

## ADUNAREA GENERALĂ A ACȚIONARILOR

### HOTĂRÂREA nr. 4

din 11 mai 2020

**privind aprobarea situațiilor financiare ale exercițiului încheiat la 31.12.2019, ale  
COMPANIA AQUASERV S.A Tg. Mureș**

Adunarea generală a acționarilor al COMPANIA AQUASERV S.A. cu sediul în Tîrgu Mureș str. Kós Károly nr. 1, întrunită în ședința ordinară din 11.05.2020;

În conformitate cu Actul Constitutiv al COMPANIA AQUASERV S.A. Tg-Mureș valabil din 18 decembrie 2018, art. 15 alin. 3 lit. a - Atribuții generale ale Adunării generale a acționarilor,

Văzând Hotărârea nr. 16 din 27.03.2020 a Consiliului de Administrație,

În temeiul prevederilor art. 111 alin. (2) lit. a) din Legea societăților nr. 31/1990, Republicată,

### **hotărăște :**

**Art. 1.** Se aprobă situațiile financiare ale exercițiului încheiat la 31.12.2019, ale COMPANIA AQUASERV S.A Tg. Mureș, potrivit Referatului nr. 205.036/18.03.2020, compuse din:

- Bilanț,
- Contul de profit și pierdere,
- Situația modificărilor capitalului propriu,
- Situația fluxurilor de trezorerie
- Note explicative și politici contabile;

însotite de Raportul auditorului independent, întocmit în 25.03.2020, care constituie anexe la prezenta hotărâre.

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

**PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ,  
BAKOS LEVENTE**

**SECRETAR,  
SUCIU CĂLIN**



**COMPANIA AQUASERV S.A.**

ORC: J26/464/1998; CIF: RO10755074  
Str. Kós Károly nr.1 Târgu Mureș  
Cod poștal: 540297, ROMÂNIA  
Telefon: +40-(0)265-208.800  
Fax: +40-(0)265-208.881  
E-mail: office@aquaserv.ro  
www.aquaserv.ro



Nr. înregistrare: 205036/18.03.2020

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

**De la:** Departament finanțe

**Ref.:** SITUATII FINANCIARE PE ANUL 2019

Nr. pag.:1

Alăturat, vă înaintăm spre avizare, în vederea înaintării către AGA pentru aprobare, situațiile financiare anuale ale Compania Aquaserv SA privind exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2019, compuse din:

- Bilanț;
- Cont de profit și pierdere;
- Situația modificărilor capitalului propriu;
- Situația fluxurilor de trezorerie;
- Note explicative și politici contabile.

Ținând cont de documentația enumerată vă rugăm sa avizati, în vederea înaintării către AGA pentru aprobare, Situațiile financiare anuale pe anul 2019 ale Compania Aquaserv SA, ca un tot unitar.

DIRECTOR GENERAL  
ec.Sorin LAZAR



DEPARTAMENT FINANTE  
ec.Cristina SIRB



## **COMPANIA AQUASERV S.A.**

### **Situații financiare auditate**

Întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului  
Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările  
ulterioare, la data și pentru exercițiul financiar  
încheiat la 31 DECEMBRIE 2019

**RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT****Către Acționari,****COMPANIA AQUASERV S.A. Târgu Mureș****Raport cu privire la auditul situațiilor financiare****Opinia cu rezerve**

1. Am auditat situațiile financiare ale societății **Compania Aquaserv S.A. ("Societatea")** - cu sediul social în Târgu Mureș, strada Kos Karoly nr.1, județul Mureș, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 10755074 -, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2019, și contul de profit și pierdere, situația modificării capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

2. Situațiile financiare la 31 decembrie 2019 se identifică astfel:

➤ Activ net/Total capitaluri proprii:	62.368.744 Lei
➤ Cifra de afaceri netă:	108.219.120 Lei
➤ Profitul net al exercițiului financiar:	3.752.878 Lei

3. În opinia noastră, cu excepția efectelor posibile ale aspectelor prezentate la secțiunea *Baza pentru opinia cu rezerve* a raportului nostru, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2019, și performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP 1802/2014").

**Baza pentru opinia cu rezerve**

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

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



## Evidențierea unor aspecte

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

## Aspecte cheie de audit

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

### Aspect Cheie de audit

### Modul de abordare în cadrul auditului:

#### 1. Recunoașterea veniturilor

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

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

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

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

Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:

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

## Alte aspecte

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

**Alte informații - Raportul administratorilor**

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

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

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare sau cu cunoștințele pe care noi le-am dobândit în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

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

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

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

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2019, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

**Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare**

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

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

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

**Responsabilitatea auditorului într-un audit al situațiilor financiare**

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

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

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

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

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

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

**Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare**

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

Confirmăm că:

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

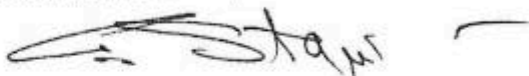
În numele BDO Audit S.R.L.

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

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

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

Numele semnatarului: **George Stancu**



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

București, România

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

Auditor financiar: GEORGE STANCU  
Registrul Public Electronic: AF1821

25 martie 2020



JUDETUL: MUREȘ [26]  
 UNITATEA: COMPANIA AQUASERV S.A.  
 ADRESA: KOS KAROLY Nr. 1, TÂRGU MUREȘ  
 TELEFON: 0265/208.801  
 NUMARUL DIN REGISTRUL  
 COMERTULUI: J26-464-1998

FORMA DE PROPRIETATE: 34  
 ACTIVITATEA: CAPTARE, TRATARE,  
 DISTRIBUȚIE APĂ  
 COD GRUPA CAEN: 3600  
 CIF: RO 10755074

### BILANT CONTABIL

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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2019	31.12.2019
<b>A.ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>I.IMOBILIZARI NECORPORALE</b>			
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	1	-	-
2. Cheltuieli de dezvoltare(ct.203-2803-2903)	2	-	-
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale(ct.205+208-2805-2808-2905-2908)	3	570.687	458.580
4. Fond comercial(ct.2071-2807)	4		
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (206-2806-2906)	5		
6. Avansuri(ct.4094-4904)	6		
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>7</b>	<b>570.687</b>	<b>458.580</b>
<b>II. IMOBILIZARI CORPORALE</b>			
1. Terenuri și construcții (ct. 211+212-2811-2812-2911-2912)	8	183.643.488	233.991.832
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213+223-2813-2913)	9	183.002.640	191.083.971
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214+224-2814-2914)	10	1.023.301	1.620.516
4. Investiții imobiliare(ct.215-2815-2915)	11		
5.Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	134.103.250	96.352.614
6. Investiții imobiliare în curs de execuție(ct.235-2935)	13		
7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct.216-2816-2916)	14		
8. Active biologice productive(ct.217+227-2817-2917)	15		
9. Avansuri (ct.4093-4903)	16	5.889.847	4.579.174
<b>TOTAL (rd.08 la 16)</b>	<b>17</b>	<b>507.662.526</b>	<b>527.628.108</b>
<b>III. IMOBILIZARI FINANCIARE</b>			
1.Actiuni deținute la filiale(ct.261-2961)	18		
2.Imprumuturi acordate entitatilor din grup (ct.2671+2672-2964)	19		

Aprobat la data de 25 Martie 2020 de către:

