(A-B)/C	1.24	1.62
<b>Perioada incasarii clientilor</b>		
Creante comerciale (A)	21,550,025	24,557,594
Cifra de afaceri neta (B)	62,498,699	67,971,673
(A/B)*365- zile	125.85	131.87
<b>Perioada achitarii furnizorilor</b>		
Datorii comerciale (fara ct. 404) (A)	5.952.518	5.733.592
Cheltuieli materiale, cheltuieli din afara si prestatii externe (B)	17.607.089	20.511.029
(A/B)*365- zile	123,40	102,03

\* La calculul indicatorilor din total active curente, s-au sczut soldul de numerar din subventii POS MEDIU in valoare de 24.543.321,25 lei si creante din subventii de incasat in valoare de 18.637.561 lei pentru finantarea investitiilor in cadrul programelor ISPA si POS MEDIU.

**NOTA 10. ALTE INFORMATII**

S.C. COMPANIA AQUASERV S.A. a luat fiinta in urma reorganizarii Regiei Autonome Aquaserv de sub autoritatea Consiliului Local Tirgu Mures in baza OUG 30/1997 si asocierea Consiliului Local Tg. Mures cu alte consilii locale si Consiliul Judetean Mures. Aceasta masura administrativa a fost aprobata de autoritatile administratiei publice locale respective in vederea infiintarii operatorului regional pentru serviciile publice de alimentare cu apa, canalizare si epurarea apelor uzate, respectand strategia autoritatilor nationale care se bazeaza pe recomandarile Uniunii Europene, privind organizarea intr-o maniera performanta a serviciilor publice de alimentare cu apa si canalizare din Romania.

Astfel, la data de 7.03.2006 a fost inregistrata la Oficiul Registrului Comertului S.C. COMPANIA AQUASERV S.A., pastrandu-se pentru societate atat numarul de ordine din Registrul comertului, respectiv J 26/464/1998, cat si Codul Unic de Inregistrare 10755074, al fostei Regii Autonome AQUASERV din care a luat fiinta.

Patrimoniul initial al SC COMPANIA AQUASERV SA s-a format prin preluarea in intregime a patrimoniului propriu al regiei autonome si prin majorarea capitalului social cu aportul in numerar al noilor actionari: Consiliul Judetean Mures, Consiliile locale din municipiile Sighisoara, Reghin, Tarnaveni si Consiliile locale ale oraselor Ludus, Iernut si Cristuru Secuiesc.

## COMPANIA AQUASERV S.A.

### NOTE FINANCIARE

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

---

Sediul social este in Targu Mures, strada Kos Karoly nr.1.

Pana in 15 ianuarie 2007 societatea avea incheiat un singur Contract de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa si de canalizare cu Consiliul Local Tg. Mures si functiona ca operator doar pe raza municipiului Tg. Mures. Din 15 ianuarie 2007 a fost incheiat si un al doilea Contract de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa si de canalizare cu Consiliile locale din municipiile Sighisoara, Tarnaveni si orasele Ludus, Iernut si Cristuru Secuiesc, in 2007 societatea operand serviciile de apa-canal si in aceste localitati prin intermediul sucursalelor constituite in fiecare localitate.

Cu incepere din 16 iunie 2008 societatea a preluat prin cesiunea Contractelor de concesiune operarea serviciilor de apa-canal in alte 13 localitati din judetul Mures care anterior erau deservite de SC SURM SA: Sarmas, Sinpetru de Cimpie, Riciu, Craiesti, Pogacea, Sangeorgiu de Mures, Cristesti, Ungheni, Alunis, Rusii Munti, Ceausu de Campie, Sincal, Deda.

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

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

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

Societatea are ca principale obiecte de activitate urmatoarele:

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

#### Impozitul pe profit

Rezultatul exercitiului financiar al anului 2012 este aferent numai activitatii curente, societatea neavand venituri si cheltuieli extraordinare. Pentru a determina impozitul pe profit s-a folosit rata actuala de impozitare si anume 16 %.

