

**RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT**

Către Acționari,  
**COMPANIA AQUASERV S.A. Târgu Mureș**

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

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 2018, 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 2018 se identifică astfel:

➤ Activ net/Total capitaluri proprii:	57.304.891 Lei
➤ Profitul net al exercițiului financiar:	10.461.079 Lei

3. În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2018, 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 opinie**

4. 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 emise 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.

**Evidențierea unor aspecte**

5. 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 bucata finanțată din surse proprii este amortizată pe perioada de utilizare rămasă conform contractului de delegare. Cu toate că până la data de referință a situațiilor financiare atașate obiective finalizate în valoare totală de 320,05 milioane Lei au fost recepționate și puse în funcțiune, Societatea nu a procedat la predarea către UAT-uri a porțiunii finanțate din surse publice, și nu a recunoscut amortizarea porțiunii finanțate din surse proprii. Opinia noastră nu conține o rezervă cu privire la acest aspect.

## **Aspecte cheie de audit**

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

### **Aspect Cheie de audit**

#### **a. Recunoașterea veniturilor**

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

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

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

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

### **Modul de abordare în cadrul auditului:**

Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:

- evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014, cu precădere secțiunea 4.17.1. „Venituri”, și în raport cu politicile contabile ale societății;
- testarea existenței și eficacității controalelor interne precum și efectuarea de teste de detalii în scopul verificării înregistrării corecte a tranzacțiilor;
- examinarea acurateței ajustărilor efectuate de societate sau a celor de efectuat, pentru respectarea principiului independenței exercițiilor, având în vedere condițiile de livrare a apei și prevederile contractuale referitoare la modalitățile de facturare a serviciilor;
- testarea pe baza unui eșantion a soldurilor creanțelor comerciale la 31 decembrie 2018, prin transmiterea de scrisori de confirmare.

## **Alte aspecte**

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

### **Alte informații - Raportul administratorilor**

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

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

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018, 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 acestora, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2018, 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 guvernanța pentru situațiile financiare***

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

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

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

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

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

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

- a) Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern;
- b) Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății;
- c) Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere;
- d) Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în

raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității;

- e) Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.
14. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.
15. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernarea o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.
16. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernarea, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

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

17. Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor la data de 5.10.2017 să audităm situațiile financiare ale Companiei Aquaserv S.A. Târgu Mureș, pentru exercițiile financiare încheiate la 31.12.2017, 31.12.2018, 31.12.2019 și 31.12.2020. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 16 ani, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31.12.2003 până la 31.12.2018.

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 auditată;
- Nu am furnizat pentru Societate servicii non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

În numele BDO Audit S.R.L.

Înregistrat în Registrul Public electronic cu nr. 18/02.08.2001

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

Prin autorizația FA 19 TEMP Nr. 14/04.02.2019

Numele partenerului: George Stancu

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiar din România cu nr. 1821/30.07.2007

Autorizat de ASPAAS

Prin autorizația AF 19 TEMP Nr. 95/04.02.2019

București, România

03 aprilie 2019

Bifați numai  
dacă  
este cazul:

- ☒ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București  
☐ Sucursala  
☐ GIE - grupuri de interes economic  
☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

S1002\_A1.0.0 26.02.2019 Tip situație financiară: BL

☒ An ☐ Semestru Anul 2018

Suma de control 7.575.500

Entitatea SC COMPANIA AQUASERV SA

Adresa

Județ Mures Sector Localitate TARGU MURES  
Strada KOS KAROLY Nr. 1 Bloc Scara Ap. Telefon 0265208801

Număr din registrul comerțului J26-464-1998 Cod unic de înregistrare 1 0 7 5 5 0 7 4

Forma de proprietate

34-Societăți pe acțiuni

Activitatea preponderantă (cod și denumire clasă CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

Activitatea preponderantă efectiv desfășurată (cod și denumire clasă CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

### Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

### Raportări anuale

☒ Entități de  
interes  
public

?

- ☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf. art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991  
☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii  
☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2018 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

### Indicatori:

Capitaluri - total	57.304.891
Capital subscris	7.575.500
Profit/ pierdere	10.461.079

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

EC. LAZAR SORIN DANIEL

Numele și prenumele

EC. SIRB CLAUDIA CRISTINA

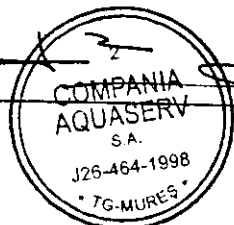
Calitatea

13-ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional



SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ O  
VALIDARE CORECTĂ

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

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

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒

### AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

SC BDO AUDIT SRL

Nr.de înregistrare în Registrul CAFR

18/02.08.2001

CIF/ CUI

6 5 4 6 2 2 3

Formular VALIDAT

Bifați numai  
dacă  
este cazul:

- ☒ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București  
☐ Sucursala  
☐ GIE - grupuri de interes economic  
☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

S1002\_A1.0.0 26.02.2019

Tip situație financiară: BL

☒ An ☐ Semestru

Anul 2018

Suma de control 7.575.500

Entitatea SC COMPANIA AQUASERV SA

Adresa

Județ Mureș Sector Localitate TARGU MURES  
Strada KOS KAROLY Nr. 1 Bloc Scara Ap. Telefon 0265208801

Număr din registrul comerțului J26-464-1998

Cod unic de înregistrare 1 0 7 5 5 0 7 4

Forma de proprietate

34-Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

### Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

### Raportări anuale

☒ Entități de  
interes  
public

?

- ☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991  
☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii  
☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2018 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

#### Indicatori:

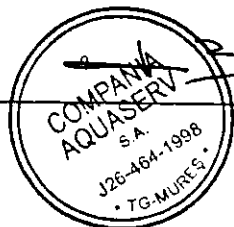
Capitaluri - total	57.304.891
Capital subscris	7.575.500
Profit/ pierdere	10.461.079

#### ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

EC. LAZAR SORIN DANIEL

Semnătura



#### INTOCMIT,

Numele și prenumele

EC. SIRB CLAUDIA CRISTINA

Calitatea

13-ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ O  
VALIDARE CORECTĂ

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

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

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒

#### AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

SC BDO AUDIT SRL

Nr.de înregistrare în Registrul CAFR

18/02.08.2001

CIF/ CUI

6 5 4 6 2 2 3

Formular VALIDAT

**BILANT**  
la data de 31.12.2018

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.10/ 03.01.19	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2018	31.12.2018
A		B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	323.253	570.687
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094)	06	06		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07	323.253	570.687
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	171.640.790	183.643.488
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	164.220.024	183.002.640
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	912.621	1.023.301
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	144.605.950	134.103.250
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093)	16	16	3.313.574	5.889.847
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	484.692.959	507.662.526
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	23.577	23.577
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24	23.577	23.577
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	485.039.789	508.256.790
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	3.922.176	4.346.911
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091)	29	29	0	
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	3.922.176	4.346.911
<b>II. CREANȚE</b> (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	31	22.940.197	19.013.944
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	11.162.989	15.285.262
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)</b>	37	36	34.103.186	34.299.206
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b> (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)				
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	88.770.415	90.854.012
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS</b> (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	181.401	60.851
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	6.914.476	6.875.705
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	421.932	565.417
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	5.351.685	5.820.351
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		