Ec. Lazăr Sorin Daniel  
 Director General



1 / 19

Ec. Sîrb Claudia Cristina  
 Șef Departament Finanțe

## COMPANIA AQUASERV S.A.

## BILANT CONTABIL

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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		31.12.2018	31.12.2019
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct.262+263-2962)	20		
4. Imprumuturi acordate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct 2673+2674-2965)	21		
5. Alte titluri imobilizate(ct.265-2963)	22		
6. Alte imprumuturi (ct.2675+2676+2677+2678+2679-2966-2968)	23	23.577	20.500
<b>TOTAL (rd.18 la 23)</b>	<b>24</b>	<b>23.577</b>	<b>20.500</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd.07+17+24)</b>	<b>25</b>	<b>508.256.789</b>	<b>528.107.188</b>
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I. STOCURI</b>			
1. Materii prime si materiale consumabile (ct.301+302+303+/-308+321+322+323+328 351+358+381+/-388-391-392-3951-3958-398)	26	4.346.911	4.063.332
2. Productia in curs de executie (ct.331+332+341+/-348-393-3941-3952)	27		
3. Produse finite si marfuri (ct.345+346+347+/-348+354 +356+357+361+326+/-368+371+327+/-378-3945-3946-3947-3953-3954-3955-3956-3957-396-397-din ct.4428)	28		
4. Avansuri(ct.4091)	29		1.962
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>4.346.911</b>	<b>4.065.295</b>
<b>II. CREANTE(Sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)</b>			
1. Creante comerciale(ct.2675+2676+2678+2679-2966-2968+4092+411+413+418-491)	31	19.013.944	21.951.303
2. Sume de incasat de la entitatile afiliate(ct.451-495)	32		
3. Sume de incasat de la entitatile asociate si entitatile controlate in comun (ct.453-495)	33		
4. Alte creante(ct.425+4282+431+437+4382+441 +4424+din ct.4428+444+445+446+447+4482 +4582+4662+461+473-496+5187)	34	15.285.262	12.213.091
5. Capital subscris si nevarsat (ct. 456- 495)	35		
6. Creante reprezentand dividende repartizate in cursul exercitiului financiar(ct.463)	36		
<b>TOTAL: (rd. 31 la 36)</b>	<b>37</b>	<b>34.299.206</b>	<b>34.164.394</b>
<b>III. INVESTITII PE TERMEN SCURT</b>			
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate(ct.501-591)	38		
2. Alte investitii pe termen scurt( ct 505+506+507+508-595-596-598+5113+5114)	39		
<b>TOTAL (rd.38+39)</b>	<b>40</b>		

Aprobat la data de 25 Martie 2020 de către:

Ec. Lazăr Sorin Daniel  
Director General

2 / 19

Ec. Sîrb Claudia Cristina  
Şef Departament Finanţe



## COMPANIA AQUASERV S.A.

## BILANT CONTABIL

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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		31.12.2018	31.12.2019
<b>IV. CASA SI CONTURI LA BANCII</b> (ct.508+5112+512+531+532+541+542)	<b>41</b>	<b>52.207.895</b>	<b>57.304.718</b>
<b>ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL</b> (rd. 30+37+40+41)	<b>42</b>	<b>90.854.012</b>	<b>95.534.407</b>
<b>C. CHELTUIELI IN AVANS</b> (ct. 471)(rd.44+45)	<b>43</b>	<b>60.851</b>	<b>221.577</b>
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct.471)	44	60.851	221.577
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 471)	45		
<b>D. DATORII CE TREBUIE PLATITE</b> <b>INTR-O PERIOADA DE UN AN</b>			
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile(ct.161+1681-169)	46		
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	47	6.875.705	6.996.938
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	48	565.417	892.430
4. Datorii comerciale (ct. 401+404+408)	49	5.820.351	6.897.731
5. Efecte de comert de platit(ct.403+405)	50		
6. Sume datorate entitatilor din grup(ct.1661+1685+2691+451)	51		
7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct.1663+1686+ 2692+2693+453)	52		
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale (ct.1623+1626+167+1687+2695+421+423+424+426+427+4281+431+436+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+455+456+457+4581+462+4661+473+509++5186+5193+5194+5195+5196+5197)	53	9.363.805	10.078.006
<b>TOTAL(rd 46 la 53)</b>	<b>54</b>	<b>22.625.278</b>	<b>24.865.105</b>
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE</b> (rd.42+44-54-71-74-77)	<b>55</b>	<b>68.288.499</b>	<b>70.890.699</b>
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE</b> (rd. 25+45+55)	<b>56</b>	<b>576.545.289</b>	<b>598.997.887</b>

Aprobat la data de 25 Martie 2020 de către:

Ec. Lazăr Sorin Daniel  
Director GeneralCOMPANIA  
AQUASERV

J26-464-1998

\* TG-MUREȘ

3 / 19

Ec. Sîrb Claudia Cristina  
Șef Departament Finanțe

## COMPANIA AQUASERV S.A.

## BILANT CONTABIL

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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		31.12.2018	31.12.2019
<b>G. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b>			
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct.161+1681+-169)	57		
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct.1621+1622+ 1624 +1625 +1627+1682+5191+5192+5198)	58	43.843.222	38.260.580
3. Avansuri incasate in contul comenzilor(ct. 419)	59		
4. Datorii comerciale (ct. 401+404+408)	60		
5. Efecte de comert de platit (ct.403+405)	61		
6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661+1685+2691+451)	62		
7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun(ct. 1663+1686+2692+2693+453)	63		
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale (ct.1623+1626+167+1687+2695+421+423+424+426+427+4281+431+436+437+4381+441+4423+4428+444+446+447 +4481+455+456+4581+462+473+509+5186+5193+5194+5195+5196 +5197)	64	139.468	
<b>TOTAL (rd.57 la 64)</b>	<b>65</b>	<b>43.982.690</b>	<b>38.260.580</b>
<b>H. PROVIZIOANE</b>			
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct.1515+1517)	66	2.133.187	2.457.597
2. Provizioane pentru impozite (ct.1516)	67	989.777	1.269.294
3. Alte provizioane (ct.1511+1512+1513+1514+1518)	68	1.077.245	1.152.474
<b>TOTAL (rd.66+ 67+68)</b>	<b>69</b>	<b>4.200.209</b>	<b>4.879.365</b>
<b>I. VENITURI IN AVANS</b>			
1. Subventii pentru investitii (ct. 475) (rd.71+72)	70	470.604.420	493.026.164
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct.475)	71		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct 475)	72	470.604.420	493.026.164
2. Venituri inregistrate in avans (ct.472)(rd.74+75)	73	454.165	463.215
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct.472)	74	1.086	181
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct 472)	75	453.079	463.034
3. Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct.478) (rd.77+78)	76		
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct.478)	77		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct.478)	78		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	<b>79</b>		
<b>TOTAL(rd.70+73+76+79)</b>	<b>80</b>	<b>471.058.585</b>	<b>493.489.379</b>

Aprobat la data de 25 Martie 2020 de către:

Ec. Lazăr Sorin Daniel  
Director GeneralCOMPANIA  
AQUASERV

J26-464-1995

\* RG-MUREȘ \*

4 / 19

Ec. Sîrb Claudia Cristina  
Șef Departament Finanțe



## COMPANIA AQUASERV S.A.

## BILANT CONTABIL

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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		31.12.2018	31.12.2019
<b>J. CAPITAL SI REZERVE</b>			
<b>I. CAPITAL</b>			
1. Capital subscris varsat (ct.1012)	81	7.575.500	7.575.500
2. Capital subscris nevarsat (ct.1011)	82		
3.Patrimoniul regiei(ct.1015)	83		
4. Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare (ct.1018)	84		
5. Alte elemente de capitaluri proprii(1031)	85		
<b>TOTAL(rd.81+82+83+84+ 85)</b>	<b>86</b>	<b>7.575.500</b>	<b>7.575.500</b>
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct.104)</b>	<b>87</b>	<b>2.207.687</b>	<b>2.207.687</b>
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	<b>88</b>	<b>5.971.856</b>	<b>7.464.603</b>
<b>IV. REZERVE</b>			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	1.515.100	1.515.100
2. Rezerve statutare sau contractuale(ct.1063)	90		
3. Alte rezerve (ct.1068)	91	32.488.270	33.001.860
<b>TOTAL(rd.89 la 91)</b>	<b>92</b>	<b>34.003.370</b>	<b>34.516.960</b>
Actiuni proprii (ct 109)	93		
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct .141)	94		
Pierderi legate de instrumentele de capitalurile proprii (ct 149)	95		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A)</b>			
<b>SOLD C (ct. 117 )</b>	<b>96</b>		6.851.116
<b>SOLD D (ct.117 )</b>	<b>97</b>	2.914.601	
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR</b>			
<b>SOLD C(CT.121)</b>	<b>98</b>	10.461.079	3.752.878
<b>SOLD D(CT.121)</b>	<b>99</b>		
<b>Repartizarea profitului (ct. 129)</b>	<b>100</b>		
<b>CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd.86+87+88+92-93+94-95+96-97+98-99-100)</b>	<b>101</b>	<b>57.304.891</b>	<b>62.368.744</b>
Patrimoniul public (ct. 1016)	102		
Patrimoniul privat (ct.1017)	103		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.101+102+103)</b>	<b>104</b>	<b>57.304.891</b>	<b>62.368.744</b>