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

- S-a diminuat cu valorile corespunzatoare veniturilor din reducerea sau anularea provizioanelor/ajustarilor care nu au fost deduse, cf. art. 20 litera c) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare;
- S-a diminuat cu rezerva legala;
- S-a diminuat cu valoarea amortizarii fiscale;
- S-a majorat cu valorile corespunzatoare elementelor similare veniturilor, reprezentand amortismntul pe anul 2012 aferent diferentelor din reevaluarea mijloacelor fixe efectuata la 31.12.2009, amortismnt deductibil fiscal;
- S-a majorat cu valoarea dobanzilor si penalitatilor de intarziere datorate catre autoritatile romane pentru plata cu intarziere a unor obligatii fiscale;



**COMPANIA AQUASERV S.A.****NOTE FINANCIARE**

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

- S-a majorat cu valoarea cheltuielilor de sponsorizare si/sau mecenat, efectuate potrivit legii si inregistrate in contabilitate;
- S-a majorat suma aferenta amortizarii contabile;
- S-a majorat cu sumele inregistrate ca cheltuieli privind provizioanele/ajustarile constituite pentru riscuri si cheltuieli, deprecierea creantelor si activelor;
- S-a majorat cu suma aferenta altor cheltuieli nedeductibile;

Impozitul pe profit datorat pentru exercitiul financiar 2012 este in suma de 1.233.602 lei

**Informatii referitoare la impozitul pe profit**

	2011	2012
Venituri totale	69.498.872	76.680.373
Cheltuieli totale (mai putin impozitul pe profit)	65.659.079	72.238.534
<b>Rezultat contabil</b>	<b>3.839.793</b>	<b>4.441.839</b>
Deduceri	4.155.090	3.563.960
Cheltuieli nedeductibile	5.289.788	6.364.135
Alte elemente similare veniturilor (amortizare, rezerve din reevaluare)	549.052	467.997
Alte elemente similare cheltuielilor (diferente nefavorabile de curs rezultate din primul an de retratare)	-	-
<b>Rezultat fiscal</b>	<b>5.523.543</b>	<b>7.710.011</b>
Impozit (16%)	883.767	1.233.602

**Onorariile pentru servicii de consultanta si audit**

In cursul anului 2012, societatea a inregistrat cheltuieli cu onorariile pentru servicii de consultanta si audit in baza contractelor incheiate. Societatea care a efectuat auditul situatiilor financiare (BDO Audit SRL) nu a prestat si servicii de consultanta pentru societate.

**Elemente in afara bilantului:**

Nr. crt.	Elemente in afara bilantului	Valoare (LEI)
1	Ciruri si garantii acordate	6,029,700.00
2	Garantii primite pentru investitii	35,109,305.32
3	Mijloace fixe luate cu chirie sau comodat	165,462.76
4	Stocuri de natura ob. de inv. in folosinta	2,084,663.52
5	Bunuri publice primite in concesiune	414,317,076.48
	<b>TOTAL:</b>	<b>457,706,208.08</b>

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**NOTE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

**NOTA 11. AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE**

Denumirea Ajustarii	Sold la 01.01.2012	Transferuri		Sold la 31.12.2012
0	1	in cont 2	din cont 3	4=1+2-3
Ajustari pentru deprecierea constructiilor	47.864	87.169	36.119	98.914
Ajustari pentru deprecierea instalatiilor, mijloacelor de transport	9.062	709	3.238	6.533
Ajustari pentru deprecierea stocurilor de materii prime si materiale, ob. inventar, ambalaje	11.334	2.187	-	13.521
Ajustari ptr.deprecierea clienti incerti (491)	5.739.057	1.680.562	395.487	7.024.132
Ajustari ptr. depreciere Debitori diversi (496)	29.109	-	1.482	27.627
<b>TOTAL</b>	<b>5.836.426</b>	<b>1.770.627</b>	<b>436.326</b>	<b>7.170.727</b>