8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	4.829.494	9.363.805
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	17.517.587	22.625.278
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	71.412.673	68.288.499
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	556.452.462	576.545.289
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	50.304.355	43.843.222
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	139.467	139.468
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64	50.443.822	43.982.690
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		2.133.187
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66	1.027.780	989.777
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	2.613.943	1.077.245
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68	3.641.723	4.200.209
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )	70	69	437.880.653	470.604.420
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	72	71	437.880.653	470.604.420
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )	73	72	232.734	454.165
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	74	73	21.556	1.086
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	75	74	211.178	453.079
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)( <b>rd.76+77</b> )	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	78	77		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79	438.113.387	471.058.585
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	7.575.500	7.575.500

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	7.575.500	7.575.500
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86	2.207.687	2.207.687
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87	6.356.439	5.971.856
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	1.515.100	1.515.100
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	26.371.972	32.488.270
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	27.887.072	34.003.370
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b> <b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95	9.494.505	0
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96	0	2.914.601
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97	10.753.883	10.461.079
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	64.275.086	57.304.891
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	64.275.086	57.304.891

Suma de control F10: 8148942606 / 15998308797

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.  
 \*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.  
 \*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.  
 2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind Intocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

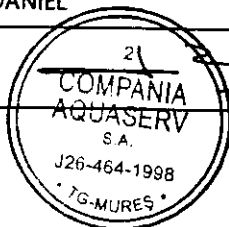
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

EC. LAZAR SORIN DANIEL

Semnătura



Numele și prenumele

EC. SIRB CLAUDIA CRISTINA

Calitatea

13-ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2018

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2017	2018
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	101.557.099	104.558.119
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	101.500.901	104.549.546
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	56.198	8.573
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	1.054.493	974.820
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	61.440	125.450
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	2.329.168	1.819.401
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	16.100	22.699
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)</b>	16	105.002.200	107.477.790
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	9.103.023	9.007.946
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	1.091.063	888.589
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	13.363.827	14.923.010
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	56.198	8.573
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	222.811	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	35.940.238	39.181.359
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	29.465.312	38.237.562
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	24	6.474.926	943.797
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	3.448.254	4.143.446
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	3.452.447	4.147.750
a.2) Venituri (ct.7813)	27	4.193	4.304
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	1.841.313	1.458.392

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	3.189.393	3.282.617
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	1.348.080	1.824.225
<b>11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)</b>	<b>31</b>	<b>26.512.850</b>	<b>27.571.070</b>
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	22.652.473	23.704.288
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	33	1.728.522	2.189.759
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34	686	489
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37	2.131.169	1.676.534
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	-412.088	-1.861.859
- Cheltuieli (ct.6812)	40	2.613.563	259.735
- Venituri (ct.7812)	41	3.025.651	2.121.594
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)</b>	<b>42</b>	<b>90.721.867</b>	<b>95.320.526</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	14.280.333	12.157.264
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	0	0
<b>12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)</b>	<b>45</b>		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
<b>13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)</b>	<b>47</b>	<b>19.655</b>	<b>48.309</b>
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
<b>14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)</b>	<b>49</b>	<b>1.185.380</b>	<b>1.072.613</b>
<b>15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)</b>	<b>50</b>	<b>1.144.849</b>	<b>752.046</b>
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	<b>52</b>	<b>2.349.884</b>	<b>1.872.968</b>
<b>16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)</b>	<b>53</b>		
- Cheltuieli (ct.686)	54		
- Venituri (ct.786)	55		
<b>17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)</b>	<b>56</b>	<b>1.185.380</b>	<b>1.072.613</b>
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
<b>Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)</b>	<b>58</b>	<b>2.114.756</b>	<b>276.537</b>
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	<b>59</b>	<b>3.300.136</b>	<b>1.349.150</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	0	523.818
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	950.252	0

<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	62	107.352.084	109.350.758
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	63	94.022.003	96.669.676
<b>18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	13.330.081	12.681.082
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	0
<b>19. Impozitul pe profit (ct.691)</b>	66	2.576.198	2.220.003
<b>20. Impozitul specific unor activități (ct. 695)</b>	67		
<b>21. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)</b>	68		
<b>22. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	10.753.883	10.461.079
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	0	0

Suma de control F20 : 1663196264 / 15998308797

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 23 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

EC. LAZAR SORIN DANIEL

Semnătura



Formular  
VALIDAT

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

EC. SIRB CLAUDIA CRISTINA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

# DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Cod 30

la data de 31.12.2018

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr.rd. OMFP nr.10/ 03.01.19	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A			B	1		2
Unitați care au înregistrat profit		01	01	1		10.461.079
Unitați care au înregistrat pierdere		02	02			
Unitați care nu au înregistrat nici profit nici pierdere		03	03			
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A			B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04	571.408	559.707	11.701
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	571.408	559.707	11.701
- peste 30 de zile		06	06	5.349	5.349	
- peste 90 de zile		07	07	39.883	39.883	
- peste 1 an		08	08	526.176	514.475	11.701
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați si alte persoane asimilate		10	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13			
- alte datorii sociale		14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15			
Obligatii restante fata de alti creditori		16	16			
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18			
III. Numar mediu de salariați			Nr. rd.	31.12.2017		31.12.2018
A			B	1		2
Numar mediu de salariați		20	19	756		720
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	755		716
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante					Nr. rd.	Sume (lei)
A					B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21	10.553.997
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23	

F30 - pag. 2

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	40.000	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	30.590.485	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	28.960.639	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	1.629.846	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34	18.925.569	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35	6.378.432	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36	12.547.137	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37	1.882.580	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0	0
- din fonduri publice	42	40		
- din fonduri private	43	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0	0
- cheltuieli curente	45	43		
- cheltuieli de capital	46	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	47	45		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	47	3.313.574	5.889.847
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48		

Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57	31.348.213	31.788.678
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	66	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59	15.519.813	19.479.830
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60	2	2.393
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	69	61	11.095.114	15.243.209
- creanțe în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62	5.713	243.569
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	306.402	475.444
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64	10.782.999	14.524.196
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65		
- alte creanțe în legatură cu bugetul statului(ct.4482)	74	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	78	70		



Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	79	71	791.214	861.727
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	81	73	791.214	861.727
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	82	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	75	75	689
- de la nerezidenti	84	76		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	85	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	86	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	87	79		
- părți sociale emise de rezidenti	88	80		
- actiuni emise de nerezidenti	89	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	90	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	91	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	92	84	12.558	19.579
- în lei (ct. 5311)	93	85	12.558	19.455
- în valută (ct. 5314)	94	86		124
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	95	87	50.645.177	52.185.991
- în lei (ct. 5121), din care:	96	88	46.131.905	47.345.142
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	97	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	98	90	4.513.272	4.840.849
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	99	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	100	92	85.726	
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	101	93	85.726	
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	102	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	103	95	67.780.282	66.692.902
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.97+98)	104	96		
- în lei	105	97		
- în valută	106	98		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 ) (rd.100+101)	107	99	56.804.970	50.349.697
- în lei	108	100		
- în valută	109	101	56.804.970	50.349.697
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	110	102		

Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	111	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	112	104		
- în valută	113	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	114	106	139.467	139.467
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	115	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	108	5.773.617	6.385.768
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	117	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	118	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	119	110	1.584.492	2.492.401
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	120	111	3.069.554	2.955.264
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	121	112	1.306.951	2.066.615
- datorii fiscale în legatură cu bugetul statului(ct.436 +441+4423+4428+444+446)	122	113	1.712.454	836.015
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	123	114	50.149	52.634
- alte datorii în legatură cu bugetul statului (ct.4481)	124	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	125	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	126	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	127	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	128	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	129	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	130	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	131	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	132	122	408.182	4.370.305
-decontări privind interesele de participare , decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581)	133	123		
-alte datorii în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legatură cu instituțiile publice (instituțiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	134	124	175.448	3.916.140
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	135	125	232.734	454.165
- varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	136	126		

- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	137	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	138	128		
- către nerezidenți	139	128a (311)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatori economici ****)	140	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	141	130	7.575.500	7.575.500
- acțiuni cotate 4)	142	131		
- acțiuni necotate 5)	143	132	7.575.500	7.575.500
- părți sociale	144	133		
- capital subscris varsat de nerezidenți (din ct. 1012)	145	134		
Brevete și licențe (din ct.205)	146	135		
<b>IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	147	136		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	148	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	149	138	683.076.335	703.766.634
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	150	139		
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	151	140		
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	152	141	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	153	142	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
- deținut de instituții publice de subord. centrală	154	143		
- deținut de instituții publice de subord. locală	155	144		
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	156	145		
- cu capital integral de stat	157	146		
- cu capital majoritar de stat	158	147		
- cu capital minoritar de stat	159	148		
- deținut de regii autonome	160	149		
- deținut de societăți cu capital privat	161	150		
- deținut de persoane fizice	162	151		
- deținut de alte entități	163	152		

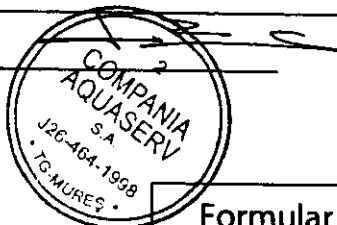
		Nr. rd.	Sume	
A		B	2017	2018
<b>XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	164	153	7.997.377	513.591
- către instituții publice centrale;	165	154		
- către instituții publice locale;	166	155	7.997.377	513.591
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	167	156		
		Nr. rd.	Sume	
A		B	2017	2018
<b>XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	168	157	9.454.792	7.997.377
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	169	158	9.454.792	7.997.377
- către instituții publice centrale	170	159		
- către instituții publice locale	171	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	172	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	173	162		
- către instituții publice centrale	174	163		
- către instituții publice locale	175	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	176	165		
<b>XV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2017	2018
- dividendele interimare repartizate 8)	177	165a (312)		
<b>XVI. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2017	2018
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	178	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	179	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	180	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	181	169		
<b>XVII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2017	2018
Venituri obținute din activități agricole	182	170		

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

EC. LAZAR SORIN DANIEL

Semnatura

**Formular  
VALIDAT**

Numele si prenumele

EC. SIRB CLAUDIA CRISTINA

Calitatea

13-ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deduceri costurilor și impozitelor aferente. ...'

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

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

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 153 - 163 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 152.

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperației. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 164.

# DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Cod 30

la data de 31.12.2018

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr.rd. OMFP nr.10/ 03.01.19	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unități care au înregistrat profit		01	01	1		10.461.079	
Unități care au înregistrat pierdere		02	02				
Unități care nu au înregistrat nici profit nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04	571.408	559.707	11.701	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	571.408	559.707	11.701	
- peste 30 de zile		06	06	5.349	5.349		
- peste 90 de zile		07	07	39.883	39.883		
- peste 1 an		08	08	526.176	514.475	11.701	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați si alte persoane asimilate		10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13				
- alte datorii sociale		14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15				
Obligatii restante fata de alti creditori		16	16				
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18				
III. Numar mediu de salariați			Nr. rd.	31.12.2017		31.12.2018	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariați		20	19	756		720	
Numarul efectiv de salariați existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	755		716	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante					Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21	10.553.997	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

F30 - pag. 2

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	40.000	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	30.590.485	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	28.960.639	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	1.629.846	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34	18.925.569	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35	6.378.432	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36	12.547.137	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37	1.882.580	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0	0
- din fonduri publice	42	40		
- din fonduri private	43	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0	0
- cheltuieli curente	45	43		
- cheltuieli de capital	46	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	47	45		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	47	3.313.574	5.889.847
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48		

Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57	31.348.213	31.788.678
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	66	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59	15.519.813	19.479.830
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60	2	2.393
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	69	61	11.095.114	15.243.209
- creanțe în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62	5.713	243.569
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	306.402	475.444
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64	10.782.999	14.524.196
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65		
- alte creanțe în legatură cu bugetul statului(ct.4482)	74	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	78	70		



Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	79	71	791.214	861.727
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	81	73	791.214	861.727
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	82	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	75	75	689
- de la nerezidenti	84	76		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	85	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	86	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	87	79		
- părți sociale emise de rezidenti	88	80		
- actiuni emise de nerezidenti	89	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	90	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	91	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	92	84	12.558	19.579
- în lei (ct. 5311)	93	85	12.558	19.455
- în valută (ct. 5314)	94	86		124
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	95	87	50.645.177	52.185.991
- în lei (ct. 5121), din care:	96	88	46.131.905	47.345.142
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	97	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	98	90	4.513.272	4.840.849
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	99	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	100	92	85.726	
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	101	93	85.726	
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	102	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	103	95	67.780.282	66.692.902
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd .97+98)	104	96		
- în lei	105	97		
- în valută	106	98		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 ) (rd.100+101)	107	99	56.804.970	50.349.697
- în lei	108	100		
- în valută	109	101	56.804.970	50.349.697
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	110	102		

Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	111	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	112	104		
- în valută	113	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	114	106	139.467	139.467
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	115	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	108	5.773.617	6.385.768
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	117	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	118	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	119	110	1.584.492	2.492.401
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	120	111	3.069.554	2.955.264
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	121	112	1.306.951	2.066.615
- datorii fiscale în legatură cu bugetul statului(ct.436 +441+4423+4428+444+446)	122	113	1.712.454	836.015
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	123	114	50.149	52.634
- alte datorii în legatură cu bugetul statului (ct.4481)	124	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	125	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	126	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	127	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	128	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	129	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	130	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	131	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	132	122	408.182	4.370.305
-decontări privind interesele de participare , decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581)	133	123		
-alte datorii în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legatură cu instituțiile publice (instituțiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	134	124	175.448	3.916.140
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	135	125	232.734	454.165
- varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	136	126		

- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	137	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	138	128		
- către nerezidenți	139	128a (311)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	140	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	141	130	7.575.500	7.575.500
- acțiuni cotate 4)	142	131		
- acțiuni necotate 5)	143	132	7.575.500	7.575.500
- părți sociale	144	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	145	134		
Brevete si licente (din ct.205)	146	135		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	147	136		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	148	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	149	138	683.076.335	703.766.634
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului inchiriate	150	139		
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	151	140		
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	152	141	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	153	142	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
- deținut de instituții publice de subord. centrală	154	143		
- deținut de instituții publice de subord. locală	155	144		
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	156	145		
- cu capital integral de stat	157	146		
- cu capital majoritar de stat	158	147		
- cu capital minoritar de stat	159	148		
- deținut de regii autonome	160	149		
- deținut de societăți cu capital privat	161	150		
- deținut de persoane fizice	162	151		
- deținut de alte entități	163	152		