Aprobat la data de 25 Martie 2020 de către:

Ec. Lazăr Sorin Daniel  
Director General

5 / 19

Ec. Sîrb Claudia Cristina  
Şef Departament Finanţe

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**

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

Denumirea indicatorilor	Nr. Rand	Exercitiul financiar	
		2018	2019
A	B	1	2
<b>1. Cifra de afaceri neta( rd.02+03-04+05+06)</b>	<b>1</b>	<b>104.558.119</b>	<b>108.219.120</b>
Productia vanduta (ct. 701+702+703+704+705+706+708)	2	104.549.546	108.156.421
Venituri din vanzarea marfurilor(ct.707)	3	8.573	62.699
Reduceri comerciale acordate (cont 709)	4		
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete(ct.7411)	5		
2.Venituri aferente costului productiei in curs de executie(ct.711+712)			
Sold C	6		
Sold D	7		
3.Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale(ct.721+722)	8	974.820	725.947
4.Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale(ct.755)	9		64.114
5.Venituri din productia de investitii imobiliare(ct.725)	10		0
6.Venituri din subventii de exploatare(ct.7412+7413+7414+7415+7416+7417+7419)	11	125.450	34.465
7. Alte venituri din exploatare (ct. 751+758+7815)	12	1.819.401	1.154.961
-din care, venituri din subventii pentru investitii(ct.7584)	13	22.699	24.433
din care,venituri din fond comercial negativ(ct 7815)	14	0	0
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL</b> (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	<b>15</b>	<b>107.477.790</b>	<b>110.198.607</b>
8.a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601+602)	16	9.007.946	9.274.794
Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+606+608)	17	888.589	978.417
b) Alte cheltuieli externe(energie si apa)(ct.605)	18	14.923.010	16.907.801
Cheltuieli privind marfurile (ct. 607)	19	8.573	62.699
Reduceri comerciale primite (ct 609)	20		

Aprobat la data de 25 Martie 2020 de către:

Ec. Lazăr Sorin Daniel  
Director General



6 / 19

Ec. Sîrb Claudia Cristina  
Şef Departament Finanţe



**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor	Nr. Rand	Exercitiul financiar	
		2018	2019
A	B	1	2
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	39.181.359	44.515.922
a) Salarii si indemnizatii ( ct.641+642+643+644)	22	38.237.562	43.424.198
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645)	23	943.797	1.091.724
10.a) Ajustari de valoare privind imobilizarile (rd. 26-27)	24	4.143.445	4.714.351
a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813+6817)	25	4.147.750	4.717.836
a.2) Venituri( ct.7813)	26	4.304	3.486
b) Ajustarea valorii activelor circulante (rd. 29-30)	27	1.458.392	-1.897.201
b.1) Cheltuieli (ct. 654+6814)	28	3.282.617	169.296
b.2) Venituri(ct.754+7814)	29	1.824.225	2.066.497
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	30	27.571.070	30.475.784
11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct. 611+612 +613+614+615+621 +622+623+624+625 +626+627+628)	31	23.704.288	26.072.896
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale(ct. 635+6586)	32	2.189.759	2.169.595
11.3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct. 652)	33	489	243
11.4. Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale(ct 655)	34	0	70.667
11.5. Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare(ct .6587)	35	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651 +6581 +6582 +6583 +6588)	36	1.676.534	2.162.384
Ajustari privind provizioanele(rd.40-41)	37	(1.861.859)	214.269
Cheltuieli (ct.6812)	38	259.735	1.045.306
Venituri (ct.7812)	39	2.121.594	831.038
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b> (rd. 17 la 20-21+22+25+28+31+39)	<b>40</b>	<b>95.320.526</b>	<b>105.246.835</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>			
Profit (rd.16-42)	41	12.157.264	4.951.771
Pierdere (rd.42-16)	42	-	<b>0</b>

Aprobat la data de 25 Martie 2020 de către:

Ec. Lazăr Sorin Daniel  
Director General



7 / 19

Ec. Sirb Claudia Cristina  
Şef Departament Finante

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**

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

Denumirea indicatorilor	Nr. Rand	Exercitiul financiar	
		2018	2019
A	B	1	2
12. Venituri din interese de participare (ct.7611 +7612 +7613)	43	-	
-din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	44		
13. Venituri din dobanzi(ct.766)	45	48.309	22.000
-din care, veniturile obtinute de entitatile afiliate	46		
14. Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata (ct.7418)	47	1.072.613	964.116
15. Alte venituri financiare (ct 762+ 764+ 765+ 767+ 768+ 7615)	48	752.046	498.629
-din care, venituri din alte imobilizari financiare (ct. 7615)	49		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL</b> (rd. 45+47+49+50)	<b>50</b>	<b>1.872.968</b>	<b>1.484.745</b>
16. Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante (rd.54-55)	51		103.116
-Cheltuieli(ct.686)	52		103.116
-Venituri (ct.786)	53		0
13. Cheltuieli privind dobanzile (ct.666)	54	1.072.613	964.116
-din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	55		
Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668)	56	276.537	964.189
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL</b> (rd. 53+56+58)	<b>57</b>	<b>1.349.151</b>	<b>2.031.421</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)</b>			
<b>Profit</b> (rd.52-59)	<b>58</b>	<b>523.818</b>	<b>0</b>
<b>Pierdere</b> (rd. 59-52)	<b>59</b>	<b>0</b>	<b>546.676</b>
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16+52)</b>	<b>60</b>	<b>109.350.758</b>	<b>111.683.351</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42+59)</b>	<b>61</b>	<b>96.669.676</b>	<b>107.278.256</b>
<b>18.PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)</b>			
<b>Profit</b> (rd.62-63)	<b>62</b>	<b>12.681.082</b>	<b>4.405.095</b>
<b>Pierdere</b> (rd.63-62)	<b>63</b>		
19. IMPOZITUL PE PROFIT (ct. 691))	64	2.220.003	652.217
20. Impozitul specific unor activitati (ct.695)	65		
<b>20 Alte elemente ne reprezentate la elementele de mai sus (ct 698)</b>	<b>66</b>		
<b>21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>			
<b>Profit (rd.64-66-67-68)</b>	<b>67</b>	<b>10.461.079</b>	<b>3.752.878</b>
<b>Pierdere (rd.66+67+68-64)</b>	<b>68</b>		

DIRECTOR GENERAL,  
Numele și prenumele  
Ec. Lazăr Sorin Daniel  
Semnătura

INTOCMIT,  
Numele și prenumele  
Ec. Sîrb Claudia Cristina  
Semnătura

Aprobat la data de 25 Martie 2020 de către:

Ec. Lazăr Sorin Daniel  
Director General



Ec. Sîrb Claudia Cristina  
Şef Departament Finanţe



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

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

Aprobat la data de 25 Martie 2020 de către:

Ec. Lazăr Sorin Daniel  
Director General



1 / 1

Ec. Sirb Claudia Cristina  
Șef Departament Finanțe

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

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

Aprobat la data de 25 Martie 2020 de către:

Ec. Lazăr Sorin Daniel  
Director General



1 / 1

Ec. Sîrb Claudia Cristina  
Şef Departament Finanţe

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

---

**NOTA 1.**

**INFORMATII GENERALE**

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

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

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

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

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

Cu începere din 16 iunie 2008 societatea a preluat prin cesiunea Contractelor de concesiune operarea serviciilor de apă-canal în alte 13 localități din județul Mureș care anterior erau deservite de SURM SA: Sarmaș, Sînpetru de Cîmpie, Riciu, Craiești, Pogăceaua, Sangeorgiu de Mureș, Cristești, Ungheni, Aluniș, Rusii Munte, Ceausu de Cîmpie, Sîncăi, Deda. Începând cu data de 01.03.2010 a fost preluată operarea serviciilor de apă-canal și în localitatea Reghin, înființându-se astfel o sucursală la nivelul Municipiului Reghin.

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

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

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

Compania Aquaserv SA nu deține acțiuni la o altă entitate.