Ajustarile pentru deprecierea clientilor incerti au fost calculate pe baza analizei vechimii acestora si s-a inregistrat o ajustare in suma de **1,680,562 lei** in anul 2012, prin diferenta fata de cele ramase in sold din anul precedent, pentru creantele cu termen de exigibilitate mai mare de 270 de zile la nivelul facturilor fara TVA, mai putin facturile Primariilor, deoarece institutia are caracter de permanenta si nu se supune riscului lichidarii ca un agent economic, iar pentru clientii aflati in insolventa, reorganizare, faliment, lichidare s-au cuprins in ajustari, toate facturile acestora existente in sold la 31 decembrie 2012.

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

La finele exercitiului financiar 2012, s-au constituit ajustari in valoare de **3,238 lei** pentru valoarea neamortizata a mijloacelor fixe propuse pentru casare , precum si ajustari pentru deprecierea valorii constructiilor, ca urmare a reevaluarii efectuate la finele anului in valoare de **87.169 lei**, si care nu s-au putut acoperi din rezerve.

La finele exercitiului financiar 2012, s-au constituit ajustari pentru stocuri in valoare de **2,187 lei** reprezentand materiale propuse pentru declasare, deoarece nu se mai utilizeaza in procesul de productie.

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

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**NOTE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

**NOTA 12. STOCURI**

Descriere	31 Decembrie 2011	31 Decembrie 2012
Materii si materiale consumabile	1.658.162	2.171.798
Ambalaje	1.849	559
Ajustari pt.depreciere materiale	(11.333)	(13.521)
<b>Total</b>	<b>1.648.678</b>	<b>2.158.836</b>

**NOTA 13. CASA SI CONTURI LA BANCII**

Aceasta pozitie se detaliaza astfel:

Descriere	31 Decembrie 2011	31 Decembrie 2012
Conturi la banci in lei	21.068.923	29.287.400
Conturi la banci in valuta	3.978.845	3.962.923
Casa in lei	18.350	58.072
Timbre fiscale si postale	1.976	1.716
Tichete cadou	320	-
<b>Total</b>	<b>25.068.414</b>	<b>33.310.111</b>

Numerarul la sfarsitul anului 2012 include si soldul de numerar din subventii in valoare de 9,577,020.05 lei reprezentand prefinantare incasata in cadrul Programului POS Mediu precum si soldului contului din rambursari POS Mediu in valoare de 14,966,301.20 lei.

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

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

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

- dividendele de la societatea comerciala cu capital integral sau majoritar de stat care beneficiaza de asistenta financiara nerambursabila din partea Uniunii Europene;
- redeventa aferenta bunurilor concesionate societatii comerciale care beneficiaza de asistenta financiara nerambursabila din partea Uniunii Europene. In cazul in care imprumutul este unitatea administrativ-teritoriala, redeventa anuala va fi stabilita la un

## COMPANIA AQUASERV S.A.

### NOTE FINANCIARE

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

---

nivel care sa acopere cel putin serviciul datoriei publice pentru anul respectiv aferent imprumutului de cofinantare contractat de unitatea administrativ-teritoriala;

- impozitul pe profit platit de operator unitatii administrativ-teritoriale;
- dobanzi aferente disponibilitatilor Fondului IID.
- TVA-ul platit din Fondul IID si recuperat ulterior de la bugetul de stat, in maximum 30 de zile lucratoare.

In cazul in care sursele datorate potrivit alin. (2) nu sunt suficiente pentru a acoperii serviciul datoriei publice constand in rate de capital, dobanzi, comisioane si alte costuri aferente imprumutului datorat pentru urmatorul an al fiecarui exercitiu financiar, in baza art.4 alin.(4) din aceeaasi ordonanta, operatorul contribuie la Fondul IID, pana la concurenta sumei necesare acoperirii serviciului datoriei publice, pe baza situatiilor sale financiare anuale, cu sume repartizate din profitul net la fondul de rezerva, care pot fi:

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

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

Alimentarea contului deschis se efectueaza dupa cum urmeaza:

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

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

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

## COMPANIA AQUASERV S.A.

### NOTE FINANCIARE

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

---

programul specific de operare si intretinere, convenit cu Comisia Europeana sau cu banca cofinantatoare.