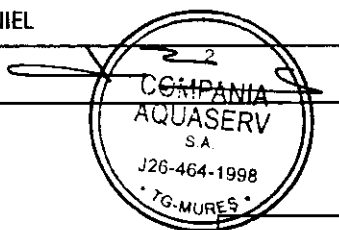
		Nr. rd.	Sume	
A		B	2017	2018
<b>XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	164	153	7.997.377	513.591
- către instituții publice centrale;	165	154		
- către instituții publice locale;	166	155	7.997.377	513.591
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	167	156		
		Nr. rd.	Sume	
A		B	2017	2018
<b>XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	168	157	9.454.792	7.997.377
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	169	158	9.454.792	7.997.377
- către instituții publice centrale	170	159		
- către instituții publice locale	171	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	172	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	173	162		
- către instituții publice centrale	174	163		
- către instituții publice locale	175	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	176	165		
<b>XV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2017	2018
- dividendele interimare repartizate 8)	177	165a (312)		
<b>XVI. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2017	2018
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	178	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	179	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	180	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	181	169		
<b>XVII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2017	2018
Venituri obținute din activități agricole	182	170		

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

EC. LAZAR SORIN DANIEL

Semnatura

**Formular  
VALIDAT**

Numele si prenumele

EC. SIRB CLAUDIA CRISTINA

Calitatea

13-ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

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

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

\*\*\*\*\* Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deduceri costurilor și impozitelor aferente. ...'.

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

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

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 153 - 163 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrive procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 152.

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 164.

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2018

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	4.338.977	491.008		X	4.829.985
Alte imobilizari	02				X	
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	<b>05</b>	<b>4.338.977</b>	<b>491.008</b>		<b>X</b>	<b>4.829.985</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	06	955.895			X	955.895
Constructii	07	181.951.329	13.813.682	208.700		195.556.311
Instalatii tehnice si masini	08	187.954.394	21.434.593	776.989		208.611.998
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	1.444.588	191.883	22.072		1.614.399
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	147.919.524	27.078.241	35.004.668		139.993.097
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	<b>16</b>	<b>520.225.730</b>	<b>62.518.399</b>	<b>36.012.429</b>		<b>546.731.700</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>17</b>	<b>23.577</b>			<b>X</b>	<b>23.577</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)</b>	<b>18</b>	<b>524.588.284</b>	<b>63.009.407</b>	<b>36.012.429</b>		<b>551.585.262</b>

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	4.015.724	243.574		4.259.298
Alte imobilizari	20				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>	<b>4.015.724</b>	<b>243.574</b>		<b>4.259.298</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	23				
Constructii	24	11.186.760	1.606.088		12.792.848
Instalatii tehnice si masini	25	23.733.838	2.616.991	741.502	25.609.327
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	531.968	81.100	21.970	591.098
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
<b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>35.452.566</b>	<b>4.304.179</b>	<b>763.472</b>	<b>38.993.273</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	<b>39.468.290</b>	<b>4.547.753</b>	<b>763.472</b>	<b>43.252.571</b>

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
<b>TOTAL (rd.32 la 34)</b>	<b>35</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	36				
Constructii	37	79.674		3.804	75.870
Instalatii tehnice si masini	38	531		500	31
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
<b>TOTAL (rd. 36 la 44)</b>	<b>45</b>	80.205		4.304	75.901
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>46</b>				
<b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)</b>	<b>47</b>	80.205		4.304	75.901

Suma de control F40 : 3790116480 / 15998308797

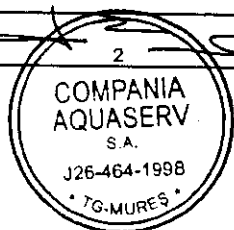
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

EC. LAZAR SORIN DANIEL

Semnătura



Numele si prenumele

EC. SIRB CLAUDIA CRISTINA

Calitatea

13—ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional.

Formular  
VALIDAT



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

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

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)F10L.R81

OK

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

-

+

Salt

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

	2017	2018
<b>Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:</b>		
<b>Profit brut</b>	<b>13.330.071</b>	<b>12.681.082</b>
<b>Ajustari pentru:</b>		
Corectii ale erorilor fundamentale	3.359.792	(9.433.898)
Cheltuieli cu amortizarea	3.448.254	4.143.446
Variatia provizioanelor	(412.088)	558.487
Cheltuieli privind dobanzile si alte costuri financiare	1.185.380	1.072.613
Venituri din subventii pentru investitii	(1.246.821)	(1.710.667)
Diferente de curs valutar activitate finantare, net	1.458.651	33.554
Venituri din dobanda si alte venituri financiare	(19.644)	(48.309)
Cheltuieli privind activele cedate	82	208.803
Venituri din vanzarea activelor	(54.935)	(6.771)
<b>Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant</b>	<b>21.048.743</b>	<b>7.498.338</b>
Variatia soldurilor conturilor de stocuri	(459.884)	(424.736)
Variatia soldurilor conturilor de creante comerciale si alte creante din exploatare	2.354.971	3.665.724
Variatia soldurilor conturilor de datorii comerciale si alte datorii din exploatare	(3.454.023)	6.358.036
<b>Numerar generat din exploatare</b>	<b>19.489.806</b>	<b>17.097.362</b>
Impozit pe profit platit	(1.717.232)	(3.751.590)
<b>Numerar net din activitati de exploatare</b>	<b>17.772.574</b>	<b>13.345.772</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de investitie:</b>		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	(22.854.829)	(27.027.803)
Subventii pentru investitii	33.867.605	22.695.860
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	54.935	6.771
Imprumuturi acordate si alte investitii	767	-
Dobanzi incasate	19.644	48.309
<b>Numerar net din activitati de investitie</b>	<b>11.088.121</b>	<b>(4.276.863)</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de finantare:</b>		
Trageri din imprumuturi bancare	-	-
Rambursari de imprumuturi bancare	(6.347.994)	(6.488.827)
Dobanzi platite	(1.217.971)	(1.117.243)
<b>Numerar net din activitati de finantare</b>	<b>(7.565.965)</b>	<b>(7.606.069)</b>
<b>Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar</b>	<b>21.294.730</b>	<b>1.462.840</b>
<b>Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar</b>	<b>29.450.323</b>	<b>50.745.053</b>
<b>Numerar si echivalentele de numerar la sfarsitul exercitiului financiar</b>	<b>50.745.053</b>	<b>52.207.894</b>

Aprobat la data de 03 aprilie 2019 de catre:

Director General,  
Lazar Sorin Daniel



1 / 1

Sef Departament Finante,  
Sirb Cristina

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

2018	Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiului	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
			Din care	prin transfer	Total	Din care prin transfer	
	Capital subscris	7.575.500	-	-	-	-	7.575.500
	Prime de capital	2.207.687	-	-	-	-	2.207.687
	Rezerve din reevaluare	960.595	-	-	42.555	42.555	918.040
	Rezerve din reevaluare 2009+2012	6.423.624	-	-	380.031	380.031	6.043.593
	Impozit aferent rezervelor din reevaluare 2009+2012	(1.027.780)	38.003	-	-	-	(989.777)
	Rezerve legale	1.515.100	-	-	-	-	1.515.100
	Rezerve reprezentand surplus reevaluare 2003	1.826.999	42.555	42.555	-	-	1.869.554
	Rezerve reprezentand surplus reevaluare 2009	4.307.715	342.028	342.028	-	-	4.649.743
	Rezerve surse proprii	22.195.190	6.116.298	-	-	-	28.311.488
	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	3.359.792	(56.207)	-	12.737.482	-	(9.433.897)
	Profitul exercitiului financiar	10.753.884	113.813.485	-	114.106.290	-	10.461.079
	Repartizarea profitului	-	-	-	-	-	-
	<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>64.275.088</b>	<b>120.296.162</b>	<b>384.583</b>	<b>127.266.358</b>	<b>422.586</b>	<b>57.304.892</b>

Aprobat la data de 03 aprilie 2019 de catre:

Lazar Sorin Daniel  
Director General

1 / 1

Sarb Cristina  
Sef Departament Finante

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

---

**NOTA 1.**

**INFORMATII GENERALE**

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

Astfel, la data de 7.03.2006 a fost înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului COMPANIA AQUASERV S.A., pastrandu-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, Sinpetru de Cîmpie, Riciu, Craiesti, Pogăceaua, Sangeorgiu de Mureș, Cristesti, Ungheni, Alunis, Rusii Munti, Ceausu de Cîmpie, Sincai, Deda.