Societatea are ca principale obiecte de activitate următoarele:

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



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

**Impozitul pe profit**

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

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

- S-a diminuat cu valorile corespunzătoare veniturilor din reducerea sau anularea provizioanelor/ajustărilor care nu au fost deduse, cf. art. 23 litera d) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare;
- S-a diminuat cu valoarea amortizării fiscale;
- S-a majorat cu valorile corespunzătoare elementelor similare veniturilor, reprezentând amortismenul pe anul 2019 aferent diferențelor din reevaluarea mijloacelor fixe efectuată la data de 31.12.2009 și 31.12.2012;
- S-a majorat cu suma aferentă amortizării contabile;
- S-a majorat cu sumele înregistrate ca cheltuieli privind provizioanele/ajustările constituite pentru riscuri și cheltuieli, deprecierea creanțelor și activelor;
- S-a majorat cu suma aferentă altor cheltuieli nedeductibile;

Impozitul pe profit datorat pentru exercitiul financiar 2019 este în sumă de 652.217,00 lei.

**Informații referitoare la impozitul pe profit**

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

**Onorariile pentru servicii de consultanță și audit**

În cursul anului 2019, societatea a înregistrat cheltuieli cu onorariile pentru servicii de consultanță și audit în baza contractelor încheiate. Societatea care a efectuat auditul situațiilor financiare (BDO Audit SRL) nu a prestat și servicii de consultanță pentru societate.

De asemenea au fost înregistrate pentru 2019 cheltuielile cu reevaluarea clădirilor pentru actualizarea bazei impozabile pentru impozitele locale, cheltuieli cu reevaluarea clădirilor pentru raportarea financiară și servicii de consultanță actuariale pentru determinarea provizionului privind beneficiile angajaților (prime de pensionare).



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

**Elemente în afara bilanțului:**

Nr. crt.	Elemente în afara bilanțului	Valoare (LEI) la 31 dec. 2019
1	Giruri și garanții acordate	-
2	Garanții primite pentru investiții	17,682,550.13
3	Mijloace fixe luate cu chirie sau comodat	190,743.66
4	Valori materiale primite în custodie	1,827,557.85
5	Debitori scoși din activ	118,314.14
6	Stocuri de natura ob. de inv. în folosință	4,729,484.57
7	Mijloace fixe și bunuri primite în comodat	38,231,095.22
8	Bunuri publice primite în concesiune	744,013,417.79
	<b>TOTAL:</b>	<b>806,793,163.36</b>

**NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE**

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

**2.1 CONCEPTE DE BAZA**

**Contabilitatea de angajament**

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

**Principiul continuității activității**

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

**2.2 PRINCIPII CONTABILE**

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

**Principiul permanenței metodelor**

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

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

**Principiul prudenței**

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

a) au fost luate în considerare numai profiturile recunoscute până la data încheierii exercitiului financiar;

b) s-a ținut seama de toate obligațiile previzibile și de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercitiului financiar încheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior, chiar dacă asemenea obligații sau pierderi au apărut între data încheierii exercitiului și data întocmirii bilanțului;

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

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

---

***Principiul independenței exercitiului***

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

***Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv***

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

***Principiul necompensării***

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

***Principiul prevalenței economicului asupra juridicului***

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

***Principiul pragului de semnificație***

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

***Utilizarea estimărilor***

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

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

## **2.3 POLITICI ȘI METODE CONTABILE**

***Active imobilizate***

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

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

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

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

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

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

lei și s-au înregistrat pe diferențe din reevaluare; pentru unele mijloace fixe au rezultat deprecieri la nivelul valorii rămase, în valoare de 46.777 lei, suma înregistrându-se pe cheltuieli cu deprecierea activelor;

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

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

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

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

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

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

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

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

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

În baza Hotărârii Guvernului 964/2002, patrimoniul administrat de Regia Autonomă din care a luat ființă Compania Aquaserv SA, a fost împărțit în patrimoniu public și privat în luna septembrie 2002.

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

Astfel, începând cu luna Octombrie 2002 imobilizarile de natura domeniului public au fost amortizate numai pentru partea finanțată din surse proprii.

Începând cu data de 07 martie 2006, odată cu transformarea regiei în societate comercială, s-au predat la Consiliul Local Târgu Mureș pe baza de protocol mijloacele fixe de natura domeniului public care figurau în bilanțul regiei. Aceste mijloace fixe predate au fost preluate în concesiune și în evidența contabilă în afara bilanțului pe baza contractului de concesiune.

În proprietatea societății, au rămas doar acele mijloace fixe de natura domeniului public care au fost finanțate din surse proprii, și care se amortizează în continuare.

#### **Stocuri**

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

#### **Creante**

Creantele sunt prezentate în bilanț la valoarea istorică mai puțin ajustările pentru depreciere în cazurile în care s-a constatat că valoarea realizabilă este mai mică decât valoarea istorică. De asemenea, pentru firmele aflate în insolvență reorganizare, lichidare sau faliment, s-au înregistrat ajustări la nivelul total al facturilor în sold la finele anului 2019 (a se vedea NOTA 5).

#### **Alocatii bugetare**

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

#### **Evaluarea creanțelor și datoriilor în valută**

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

Elementele monetare exprimate în valută sunt raportate utilizându-se cursul de închidere comunicat de Banca Națională a României (BNR). Diferențele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, se înregistrează la venituri sau cheltuieli, după caz. Cursul de schimb comunicat de BNR pentru sfârșitul exercitiului financiar 2019 a fost: 1 EUR = 4.7793 LEI.

#### **Repartizarea profitului**

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

#### **Recunoasterea Veniturilor**

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

**NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE**

Descriere	IMOBILIZARI NECORPORALE	IMOBILIZARI CORPORALE				
		Construcții și terenuri	Instalații tehnice și mijloace de transport	Mobilier și aparatură birotică	Avansuri și Imobilizări în curs	TOTAL
		Programe informatice și imobilizări în curs				
Cost						
La 31.12.2018	4,829,985	196,512,206	208,611,998	1,614,399	139,993,096	546,731,699
Intrări	175,014	52,502,086	10,662,119	698,929	22,361,528	86,224,662
Iesiri/trasferuri		3,836,606	1,146,738	2,738	61,422,837	66,408,919
La 31.12.2019	5,004,999	245,177,686	218,127,379	2,310,590	100,931,787	566,547,442
Amortizare						0
La 31.12.2018	4,259,298	12,792,848	25,609,327	591,098		38,993,273
Intrări în perioadă	287,121	1,896,683	2,432,318	101,714		4,430,715
Iesiri		3,503,677	998,238	2,738		4,504,653
La 31.12.2019	4,546,419	11,185,854	27,043,407	690,074	0	38,919,335
Provizioane						0
La 31.12.2018		75,870	31			75,901
Intrări		51,498				51,498
Iesiri		127,369	31			127,400
La 31.12.2019		0	0			0
Valoare netă		0	0	0	0	0
La 31.12.2018	570,687	183,643,488	183,002,640	1,023,301	139,993,097	507,662,525
La 31.12.2019	458,580	233,991,832	191,083,971	1,620,516	100,931,788	527,628,108

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

În cursul anilor 2015, 2016, 2017, 2018 și 2019 în baza proceselor verbale de recepție, s-au înregistrat mijloace fixe de natura domeniului public realizate prin programul POS MEDIU și POIM astfel:  
în contul #2121.70 cu valoarea de **158.758.649 lei**  
în contul #2121.80 cu valoarea de **16.566.287 lei**

în contul #2131.70 cu valoarea de **163.165.602 lei**  
în contul #2131.80 cu valoare de **5.718.050 lei**

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

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

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

Aceste mijloace fixe urmează a fi predate către UAT-uri și concomitent preluate de Companie ca bunuri de retur (în concesiune), pe baza unor acte adiționale la contractul de delegare ulterior anului 2019.

Procesul de predare către UAT a acestor mijloace fixe s-a prelungit pe de o parte datorită ritmului lent de derulare a proiectului, pe de altă parte datorită complexității proiectului și a mecanismului de finanțare.