In conformitate cu Sectiunea 4.01 lit.k), din Contractul de Imprumut incheiat intre COMPANIA Aquaserv si BERD la data de 23 octombrie 2003, pentru co-finantarea Masurii ISPA, una din conditiile precedente pentru indeplinirea de catre BERD a obligatiei privind efectuarea primei plati din Imprumut este, intre altele, deschiderea si mentinerea in vigoare a unui Cont al Serviciului Datoriei, in Euro, in baza unui Contract incheiat de Aquaserv, BERD si Banca prin care se va derula Proiectul cu privire la alimentarea, administrarea si controlul acestui cont.

Astfel, la data de 12 iulie 2005, s-a incheiat Contractul privind Contul Serviciului Datoriei intre COMPANIA Aquaserv, Banca Proiectului si BERD prin care se confirma deschiderea si mentinerea in vigoare a contului serviciului datoriei in care sa fie pastrate anumite fonduri de rezerva si depozitate anumite sume in scopul facilitarii indeplinirii de catre imprumutat a obligatiilor de rambursare din cadrul Contractului de Imprumut.

Societatea trebuie sa alimenteze contul special, pe parcursul primilor patru ani ai perioadei de valabilitate a Contractului de Imprumut, respectiv 2004-2007, la fiecare data de plata a dobanzii, 21 februarie si 21 august, astfel incat sa se atinga un sold egal cu de doua ori suma totala reprezentand capitalul si dobanda la imprumutul exigibil la data de plata a dobanzii in cauza, asa cum este prevazut in graficul din Anexa D-suma rezervei serviciului datoriei la Contractul privind serviciul datoriei.

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

Pentru disponibilitatile din contul serviciului datoriei, in anul 2012, Societatea a incasat o dobanda in suma de 31.863,24.

La finele anului 2012 contul serviciului datoriei prezinta un sold in suma de 894.731,72 Euro, echivalentul in lei al acestuia, evaluat la cursul BNR de 4,4287 de la data de 31.12.2011, fiind de 3.962.498,37 lei

Conform sectiunii 4.01 (a)(3) din Contractul de Credit incheiat intre SC Compania Aquaserv si BERD la data de 18.04.2012 este o conditie pentru obligatia BERD de a face prima tragere din contractul de credit sa primeasca versiunea originala semnata privind contul de rezerva al serviciului datoriei dintre BERD, Aquaserv si o banca romaneasca in care imprumutatul va mentine o suma egala cu cel putin valoarea serviciului datoriei din Contractul de Credit pe sase luni(incluzand rambursarea capitalului, dobanzile si comisioanele).

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

Mentionam ca in cursul anului 2013 contul de rezerva deschis in baza Contractului de Credit din 2003 a fost inchis iar contul deschis in baza Contractului de Credit din 2012 a fost alimentat la nivelul sumelor prevazut in acesta.

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**NOTE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

---

**NOTA 14. SUBVENTII PENTRU INVESTITII**

Incepand din anul 2008 Societatea a schimbat politicile contabile in sensul ca s-au trecut alocatiile bugetare care inainte figurau la Rezerve- capitaluri proprii, la Subventii pentru investitii.

De asemenea s-a trecut alocatia bugetara primita pentru costul datoriei externe aferent imprumuturilor externe pentru investitii BERD- MUDP 1 si ISPA de la rezerve la subventii pentru investitii si o parte la venituri din subventii. Astfel subventiile pentru investitii in domeniul public in sold la 31 decembrie 2012 sunt in suma de 79.409.152 LEI care includ si sumele nerambursabile primite din alte surse decat autoritati locale sau de la Guvern.