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

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

Și după anul 2010 Compania a continuat extinderea ariei de operare prin preluarea prestării serviciilor și în alte unități administrativ-teritoriale, comune/sate, ale caror 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 Sucursala 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 distribuirea apei potabile în sistemele zonale;
- Canalizarea și epurarea apelor uzate.

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

**Impozitul pe profit**

Rezultatul exercitiului financiar al anului 2018 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 2018 aferent diferențelor din reevaluarea mijloacelor fixe efectuată la data de 31.12.2009 și 31.12.2012;
- S-a majorat cu valoarea cheltuielilor de sponsorizare și/sau mecenat, efectuate potrivit legii și înregistrate în contabilitate;
- 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 2018 este în suma de 2.220.003 lei.

**Informații referitoare la impozitul pe profit**

	2017	2018
Venituri totale	112.324.588	113.813.485
Cheltuieli totale (mai puțin impozitul pe profit)	98.994.507	101.132.403
Rezultat contabil	13.330.081	12.681.082
Deduceri	7.753.247	7.976.755
Cheltuieli nedeductibile	10.119.845	8.774.386
Alte elemente similare veniturilor (amortizare, rezerve din reevaluare)	404.557	396.303
Alte elemente similare cheltuielilor (diferențe nefavorabile de curs rezultate din primul an de retratare)	-	-
Rezultatul fiscal aferent anului de referință	16.101.236	13.875.016
Impozit (16%)	2.576.198	2.220.003

**Onorariile pentru servicii de consultanță și audit**

În cursul anului 2018, 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.

Deasemenea au fost înregistrate pentru 2018 cheltuielile cu reevaluarea clădirilor pentru actualizarea bazei impozabile pentru impozitele locale și servicii de consultanță actuariale pentru determinarea provizionului privind beneficiile angajaților (prime de pensionare).

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

**Elemente în afara bilanțului:**

Nr. crt.	Elemente în afara bilanțului	Valoare (LEI) la 31 dec. 2018
1	Giruri și garanții acordate	-
2	Garanții primite pentru investiții	21.287.328,87
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	129.687,80
6	Stocuri de natura ob. de inv. în folosință	4.344.778,26
7	Mijloace fixe și bunuri primite în comodat	38.231.095,22
8	Bunuri publice primite în concesiune	703.766.633,74
	<b>TOTAL:</b>	<b>769.781.681,48</b>

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

Politicele 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 2012 cladirile din domeniul propriu au fost evaluate la valoarea de piață, eliminându-se amortizamentul cumulat la 31.12.2012 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 depreciilor.

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

---

***Principiul independenței exercitiului***

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

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

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

***Principiul necompensării***

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

***Principiul prevalenței economicului asupra juridicului***

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

***Principiul pragului de semnificație***

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

***Utilizarea estimărilor***

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

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

## **2.3 POLITICI ȘI METODE CONTABILE**

***Active imobilizate***

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

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

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

Soldul la începutul exercitiului anului 2012 al contului 1065 Rezerva din surplus din reevaluare aferente reevaluarilor din 2003 este de 1.507.590,32 lei, iar în cursul anului s-au mai transferat 79.764,54 lei, înregistrându-se o 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 mijloacele fixe au rezultat deprecieri la nivelul valorii rămase, în valoare de 46.777 lei, suma înregistrându-se pe cheltuieli cu deprecierea activelor;

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

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

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

La finele anului 2012 s-a procedat la reevaluarea clădirilor din domeniul propriu, prin eliminarea amortizamentului 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.

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

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

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

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

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



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

---

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 considerate la nivelul facturilor neincasate având o vechime mai mare de 270 de zile de la data scadenței 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 2018 (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. La finalizarea lucrărilor, mijloacele fixe rezultate se predau la Consiliul Local în evidența domeniului public și se preiau la societate în exploatare prin concesiune. Odată cu predarea mijloacelor fixe se diminuează și subvențiile unde au fost evidențiate valorile alocatiilor bugetare.

**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 2018 a fost: 1 EUR = 4.6639 LEI.

**Repartizarea profitului**

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

**Recunoașterea Veniturilor**

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

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

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

Veniturile din prestări de servicii se înregistrează în contabilitate pe măsura efectuării acestora. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrări și orice alte operațiuni care nu pot fi considerate livrări de bunuri. Aplicând contabilitatea pe baza de angajamente, la finele lunii se

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

---

înregistrează pe venituri atât producția facturată de apă canal cât și cea estimată ca nefacturată. De asemenea evidența veniturilor se ține pe feluri de activități și pe fiecare localitate în parte.

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

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

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

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

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

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

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

**NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE**

Descriere	IMOBILIZARI NECORPORALE	IMOBILIZARI CORPORALE				
		Constructii si terenuri	Instalatii tehnice si mijloace de transport	Mobilier si aparatura birotica	Avansuri si Imobilizari in curs	TOTAL
		Programe informatice si imobilizari in curs				
Cost						
La 31.12.2017	4,338,977	182,907,224	187,954,394	1,444,588	147,919,523	520,225,729
Intrari	491,008	13,813,682	21,434,593	191,883	27,078,241	62,518,399
iesiri/trasferuri		208,700	776,989	22,072	35,004,668	36,012,429
La 31.12.2018	4,829,985	196,512,206	208,611,998	1,614,399	139,993,096	546,731,699
Amortizare						
La 31.12.2017	4,015,724	11,186,760	23,733,838	531,968		35,452,566
Intrari in perioada	243,574	1,606,088	2,616,991	81,100		4,304,179
iesiri			741,502	21,970		763,472
La 31.12.2018	4,259,298	12,792,848	25,609,327	591,098		38,993,273
Provizioane						
La 31.12.2017		79,674	531			80,205
Intrari						
iesiri		3,804	500			4,304
La 31.12.2018		75,870	31			75,901
Valoare neta						
La 31.12.2017	323,253	171,640,790	164,220,025	912,620	147,919,523	484,692,958
La 31.12.2018	570,687	183,643,488	183,002,640	1,023,301	139,993,097	507,662,525

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

În cursul anilor 2015 ,2016, 2017 și 2018 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 **136.610.052 lei**  
 în contul #2121.80 cu valoarea de **2.444.918 lei**

în contul #2131.70 cu valoarea de **161.226.659 lei**  
 în contul #2131.80 cu valoare de **3.575.836 lei**

în contul #2132.70 cu valoarea de **383.243 lei**  
 în contul #2132.78 cu valoarea de **5.525 lei**

în contul #2133.70 cu valoarea de **7.706.586 lei**  
 în contul #2133.80 cu valoarea de **76.743 lei**

în contul #2141.70 cu valoarea de **143.479 lei.**  
 în contul #2141.80 cu valoarea de **338.09 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 2018.

**AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE**

Denumirea Ajustării	Sold la 1.01.2018	Transferuri în cont	din cont	Sold la 31.12.2018
0	1	2	3	4=1+2-3
Ajustari pentru deprecierea construcțiilor	<b>79.674</b>		<b>3.804</b>	<b>75.870</b>
Ajustari pentru deprecierea instalațiilor, mijloacelor de transport	<b>531</b>		<b>500</b>	<b>31</b>

**NOTA 4. STOCURI**

Descriere	31 Decembrie 2017	31 Decembrie 2018
Materii și materiale consumabile	<b>3.922.176</b>	<b>5.029.602,07</b>
Ambalaje	-	<b>313</b>
Ajustari pt.depreciere materiale	-	<b>-683.004</b>
Avansuri	-	-
<b>Total</b>	<b>3.922.176</b>	<b>4.346.911</b>

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

**NOTA 5. SITUAȚIA CREANTELOR**

**CREANTE**

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

<b>Total</b>	<b>34.299.206</b>	<b>28.450.449</b>	<b>5.848.757</b>
--------------	-------------------	-------------------	------------------

Descriere	31 Decembrie 2017	LICHIDITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	22.940.197	22.940.197	-
Alte creante	11.162.989	4.014.494	7.148.495

<b>Total</b>	<b>34.103.186</b>	<b>26.954.691</b>	<b>7.148.495</b>
--------------	-------------------	-------------------	------------------

*"Creantele comerciale" cuprind:*

Descriere	31 Decembrie 2017	31 Decembrie 2018
Clienti	22.455.677	18.742.765
Clienti incerti sau in litigiu	8.408.015	12.774.733
Ajustari privind deprecierea creantelor - clienti	(8.408.015)	(12.774.733)
Efecte de primit si Furnizori debitori	484.520	271.179

<b>Total</b>	<b>22.940.197</b>	<b>19.013.944</b>
--------------	-------------------	-------------------

Ajustarile pentru deprecierea creantelor-clienti la inceputul exercitiului financiar erau de 8.408.015 lei, reprezentand facturi neincasate cu o vechime de peste 270 de zile, din care pe parcursul anului s-a reluat la venituri suma de 1.811.056,77 lei. La sfarsitul anului 2018 soldul facturilor peste 270 de zile vechime precum si a clientilor in lichidare, faliment, reorganizare pentru care s-au luat facturile pana la finele anului , era de 12.774.733 lei, ceea ce a necesitat o suplimentare a ajustarii creantelor la finele exercitiului cu suma de 6.177.775.61 lei.

*Pozitia "Alte creante" cuprinde:*

Descriere	31 Decembrie 2017	31 Decembrie 2018
Alte sume cu caracter de subventii	10.782.999	14.524.196
Dobanzi de incasat	75	689
Alte impozite si taxe	378.607	801.708
Debitori diversi	543.322	720.574
Decontari in curs de clarificare	-	-
Ajustari pentru debitori diversi	(542.014)	(761.905)
<b>Total</b>	<b>11.162.989</b>	<b>15.285.262</b>

Pentru anul 2017 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 9.040.009,21 lei s-a diminuat din valoarea activelor curente la calcul indicatorilor de lichiditate.

Pentru anul 2018 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 creanțe nu au 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.

**AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE**

Denumirea Ajustării	Sold la 01.01.2018	Transferuri în cont	din cont	Sold la 31.12.2018
0	1	2	3	4=1+2-3
Ajustari pentru deprecierea construcțiilor	79.674		3.803	75.871
Ajustari pentru deprecierea instalațiilor, mijloacelor de transport	531		500	31
Ajustari ptr.deprecierea clienți incerti (491)	8.408.016	6.177.774	1.811.057	12.774.733
Ajustari ptr. depreciere Debitori diversi (496)	542.014	219.891	-	761.905
<b>TOTAL</b>	<b>9.030.235</b>	<b>6.397.665</b>	<b>1.815.360</b>	<b>13.612.540</b>

Ajustările pentru deprecierea clienților incerti au fost calculate pe baza analizei vechimii acestora și s-a înregistrat o ajustare în suma de 6.177.774 lei în anul 2018 prin diferența față de cele rămase în sold din anul precedent, pentru creanțele cu termen de exigibilitate mai mare de 270 de zile la nivelul facturilor cu TVA, iar pentru clienții aflați în insolvență, reorganizare, faliment, lichidare s-au cuprins în ajustări toate facturile acestora existente în sold la 31 dec 2018.

Diminuarea sau anularea acestora se efectuează prin trecerea lor la venituri în cazul încasării creanței sau înregistrării pe cheltuieli în baza unei hotărâri judecătorești definitive de declarare a falimentului, prin care se certifică imposibilitatea încasării creanței.

Din ajustările pentru clienți incerti în suma de 6.177.774,60 lei, 2.178.023,10 lei se-au constituit pe seama cheltuielilor, acestea fiind considerate nedeductibile la calculul impozitului pe profit, iar diferența de 3.999.751,50 lei, facturi reprezentând dobânzi de întârziere aferente anilor 2007-2013, emise către Municipiul Târgu Mureș, s-au constituit pe seama rezultatului reportat din corecții contabile.

**NOTA 6. CASA ȘI CONTURI LA BANCİ**

Această poziție se detaliază astfel:

Descriere	31 Decembrie 2017	31 Decembrie 2018
Conturi la bănci în lei	46.131.905	47.345.142
Conturi la bănci în valută	4.513.272	4.840.849
Casa în lei și valută	12.558	19.579
Sume în curs de decontare	85.726	-
Timbre fiscale/ postale și tichete cadou	1.593	2.325
<b>Total</b>	<b>50.745.053</b>	<b>52.207.895</b>

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

---

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

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

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

- dividendele de la societatea comerciala cu capital integral sau majoritar de stat care beneficiaza de asistenta financiara nerambursabila din partea Uniunii Europene;
- redeventa aferenta bunurilor concesionate societatii comerciale care beneficiaza de asistenta financiara nerambursabila din partea Uniunii Europene. In cazul in care 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 aceeași 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 unor active care sunt considerate neeligibile, inchirierea activelor fixe care sunt parte a cheltuielilor de capital, cheltuielile cu functionarea unitatii de implementare a proiectului;

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

- intretinerea, înlocuirea și dezvoltarea activelor date în administrare sau în concesiune, inclusiv a celor dezvoltate cu finanțare nerambursabilă din partea Uniunii Europene și în conformitate cu programul aprobat de autoritatea administrației publice locale sau cu programul specific de operare și intretinere, convenit cu Comisia Europeană sau cu banca cofinantatoare.

Potrivit prevederilor Secțiunii 4.01 (a)(3) din Contractul de Credit încheiat între Compania Aquaserv și BERD la data de 18.04.2012, obligația BERD de a efectua prima tragere este condiționată de primirea de către aceasta a versiunii, în original, a Contractului privind Contul de Rezerva al Serviciului 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 2018, Societatea a încasat o dobândă în sumă de 21.665,01 Euro.

La finele anului 2018 contul serviciului datoriei prezintă un sold în sumă de 938,011.77 Euro, iar echivalentul în lei al acestuia, evaluat la cursul BNR de la data de 31.12.2018, este de 4.374.793,09 lei.