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

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

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

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

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

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

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

**AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE**

Denumirea Ajustării	Sold la	Transferuri		Sold la
	1.01.2019	în cont	din cont	31.12.2019
0	1	2	3	4=1+2-3
Ajustari pentru deprecierea constructiilor	75.870	51.498	127.368	0
Ajustari pentru deprecierea instalatiilor, mijloacelor de transport	31		31	0



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

**NOTA 4. STOCURI**

Descriere	31 Decembrie 2018	31 Decembrie 2019
Materii si materiale consumabile	5,029,602.07	4,852,231.83
Ambalaje	313	283.29
Ajustari pt.depreciere materiale	-683,004	-789,182.80
<b>Total</b>	<b>4,346,911.07</b>	<b>4,063,332.32</b>

**NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR**

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

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

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

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

"Creantele comerciale" cuprind:

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

**Total** **19.013.944** **21.951.303**

Pozitia "Alte creante" cuprinde:

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

**Total** **15.285.262** **12.213.091**

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

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

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

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

**AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE**

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

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

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

**NOTA 6. CASA SI CONTURI LA BANCİ**

Aceasta pozitie se detaliaza astfel:

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

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

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

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

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

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

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

In cazul in care sursele datorate potrivit alin. (2) 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, in baza art.4 alin.(4) din aceeaasi ordonanta, operatorul contribuie la Fondul IID, pana la concurenta sumei necesare acoperirii serviciului datoriei publice, pe baza situatiilor sale financiare anuale, cu sume repartizate din profitul net la fondul de rezerva, care pot fi:

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

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

Alimentarea contului deschis se efectueaza dupa cum urmeaza:

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

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

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

Potrivit prevederilor Sectiunii 4.01 (a)(3) din Contractul de Credit incheiat intre Compania Aquaserv si BERD la data de 18.04.2012, obligatia BERD de a efectua prima tragere este conditionata de primirea de catre aceasta a versiunii, in original, a Contractului privind Contul de Rezerva al Serviciului



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

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

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

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

Pentru disponibilitățile din contul serviciului datoriei, în anul 2019, Societatea a încasat o dobândă în suma de **21.665,01 Euro**.

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

**NOTA 7. SITUAȚIA DATORIILOR**

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

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

**“Datoriile comerciale” cuprind:**

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

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

*"Sume datorate instituțiilor de credit"* reprezintă:

	31 decembrie 2019	Sub 1 an	Peste 1 an
Credit BERD	44.928.046	6.667.466	38.260.580
Dobanda de platit preliminară	329.472	329.472	-
<b>Total 2019</b>	<b>45.257.518</b>	<b>6.996.938</b>	<b>38.260.580</b>

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

Societatea are contractate următoarele credite:

**1. Credit BERD POS Mediu**

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

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

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

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

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

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

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

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

În anul 2019 au fost efectuate două plăți către BERD, aferente Contractului de împrumut încheiat la data de 18.04.2012, în valoare totală de 1.606.968,66 Euro, pentru ambele transe, reprezentând:

- 211.897,08 Euro -dobândă la cele două termene de plată (21 februarie și 21 august);
- 1.395.071,58 Euro -rate împrumut, la cele două termene de plată (21 februarie și 21 august);

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

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

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

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

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

Pozitia **"Alte datorii"** include:

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

**NOTA 8. SUBVENTII PENTRU INVESTITII**

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

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

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



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

**NOTA 9. PROVIZIOANE**

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

- In exercitiul financiar **2019**, s-au diminuat provizioanele pentru litigii cu valoarea de **574.095** lei, această sumă se regăsește în sold la ajustări clienți.
- Provizioane pentru impozit amanat din reevaluare de la finele anului 2019, în cursul anului 2019 s-a constituit provizion aferent reevaluării curente în valoare de 361.772 lei si s-a reluat la venituri suma de **82.255** lei, ramanand în sold la finele anului **2019** o suma de **1.269.294** lei.
- In exercitiul financiar 2019 s-au constituit provizioane pentru beneficii acordate angajaților, conform cerințelor IAS 19, corespunzător Contractului Colectiv de Muncă. Soldul provizionului la finele anului 2018 este de **2.133.187** lei iar cel aferent anului 2019 este de **2.457.597** lei, diferența de **324.410** lei se inregistreaza pe seama cheltuielilor anului 2019. Această valoare a rezultat ca urmare a evaluării pe baze de calcule actuariale a obligatiilor angajatorului referitoare la beneficiile angajatilor la pensionare la 31.12.2019, efectuate de catre specialisti. Conform IAS 19, astfel de beneficii trebuie sa fie alocate ca si cheltuieli pe toata perioada in care angajatul lucreaza la societate.
- In exercitiul financiar **2019**, s-au constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli in valoare de **824.012** lei din care :
  - **153.455** lei pentru riscuri si cheltuieli aferente premiului anual conform prevederilor contractului de mandat pentru Directorul general si Directorul economic.
  - **53.376** lei pentru riscuri si cheltuieli aferente premiului anual pentru membrii Consiliului de Administratie.
  - **208.181,21** lei provizioane pentru concediile neefectuate la sfarsitul anului 2019. Cheltuielile salariale pe perioada concediului de odihna trebuie sa afecteze ca si cheltuieala perioada in care angajatul produce beneficii economice prin activitatea depusă. Din acest motiv se constituie provizion pe seama cheltuielilor, cu valoarea concediilor neefectuate din anul curent fiind afectat profitul anului curent. Soldul provizionului la finele anului 2018 este de 328.462 lei iar cel aferent anului 2019 este de 536.643,21 lei ,iar diferenta de 208.181,21 lei se inregistreaza pe seama cheltuielilor anului 2019.
  - **409.000** lei provizioane pentru fondul de participare la profit, inclusiv contributiile sociale aferente

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

**NOTA 10. CAPITAL SOCIAL**

La 31.12.2019 intregul capital social subscris in valoare de 7.575.500 lei este in intregime varsat, constand intr-un numar de 75.755 actiuni a 100 lei fiecare.

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

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

Structura actionarilor la 31 Decembrie 2019 este urmatoarea :

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

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

**NOTA 11. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE**

**INDICATORUL**

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

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

**NOTA 12. ANALIZA CIFREI DE AFACERI**

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

**NOTA 13. REPARTIZAREA PROFITULUI**

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

**NOTA 14. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII**

*Informatii referitoare la administratori si directori*

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

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

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

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

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

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

*Informatii referitoare la salariatii*



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

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

Cheltuielile cu personalul efectuate în anul 2019 au fost în suma de 45.188.178 lei, din care:  
Salarii brute : 43.286.201 lei;  
din care platite administratorilor (membrii CA): 137.997 lei;  
Cheltuieli cu asigurările și protecția socială: 1.091.724 lei;  
Fonduri speciale : 672.256 lei

**NOTA 15. ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE**

<u>Descriere</u>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Venituri din penalit. Deversare ape uzate neconforme	351.851	378.306
Venituri din penalit. Pentru neplata la termen	758.748	449.383
Alte venituri din despagubiri și penalități	480.049	172.994
Alte venituri din scutiri de taxe locale	7.185	8.101
Venituri din vânz. activelor și alte operațiuni	6.771	27.310
Venituri din subvenții pentru investiții-voucher "rabla"	22.699	24.433
Alte venituri din exploatare	192.098	94.434
<b>Total</b>	<b>1.819.401</b>	<b>1.154.961</b>

**NOTA 16. CHELTUIELI PRIVIND PRESTATIILE EXTERNE**

<u>Descriere</u>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Cheltuieli cu reparații efectuate de terți	4.395.265	5.852.205
Cheltuieli cu chirii	587.681	475.565
Cheltuieli cu redevență	10.553.997	10.599.950
Cheltuieli cu asigurări	162.162	151.887
Cheltuieli cu pregătirea personalului	147.939	107.476
Cheltuieli cu comisioane și onorarii	14.227	23.100
Cheltuieli protocol, publicitate și reclama	372.698	352.812
Cheltuieli transport bunuri și personal	134.845	97.371
Cheltuieli deplasări, detașări, transferări	125.633	118.807
Cheltuieli postale și de telefonie	332.333	509.130
Cheltuieli cu servicii bancare	375.165	375.504
Cheltuieli cu prest. servicii de paza	1.696.353	2.279.338
Chelt. cu prest. serv. asigurare nivel captare apă brută	967.370	983.159
Alte chelt. cu prest. - Radiocomunicații, abonament	134.980	145.512
Alte chelt. prest. Executie bransamente-racorduri	506.315	615.645
Alte cheltuieli Reprografiere și expediere plicuri	617.361	565.689
Alte cheltuieli servicii arhivare	258.787	172.872
Alte prestări cheltuieli servicii curățenie	182.993	260.376
Cheltuieli alte prestări analize microbiologice	182.237	161.854
Cheltuieli alte prestări salubritate	136.744	164.522
Alte cheltuieli cu servicii	1.819.203	2.060.122
<b>Total</b>	<b>23.704.288</b>	<b>26.072.896</b>

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

**NOTA 17. CHELTUIELI SI VENITURI FINANCIARE**

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

**NOTA 18. CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**

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

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

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

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

\* La calculul indicatorilor din total active curente, s-au scăzut creanțele din subvenții de încasat pentru finanțarea investițiilor în cadrul programelor ISPA, POS MEDIU și POIM (s-a scăzut suma de 10.140.448,34 lei în 2018 și 4.549.029,99 lei în 2019).