In cursul anului 2012 s-au inregistrat subventii de la bugetul de stat conform OUG nr.135/2007 pentru asigurarea finalizarii Masurii ex-ISPA si pentru finantarea TVA aferenta investitiilor ISPA, soldul la sfarsitul anului fiind in valoare de 16.746.564 LEI.

In cadrul Programului Operational Sectorial de Mediu – POS –Mediu , in cursul anului 2012 s-au incasat urmatoarele subventii:

- subventii din prefinantare de 15.033.539,84 LEI, din care dobanda acordata la disponibil a fost de 33.539,84. La sfarsitul anului soldul de disponibil a fost de 9.577.020,05 LEI
- subventii din rambursari incluzand fonduri de coeziune, contributia de la bugetul de stat, cofinantarea de la bugetele locale si TVA aferent cheltuielilor eligibile, precum si dobanzile aferente contului de disponibil au fost in suma totala de 16.420.946,28 LEI. Dobanda totala acordata este de 10.943,73 LEI, soldul la sfarsitul anului fiind de 14.966.301,20 LEI

Subventii pentru investitii in domeniul privat al societatii aflate in sold la 31.12.2012 sunt in valoare de 71.834 LEI.

**NOTA 15. PARTI AFILIATE**

In anul 2011, Societatea a efectuat tranzactii cu partile afiliate dupa cum urmeaza:

- SC ENERGOMUR SA –
  - SC Compania AQUASERV SA presteaza pentru SC ENERGOMUR servicii de apa canal
  - SC ENERGOMUR presteaza pentru AQUASERV SA servicii de pompare cu hidrofoare si energie termica
- SC LOCATIV SA
  - SC Compania AQUASERV SA presteaza pentru SC LOCATIV servicii de apa canal
- SC TRANSPORT LOCAL SA
  - SC Compania AQUASERV SA presteaza pentru SC TRANSPORT LOCAL SA servicii de apa canal

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

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**NOTE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Descriere	Tranzactii 2011	Sold la 31 decembrie 2011
<b>SC ENERGOMUR SA</b>		
Facturat servicii apa canal	1.036	847.547
Achizitii servicii de inchiriere spatiu pentru suprafata ocupata de hidrofor	4.714	4.010
<b>SC LOCATIV SA</b>		
Facturat servicii apa canal	49.682	7.823
<b>SC TRANSPORT LOCAL SA</b>		
Facturat servicii apa canal	58.260	16.000

In anul 2012 Societatea a efectuat tranzactii cu partile afiliate dupa cum urmeaza:

- SC ENERGOMUR SA –
  - SC Compania AQUASERV SA presteaza pentru SC ENERGOMUR servicii de apa canal
  - SC ENERGOMUR presteaza pentru SC COMPANIA AQUASERV SA servicii de inchiriere spatiu pentru suprafata ocupata de hidrofor
- SC LOCATIV SA
  - SC COMPANIA AQUASERV SA presteaza pentru SC LOCATIV SA servicii de apa canal
- SC TRANSPORT LOCAL SA
  - SC Compania AQUASERV SA presteaza pentru SC TRANSPORT LOCAL SA - servicii de apa canal

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

Descriere	Tranzactii 2012	Sold la 31 decembrie 2012
<b>SC ENERGOMUR SA</b>		
Facturat servicii apa canal	757	846.359
Servicii inchirieri spatii pt hidrofoare	8.984	2.809
<b>SC LOCATIV SA</b>		
Facturat servicii apa canal	58.112	2.141
Achizitii prestari pompare cu hidrofoare	20.867	10.403
<b>SC TRANSPORT LOCAL SA</b>		
Facturat servicii apa canal	55.212	20.116

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**NOTE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

---

**NOTA 16. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANTULUI**

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

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



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

A handwritten signature in dark ink, appearing to be "CS", written over a horizontal line.