**NOTA 7. SITUAȚIA DATORIILOR**

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>

Descriere	31 Decembrie 2017	EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Avans în contul comenzilor	421.932	421.932	-
Datorii comerciale	5.351.685	5.351.685	-
Sume datorate instituțiilor de credit	57.218.831	6.914.476	50.304.355
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și alte datorii pentru asigurările sociale	4.968.961	4.968.961	-
<b>Total</b>	<b>67.961.409</b>	<b>17.657.054</b>	<b>50.304.355</b>

**"Datoriile comerciale" cuprind:**

Descriere	31 Decembrie 2017	31 Decembrie 2018
Furnizori	3.534.000	3.148.849
Furnizori de imobilizări	90.891	632.338
Furnizori - facturi nesosite	1.726.794	2.039.165
<b>Total</b>	<b>5.351.685</b>	<b>5.820.351</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 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>

	31 decembrie 2017	Sub 1 an	Peste 1 an
Credit BERD	56.804.970	6.500.615	50.304.355
Dobanda de platit preliminară	413.861	413.861	-
<b>Total 2017</b>	<b>57.218.831</b>	<b>6.914.476</b>	<b>50.304.355</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 rambursat din Contractul de credit MELF, la data de 18.04.2012, Compania Aquaserv a încheiat un Contract de credit cu BERD, în sumă care nu va depăși 15.862.274,29 euro din care:

- 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 sumă 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 sumă contractată de 11.450.000 Euro a fost tras integral.

În anul 2018 au fost efectuate două plăți către BERD, aferente Contractului de împrumut încheiat la data de 18.04.2012, în valoare totală de 1.635.257,62 Euro, pentru ambele transe, reprezentând:

- 240.186,04 Euro -dobândă 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)

- 
- 1.395.071,58 Euro -rate imprumut, la cele doua termene de plata (21 februarie si 21 august);  
La finele anului 2018, soldul creditului BERD este in valoare de 10.795.620,95 euro, din care:
    - 1.947.893,70 Euro sold credit Transa Doi - MELF si
    - 8.847.727,25 Euro sold credit Transa Unu - POS Mediu.
Echivalentul in lei al creditului BERD (ambele transe) , evaluat la cursul BNR de 4,6639 lei/Euro din data de 31 decembrie 2018, este de 50.349.696,55 lei.

**Linie de credit - nu s-au contractat facilitati de credite pe termen scurt in anul 2018**

In anul 2018, pentru finantarea activitatii curente Compania Aquaserv nu a mai avut incheiat nici un contract de linie de credit, deoarece in cursul anului 2015 a fost rambursat integral soldul creditului pe termen scurt existent si nu s-a mai organizat o noua licitatie pentru credite pe termen scurt, dupa expirarea termenului de la 15 noiembrie 2015 iar ipotecile si garantiile aferente au fost ridicate ulterior rambursarii liniei de credit si expirarii contractului.

**Pozitia "Alte datorii" include:**

Descriere	31 Decembrie 2017	31 Decembrie 2018
Datorii in legatura cu personalul	1.438.911	2.311.188
Garantii retinute personalului	145.581	181.213
Contributia unitatii la asigurarile sociale	552.998	22.820
Contributia asiguratului la asigurarile sociale	353.171	1.462.805
Contributia unitatii la fondul de somaj	16.445	0
Contributia personalului la fondul de somaj	16.482	0
Contributia unitatii la fondul de sanatate	174.833	11
Contributia asiguratului la fondul de sanatate	184.635	580.979
Contributia asiguratorie pentru munca	0	130.974
Fond garantare salarii	8.387	0
TVA de plata	-	164.609
TVA neexigibila	105.340	140.639
Impozitul pe salarii	464.581	391.143
Fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate	9.259	8.692
Creditori diversi	175.431	3.916.099
Impozit pe profit curent	1.135.297	-
Alte taxe si datorii	48.143	52.633
Alte imprumuturi- garantii	139.467	139.467
<b>Total</b>	<b>4.968.961</b>	<b>9.503.272</b>

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

**NOTA 8. SUBVENȚII PENTRU INVESTIȚII**

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 Subvenții pentru investiții.

De asemenea s-a trecut alocatia bugetara primita pentru costul datoriei externe aferent împrumuturilor externe pentru investiții BERD- MUDP 1 și ISPA de la rezerve la subvenții pentru investiții și o parte la venituri din subvenții. Astfel, subvențiile pentru investiții în domeniul public în sold la 31 decembrie 2018 sunt în suma de 470.604.420,08 LEI care includ sumele nerambursabile primite pentru masura POS MEDIU în valoare de 361.553.304,81 lei, sumele nerambursabile primite pentru masura POIM în valoare de 58.082.522,98 și fondul de întreținere, înlocuire și dezvoltare în valoare de 50.902.990,97 lei și subvenții de investiții în domeniul privat 65.601,32 lei.

În cursul anului 2018 s-au încasat subvenții în valoare de 30.590.485,32 lei, din care 28.960.638,81 lei aferent activelor și 1.629.846,51 lei subvenții aferent veniturilor.

**NOTA 9. PROVIZIOANE**

Denumire	Sold la 01.01.2018	Transferuri În cont	Din cont	Sold la 31.12.2018
Provizioane pentru litigii	564.324	10.150	379	574.095
Provizioane pentru impozit	1.027.780	-	38.003	989.777
Provizioane pentru pensii	-	2.166.720	33.533	2.133.187
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	2.049.618	503.150	2.049.618	503.150
<b>Total</b>	<b>3.641.722</b>	<b>2.680.020</b>	<b>2.121.533</b>	<b>4.200.209</b>

- În exercitiul financiar 2018, s-au constituit provizioane pentru litigii în valoare de 10.150 s-au diminuat provizioanele pentru litigii cu valoarea de 379 lei
- Provizioane pentru impozit amanat din reevaluare de la finele anului 2012 în cursul anului 2018 s-a reluat la venituri în suma de 38.003 lei ramanand în sold la finele anului 2018 o suma de 989.777 lei.
- În exercitiul financiar 2018 s-au constituit provizioane pentru beneficii acordate angajaților, conform cerințelor IAS 19, corespunzător Contractului Colectiv de Muncă, prin afectarea rezultatului reportat al anului 2017. Din acest provizion se reia la venituri aferent anului 2018 suma de 33.533 lei, soldul provizionului la finele anului 2018 ajungand la valoarea de 2.133.187 lei. Această valoare a rezultat ca urmare a evaluării pe baze de calcule actuariale a obligatiilor angajatorului referitoare la beneficiile angajatilor la pensionare la 31.12.2018, efectuate de catre specialisti - actuatori. Conform IAS 19, astfel de beneficii trebuie sa fie alocate ca si cheltuieli pe toata perioada în care angajatul lucreaza la societate.
- În exercitiul financiar 2018, s-au constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli în valoare de 503.150 lei din care :
  - 129.571 lei pentru riscuri și cheltuieli aferente premiului anual conform prevederilor contractului de mandat pentru Directorul general și Directorul economic.
  - 45.117 lei pentru riscuri și cheltuieli aferente premiului anual pentru membrii Consiliului de Administratie.
  - 328.462 lei provizioane pentru concediile neefectuate la sfarsitul anului 2018. Cheltuielile salariale pe perioada concediului de odihna trebuie sa afecteze ca si cheltuielile perioada în care angajatul produce beneficii economice prin activitatea depusa. Din acest motiv se constituie provizion pe seama cheltuielilor, cu valoarea concediilor neefectuate din anul curent fiind afectat profitul anului curent. Din provizionul total de 328.462 lei se înregistreaza pe seama rezultatului reportat aferent concediilor neefectuate la sfarsitul anului 2017 suma de 253.565 lei, iar diferenta de 74.897 lei se înregistreaza pe seama cheltuielilor anului 2018.