**NOTA 19. PARTI LEGATE**

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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

Descriere	Tranzacții 2019	Sold la 31 decembrie 2019
<b>ENERGOMUR SA</b>		
Facturat servicii apă canal	-	846.359
<b>LOCATIV SA</b>		
Facturat servicii apă canal	22.166	1.878
<b>TRANSPORT LOCAL SA</b>		
Facturat servicii apă canal	50.212	25.505
<b>ADMINISTRATOR IMOBILE SI PIETE SRL</b>		
Facturat servicii apă canal	86.914	6.021
<b>ADMINISTRATIE SI TURISM SRL</b>		
Facturat servicii apă canal	51.860	64.622
<b>FUNDAȚIA TÂRGU MUREȘ ZOO(Primăria Serv.Publ.Adm Zoo și platou C)</b>		
Facturat servicii apă canal	47.673	9.046

**NOTA 20. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANȚULUI**

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

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

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

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

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

Director General,  
Ec. Lazăr Sorin Daniel



Șef Departament Finanțe,  
Ec. Sîrb Claudia Cristina

## COMPANIA AQUASERV S.A.

## DATE INFORMATIVE

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

## Cod 30

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd.	Nr.unitati	Sume	
Unitati care au inregistrat profit	1	1	3.752.878	
Unitati care au inregistrat pierdere	2	0	0	
Unitati care nu au inregistrat nici profit nici pierdere	3	0	0	
II. Date privind platile restante	Nr.rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A	B	1=2+3	2	3
Plati restante-total(rd. 05+09+15 la 17+19), din care:	4	439.323	427.623	11.700
Furnizori restanti – total ( rd. 06 la 08), din care:	5	439.323	427.623	11.700
- peste 30 de zile	6	69	69	-
- peste 90 de zile	7	-	-	-
- peste 1 an	8	439.254	427.554	11.700
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total ( rd. 10 la 14), din care:	9	-	-	-
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	-	-	-
- Contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	-	-	-
- contributia pentru pensia suplimentara	12	-	-	-
- contributia pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	-	-	-
- alte datorii sociale	14	-	-	-
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	-	-	-
Oblig. restante fata de alti creditorii	16	-	-	-
Impozite si taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat,din care:	17	-	-	-
-contributia asiguratorie pentru munca	18	-	-	-
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	-	-	-
III. Numarul mediu de salariatii	Nr.rd.	31.decembrie 2018	31 decembrie 2019	
A	B	1	2	
Numarul mediu de salariatii	20	720	697	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei , respectiv la 31 decembrie	21	716	715	
IV. Redevante platite in cursul perioadei de rapoarte, subventii incasate si creante restante			Nr. rand	Sume (lei)
A			B	1
Redevante platite in cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite in concesiune , din care:			22	10.599.950
- redevante pentru bunurile din domeniul public platite la bugetul de stat			23	-
Redeventa miniera platita la bugetul de stat			24	-
Redeventa petroliera platita la bugetul de stat			25	-



**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**DATE INFORMATIVE**

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

Chirii platite in cursul perioadei de raportare pentru terenuri	26	-	
Venituri brute din servicii platite catre persoane nerezidente, din care:	27	-	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	-	
Venituri brute din servicii platite catre persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	-	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	-	
Subventii incasate in cursul perioadei de raportare, din care:	31	28.919.016	
- subventii incasate in cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	27.282.474	
- subventii aferente veniturilor, din care	33	1.636.542	
- subventii pentru stimularea ocuparii fortei de munca	34	-	
Creante restante, care nu au fost incasate la termenele prevazute in contractele comerciale si/ sau in actele normative in vigoare , din care:	35	20.488.222	
- creante restante de la entitati din sectorul majoritar sau integral de stat	36	6.879.960	
- creante restante de la entitati din sectorul privat	37	13.608.262	
<b>V. Tichete acordate salariatilor</b>	<b>Nr. rand</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariatilor	38	2.022.012	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, altii decat salariatii	39	-	
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare – dezvoltare</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31 decembrie 2018</b>	<b>31 decembrie 2019</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare – dezvoltare, din care:	40	-	-
- dupa surse de finantare(rd.42+43), din care,	41	-	-
- din fonduri publice	42	-	-
- din fonduri private	43	-	-
- Dupa natura cheltuielilor(rd.45+rd.46), din care:	44	-	-
- cheltuieli curente	45	-	-
- cheltuieli de capital	46	-	-
<b>VII. Cheltuieli de inovare</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31 decembrie 2018</b>	<b>31 decembrie 2019</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	47	-	-
<b>VIII. Alte informatii</b>	<b>Nr. Rd.</b>	<b>31 decembrie 2018</b>	<b>31 decembrie 2019</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizari necorp. (ct.4094),din care:	48	-	-
-avansuri acordate entitatilor neafiliate nerezidente pentru imobilizari necorporale(din ct.4094)	49	-	-
-avansuri acordate entitatilor afiliate nerezidente pentru imobilizari necorporale(din ct.4094)	50	-	-
-Avansuri acordate pentru imobilizari corporale(ct.4093), din care	51	5.889.847	4.579.174
-avansuri acordate entitatilor neafiliate nerezidente pentru imobilizari corporale(din ct.4093)	52	-	-

**COMPANIA AQUASERV S.A.**

**DATE INFORMATIVE**

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

-avansuri acordate entitatilor afiliate nerezidente pentru imobilizari corporale( din ct.4093)	53	-	-
Imob. financiare, in sume brute(rd. 55 + 61), din care:	54	-	-
Actiuni detinute la entitatile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate si obligatiuni, in sume brute(rd.56+57+58+60), din care:	55	-	-
- actiuni necotate emise de rezidenti	56	-	-
- parti sociale emise de rezidenti	57	-	-
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti, din care:	58	-	-
- detineri de cel putin 10%	59		
- obligatiuni emise de nerezidenti	60	-	-
Creante imobilizate, in sume brute (rd 62+63)	61	-	-
- creante imobilizate in lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute (din ct. 267)	62	-	-
- creante imobilizate in valuta (din ct. 267)	63	-	-
Creante comerciale , avansuri pentru cumparari de bunuri de natura stocurilor si pentru prestari de servicii acordate furnizorilor si alte conturi asimilate, in sume brute (ct.4091+4092+411+413+418+4642), din care:	64	31.788.678	32.929.042
- creante comerciale in relatia cu nerezidentii, avansuri pentru cumparari de bunuri de natura stocurilor si pentru prestari de servicii acordate furnizorilor neafiliati nerezidenti si alte conturi asimilate, in sume brute in relatie cu neafiliatii (ct 4091+din ct.4092+ din ct 411+ din ct 413+ din ct 418+din ct.4642)	65	-	-
- creante comerciale in relatia cu entitatile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumparaturi de bunuri de natura stocurilor si pentru prestari de servicii acordate furnizorilor neafiliati nerezidenti si alte conturi asimilate, in sume brute in relatie cu afiliatii nerezidenti (din ct.4091+din ct.4092+din ct.411+din ct.413+din ct.418+ din ct.4642)	66	-	-
Creante neincasate la termenul stabilit ( din ct. 4091+4092+ din ct 411+ din ct 413)	67	18.925.569	20.032.135
Creanta in legatura cu personalul si conturi asimilate ( ct 425+ 4282)	68	2.393	752
Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului ( din ct 431+436 +437 +4382 +441 +4424 +4428 +444 +445 +446 +447 +4482) (rd.70 la 74), din care:	69	15.243.209	11.110.451
- creante in legatura cu bugetul asig. Sociale (ct 431+437+4382)	70	243.569	808.208
- creante fiscale in legatura cu bugetul statului(ct 436+441+4424+4428+444+446)	71	475.444	1.673.359
- subventii de incasat (ct 445)	72	14.524.196	9.648.140
- fonduri speciale, taxe si varsaminte asimilate(ct 447)	73	-	-
- alte creante in legatura cu bugetul statului (ct4482)	74	-	-
Creantele entitatii in relatiile cu entitatile afiliate(ct.451), din care:	75	-	-
- creante cu entitati afiliate nerezidente(din ct.451), din care	76	-	-
- creante comerciale cu entitati afiliate nerezidente(din	77	-	-



**COMPANIA AQUASERV S.A.**

**DATE INFORMATIVE**

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

ct.451),			
Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului neincasate la termenul stabilit (din ct 431 +din ct.436 +din ct. 437 +din ct.4382 +din ct.441 +din ct. 4424 + din ct.4428 +din ct.444 +din ct.445 +din ct.446 +din ct.447 +din ct.4482)	78	-	-
Creante din operatiuni cu instrumente derivate( ct.4652)	79	-	-
Alte creante ( ct. 453+456+4582+461+4662+471+473) (rd.81 la 83), din care	80	861.726	813.328
- decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+4582)	81	-	-
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct 461+4662+ din ct.471+din ct.473)	82	695.835	647.437
- sumele preluate din ct.542, „Avansurile de trezorerie” reprezentand avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii si nedecontate pana la data de 31 decembrie (din ct.461)	83	-	-
Dobanzi de incasat (ct.5187), din care:	84	689	-
- de la nerezidenti	85	-	-
Dobanzi de incasat de la nerezidenti( din ct.4518+din ct.4538)	86	-	-
Valoarea imprumuturilor acordate operat. economici	87	-	-
Investitii pe termen scurt, in sume brute (din ct.505+506+507+din ct.508), (rd. 87 la 90), din care:	88	-	-
- actiuni cotate emise de rezidenti	89	-	-
- parti sociale emise de rezidenti	90	-	-
- actiuni emise de nerezidenti	91	-	-
- obligatiuni emise de nerezidenti	92	-	-
Alte valori de incasat (ct.5113+5114)	93	-	-
Casa in lei si in valuta (rd.95+96), din care:	94	19.579	10.835
- In lei (ct. 5311)	95	19.455	10.709
- In valuta ( ct. 5314)	96	124	126
Conturi curente la banci in lei si in valuta (rd.98+100), din care	97	52.185.991	57.264.949
- in lei (ct.5121),din care:	98	47.345.141	52.191.703
- conturi curente in lei deschise la banci nerezidente	99	-	-
- in valuta (ct.5124), din care:	100	4.840.849	5.073.246
- conturi curente in valuta deschise la banci nerezidente	101	-	-
Alte conturi curente la banci si acreditive (rd. 103+104)	102	-	-
- sume in curs de decontare si acreditive si alte valori de incasat, in lei (ct.5112+5125+5411)	103	-	26.418
- sume in curs de dec. si acreditive in valuta (din ct 5112+din ct.5125+5414)	104	-	-
Datorii (rd.106+109+110+112+113+116+118+121+122+127 +131+134+135+141), din care	105	66.692.902	63.259.428
Credite bancare externe pe termen scurt(credite primite de la institutii financiare pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an)(din ct.519) (rd.107+108)	106	-	-
- in lei	107	-	-
- In valuta	108	-	-



**COMPANIA AQUASERV S.A.**

**DATE INFORMATIVE**

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

Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la institutii financiare pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egala cu 1 an)(ct.162)(rd.110+111), din care:	109	50.349.697	44.928.046
- in lei	110	-	-
- in valuta	111	50.349.697	44.928.046
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente(ct.1626+din ct.1682)	112	-	-
Alte imprumuturi si dobanzile aferente (ct.166+1685+1686+1687)(rd.114+115),din care	113	-	-
- in lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	114	-	-
- in valuta	115	-	-
Alte imprumuturi si datorii asimilate(ct.167) din care:	116	139.467	-
- valoarea concesiunilor primite (din ct.167)	117	-	-
Datorii comerciale. avansuri primite de la clienti si alte conturi asimilate, in sume brute (ct.401+403+404+405+408+419+4641), din care:	118	6.385.768	7.790.161
-datorii comerciale in relatia cu entitatile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienti neafiliati nerezidenti si alte conturi asimilate, in sume brute in relatie cu neafiliatii nerezidenti (din ct.401+403+404+405+408+ 419+4641)	119	-	-
-Datorii comerciale in relatia cu entitatile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienti afiliati nerezidenti si alte conturi asimilate, in sume brute in relatie cu afiliatii nerezidenti(din ct.401+din ct.403+din ct.404+din ct.405+din ct.408+din ct.419+din ct.4641)	120	-	-
Datorii in legatura cu personalul si ct. asimilate (ct.421+423+424 +426 +427+4281)	121	2.492.401	2.767.308
Datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului (431+436 +437 +4381 +441 +4423 +4428 +444 +446 +447 +4481) (rd. 123 la 126), din care:	122	2.955.264	3.516.666
-datorii in legatura cu bugetul asig. Sociale(ct. 431+437+4381)	123	2.066.615	2.755.866
-datorii fiscale in legatura cu bugetul statului(ct.436+ct.441+4423+4428+444+446)	124	836.015	695.525
-fonduri spec., taxe si varsaminte asim.( ct.447)	125	52.634	65.275
-alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	126	-	-
Datoriile entitatii in relatiile cu entitati afiliate(ct.451)	127	-	-
-datorii cu entitati afiliate nerezidente (din ct.451), din care:	128	-	-
-cu scadenta initiala mai mare de un an	129	-	-
-datorii comerciale cu entitati afiliate nerezidente indifferente de scadenta (din ct.451)	130	-	-
Sume datorate actionarilor/asociatiilor(ct.455),din care:	131	-	-
-sume datorate actionarilor/asociatilor pers.fizice	132	-	-
-sume datorate actionarilor/asociatilor pers.juridice	133	-	-
Datorii din operatiuni cu instrumente derivate(ct.4651)	134	-	-
Alte datorii (ct.269 +453 +456 +457 +4581 +4661+472 +473+4761+478+509) (rd. 136 la 140)	135	4.370.305	4.257.247
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul, decontari din operatii de participatie(ct.453+456+457+4581)	136	-	-

**COMPANIA AQUASERV S.A.**

**DATE INFORMATIVE**

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

-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	137	3.916.140	3.794.030		
-subventii nereluate la venituri (ct.472)	138	454.165	463.215		
-varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	139	-	-		
-venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti(ct.478)	140	-	-		
Dobanzi de platit(ct.5186), din care:	141	-	-		
-Catre nerezidenti	142	-	-		
Dobanzi platite catre nerezidenti(din ct.4518+ din ct.4538)	143				
Valoarea imprumuturilor primite de la operatori economici	144	-	-		
Capital subscris varsat (ct.1012), din care:	145	7.575.500	7.575.500		
- Actiuni cotate	146	-	-		
- Actiuni necotate	147	7.575.500	7.575.500		
- Parti sociale	148	-	-		
- Capital subscris varsat de nerezidenti (din ct 1012)	149	-	-		
Brevete si licente (din ct.205)	150	-	-		
<b>IX Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31 decembrie 2018</b>	<b>31 decembrie 2019</b>		
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct.621)	151	-	-		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31 decembrie 2018</b>	<b>31 decembrie 2019</b>		
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	152	-	-		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	153	703.766.634	744.013.418		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	154	-	-		
<b>XI. Informatii privind bunurile din proprietatea private a statului supuse inventarierii cf OMFP nr.668/2014</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31 decembrie 2018</b>	<b>31 decembrie 2019</b>		
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabila neta a bunurilor	155	-	-		
<b>XII.Capital social varsat</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31 decembrie 2018</b>	<b>31 decembrie 2019</b>		
		<b>Suma(lei)</b>	<b>%</b>	<b>Suma(lei)</b>	<b>%</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital subscris vărsat (ct. 1012), (rd. 157+160+164+165+166+167), din care:</b>	156	7.575.500	X	7.575.500	X
- deținut de instituții publice, (rd.158+159)	157	7.575.500	100	7.575.500	100
-deținut de instituții publice de subordonare centrală	158	-	-	-	-
- deținut de instituții publice de subordonare locală	159	7.575.500	100	7.575.500	100
- deținut de societățile cu capital de stat,	160	-	-	-	-
- cu capital integral de stat	161	-	-	-	-



**COMPANIA AQUASERV S.A.**

**DATE INFORMATIVE**

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

- cu capital majoritar de stat	162	-	-	-	-
- cu capital minoritar de stat	163	-	-	-	-
- deținut de regii autonome	164	-	-	-	-
- deținut de societăți cu capital privat	165	-	-	-	-
- deținut de persoane fizice	166	-	-	-	-
- deținut de alte entități	167	-	-	-	-
	Nr. rd.	Sume			
A	B	2018	2019		
XIII. Dividende /varsaminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercitiului financiar de catre companiile nationale, societatile nationale, societatile regiile autonome, din care:	168	513.591	2.080.939		
- către instituții publice centrale	169	-	-		
- către instituții publice locale	170	513.591	2.080.939		
- catre alti actionari la care statul /unitatile administrativ teritoriale /institutiile publice detin direct/indirect actiuni sau participatii indiferent de ponderea acestora	171	-	-		
	Nr. rd.	Sume			
A	B	2018	2019		
XIV. Dividende/ varsaminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate in perioada de raportare din profitul companiilor nationale, societatilor nationale, societatilor si al regiilor autonome , din care:	172	7.997.377	513.591		
-dividende/varsaminte din profitul exercitiului financiar al anului precedent, din care virate:	173	7.997.377	513.591		
- catre institutii publice centrale	174	-	-		
- catre institutii publice locale	175	-	-		
- catre alti actionari la care statul /unitatile adm. Teritoriale /institutiile publice detin direct/indirect actiuni sau participatii indiferent de ponderea acestora.	176	-	-		
-dividende/varsaminte din profitul exercitiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	177	-	-		
- catre institutii publice centrale	178	-	-		
- catre institutii publice locale	179	-	-		
- catre alti actionari la care statul /unitatile adm. Teritoriale /institutiile publice detin direct/indirect actiuni sau participatii indiferent de ponderea acestora	180	-	-		
XV. Dividende distribuite actionarilor din profitul reportat	Nr.rd.	2018	2019		



**COMPANIA AQUASERV S.A.**

**DATE INFORMATIVE**

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

<b>Dividende distribuite actionarilor in perioada de raportare din profitul reportat</b>	<b>181</b>	<b>-</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>2019</b>	
<b>XVI. Repartizari interimare de dividende potrivit Legii nr.163/2018</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume(lei)</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>2018</b>	
-dividende interimare repartizate	<b>182</b>	<b>-</b>	
<b>XVII. Creante preluate prin cesionare de la persoane juridice</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume(lei)</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>31 decembrie 2018</b>	<b>31 decembrie 2019</b>
Creante preluate prin concesiune de la persoane juridice (la valoarea nominala), din care:	<b>183</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
-creante preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	<b>184</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Creante preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achizitie), din care	<b>185</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
-creante preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	<b>186</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>XVIII. Venituri obtinute din activitati agricole</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume(lei)</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>31 decembrie 2018</b>	<b>31 decembrie 2019</b>
Venituri obtinute din activitati agricole	<b>187</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

**Cod 40 Date privind activele imobilizate**

**Valori brute**

Elemente de imobilizari	Nr. Rand	Sold Initial	Cresteri	Reduceri		Sold final
				Total	din care: dezmembrari si casari	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
<b>I. Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de dezvoltare	01	-	-	-	-	-
Alte imobilizari	02	4,829,985	175,014			5,004,999
Active necorporale de explorare si evaluarea resurselor minerale	03	0				
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	04					
<b>TOTAL (rd.01 la 04)</b>	<b>05</b>	<b>4,829,985</b>	<b>175,014</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5,004,999</b>
<b>II. Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	06	955,895		7,326		948,570
Constructii	07	195,556,310	52,502,086	3,829,280		244,229,116
Instalatii tehnice si masini	08	208,611,997	10,662,119	1,146,738		218,127,378
Alte instalatii, utilaje si mobilier	09	1,614,398	698,929	2,738		2,310,590
Investitii imobiliare	10					0
Active corporale de explorare si evaluarea resurselor minerale	11					0
Plante productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	139,993,097	22,361,528	61,422,837		100,931,787
Investitii imobiliare in curs de executie	14					0
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					0
<b>TOTAL (rd.06 la 15)</b>	<b>16</b>	<b>546,731,697</b>	<b>86,224,662</b>	<b>66,408,919</b>	<b>0</b>	<b>566,547,441</b>
<b>III. Active biologice productive</b>						
IV. Drepturi de utilizare a activelor luate in leasing	17					
V. Imobilizari financiare	18					
<b>ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL</b>	<b>19</b>	<b>23,577</b>	<b>15,850</b>	<b>18,927</b>		<b>20,500</b>
<b>(rd.05+16+17+18+19)</b>	<b>20</b>	<b>551,585,259</b>	<b>86,415,526</b>	<b>66,427,846</b>	<b>0</b>	<b>571,572,940</b>

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

**Cod 40 Date privind activele imobilizate (continuare)**

**Amortizari**

Elemente de imobilizari	Nr. rand	Sold Initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din Evidenta/Transferuri	Amortizare la sfarsitul anului
A	B	6	7	8	9
<b>I. Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de dezvoltare	21	4,259,298	287,121		4,546,419
Alte imobilizari	22				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	23				
<b>TOTAL (rd.21+22+23)</b>	24	<b>4,259,298</b>	<b>287,121</b>		<b>4,546,419</b>
<b>II. Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	25				
Constructii	26	12,792,847	1,896,683	3,503,677	11,185,853
Instalatii tehnice si masini	27	25,609,327	2,432,318	998,238	27,043,407
Alte instalatii, utilaje si mobilier	28	591,098	101,714	2,738	690,074
Investitii imobiliare	29				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	30				
Plante productive	31				
<b>TOTAL (rd.25 la 31)</b>	<b>32</b>	<b>38,993,272</b>	<b>4,430,715</b>	<b>4,504,653</b>	<b>38,919,334</b>
III.Active biologice productive	33				
IV.Drepturi de utilizare a activelor loate in leasing	34				
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.24+32+33+34)</b>	<b>35</b>	<b>43,252,571</b>	<b>4,717,836</b>	<b>4,504,653</b>	<b>43,465,754</b>

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

**Cod 40 Date privind activele imobilizate (continuare) Ajustari pentru depreciere**

Elemente de imobilizari	Nr. rand	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final
A	B	10	11	12	13(=10+11-12)
<b>Imobilizari necorporale</b>					
Cheptuile de constituire si de dezvoltare	36	-	-	-	-
Alte imobilizari	37	-	-	-	-
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38	-	-	-	-
<b>TOTAL (rd.36 la 38)</b>	<b>39</b>	-	-	-	-
<b>Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	40	-	-	-	-
Constructii	41	75,870	51,498	127,369	0
Instalatii tehnice si masini	42	31	-	31	0
Alte instalatii, utilaje si mobilier	43				
Investitii imobiliare	44				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale evaluate la cost	45				
Plante productive	46				
Imobilizari corporale in curs de executie	47				
Investitii imobiliare in curs de executie	48				
<b>TOTAL (rd.40 la 48)</b>	<b>49</b>	<b>75,901</b>	<b>51,498</b>	<b>127,400</b>	<b>0</b>
Active biologice	50				
Drepturi de utilizare a ativelor luate in leasing	51				
Imobilizari financiare	52				
<b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.39+49+50+51+52)</b>	<b>53</b>	<b>75,901</b>	<b>51,498</b>	<b>127,400</b>	<b>0</b>