În cursul anului 2018 - s-au anulat prin reluare la venituri provizioanele pentru riscuri și cheltuieli în valoare de 2.049.618 lei din cele existente în sold la finele anului 2017.

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

**NOTA 10. CAPITAL SOCIAL**

La 31.12.2018 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 2018 nu au intervenit modificari in structura capitalului social.

Structura actionarilor la 31 Decembrie 2018 este urmatoarea :

Actionar	Numar actiuni	% din capitalul social
Municipiul Târgu Mureș	61.917	81,75
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	3,95
Orasul Cristuru Secuiesc	760	1,00
<b>Total</b>	<b>75.755</b>	<b>100%</b>

**NOTA 11. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE**

**INDICATORUL**

	2017	2018
<b>1. CIFRA DE AFACERI NETA</b>	<b>101.557.099</b>	<b>104.558.119</b>
<b>2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)</b>	<b>54.933.894</b>	<b>59.655.079</b>
3. Cheltuielile activitatii de baza	39.091.055	42.827.948
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	15.212.354	16.059.210
5. Cheltuielile indirecte de productie	630.485	767.921
<b>6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)</b>	<b>46.623.205</b>	<b>44.903.041</b>
7. Cheltuieli de desfacere	5.052.909	4.898.474
8. Cheltuieli generale de administratie	29.532.398	31.174.744
9. Cheltuieli cu ajustari si provizioane	1.425.651	-394.603
10. Alte venituri din exploatare	3.668.086	2.932.839
<b>11. Rezultatul din exploatare (6-7-8-9+10)</b>	<b>14.280.334</b>	<b>12.157.264</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	2017	2018
Venituri Apa facturata	56.895.821	58.776.997
Venituri canal facturat si canal pluvial	39.921.406	40.945.160
Alte venituri din servicii prestate	3.951.208	4.111.660
Venituri din vanzarea marfurilor	56.198	8.573
Venituri din activitati diverse	732.466	715.729
<b>Total</b>	<b>101.557.099</b>	<b>104.558.119</b>

**NOTA 13. REPARTIZAREA PROFITULUI**

Sursa / Destinatia	2017	2018
1. Profitul net de repartizat aferent anului de referinta	10.753.883	10.461.078
2. Profit net rezultat din corectii contabile aferente anilor anteriori	3.359.792	-
<b>Profit net de repartizat( rd.1+2) :</b>	<b>14.113.675</b>	<b>10.461.078</b>
din care:		
Repartizare rezerva legala	-	-
Acoperire pierdere din corectii contabile	-	9.433.897
Dividende	7.997.377	513.591
Fonduri proprii	6.116.298	513.590
<b>Profit nerepartizat</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

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

*Informatii referitoare la administratori si directori*

In perioada 01.01.2018- 31.12.2018, 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 01.01.2018 -31 12.2018 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 2018.

*Informatii referitoare la salariati*

Numarul mediu de salariati aferent anului 2018 a fost de 720 salariati.

Cheltuielile cu personalul efectuate in anul 2018 au fost in suma de 39.809.458 lei, din care:

Salarii brute :	38.237.562 lei;
din care platite administratorilor (membrii CA):	110.800 lei;
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala:	943.797 lei;
Fonduri speciale :	628.099 lei

**NOTA 15. ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE**

<u>Descriere</u>	2017	2018
Venituri din penalit. Deversare ape uzate neconforme	283.158	351.851
Venituri din penalit. Pentru neplata la termen	471.194	758.748
Alte venituri din despagubiri si penalitati	1.340	480.049
Alte venituri din scutiri de taxe locale	4.313	7.185
Venituri din donatii primite	0	0
Venituri din vanz.activelor si alte operatiuni	54.935	6.771
Venituri din subventii pentru investitii-voucher "rabla"	16.100	22.699
Venituri din reziliere prematura contr. energie electrica	517.492	0
Venituri din refac. Chelt. neexecutate in garantie	737.298	0
Venituri din piese de schimb recuperate	0	0
Alte venituri din exploatare	243.337	192.098
<b>Total</b>	<b>2.329.168</b>	<b>1.819.401</b>

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

**NOTA 16. CHELTUIELI PRIVIND PRESTATIILE EXTERNE**

Descriere	2017	2018
Cheltuieli cu reparatii efectuate de terti	3.349.318	4.395.265
Cheltuieli cu chirii	509.508	587.681
Cheltuieli cu redeventa	10.601.107	10.553.997
Cheltuieli cu asigurari	192.805	162.162
Cheltuieli cu pregatirea personalului	178.594	147.939
Cheltuieli cu comisioane si onorarii	18.478	14.227
Cheltuieli protocol,publicitate si reclama	322.281	372.698
Cheltuieli transport bunuri si personal	117.999	134.845
Cheltuieli deplasari,detasari,transferari	79.193	125.633
Cheltuieli postale si de telefonie	257.608	332.333
Cheltuieli cu servicii bancare	344.312	375.165
Cheltuieli cu prest. servicii de paza	1.466.488	1.696.353
Chelt.cu prest.serv. asigurare nivel captare apa bruta	1.983.994	967.370
Alte chelt.cu prest. -Radiocomunicatii, abonament	130.255	134.980
Alte chelt.prest. Executie bransamente-racorduri	365.845	506.315
Alte cheltuieli Reprografiere si expediere plicuri	641.609	617.361
Alte cheltuieli servicii arhivare	209.639	258.787
Alte prestari cheltuieli servicii curatenie	163.478	182.993
Cheltuieli alte prestari analize microbiologice	171.013	182.237
Cheltuieli alte prestari salubritate	203.356	136.744
Alte cheltuieli cu servicii	1.345.595	1.819.203
<b>Total</b>	<b>22.652.473</b>	<b>23.704.288</b>

**NOTA 17. CHELTUIELI SI VENITURI FINANCIARE**

Descriere	2017	2018
Venituri din dobanzi conturi curente	19.655	48.309
Venituri din subv.pt. dobanda afer.credit BERD ISPA	226.466	196.817
Venituri din subv.pt. dobanda afer.credit BERD POS MEDIU	958.915	875.796
Venituri dif curs valutar conturi curente	189.077	64.346
Venituri dif. curs credit BERD ISPA	184.997	126.702
Venituri dif. curs . credit BERD POS MEDIU	768.555	560.998
Alte venituri financiare	2.220	0
<b>Total</b>	<b>2.349.884</b>	<b>1.872.968</b>

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

Descriere	2017	2018
Cheltuieli cu dobanda afer.credit BERD ISPA	226.466	196.817
Cheltuieli cu dobanda afer.credit BERD POS MEDIU	958.915	875.796
Cheltuieli dif curs valutar conturi curente	74.325	67.889
Cheltuieli dif. curs credit BERD ISPA	149.474	-203.489
Cheltuieli dif. curs . credit BERD POS MEDIU	1.890.957	412.138
Alte cheltuieli financiare	0	0
<b>Total</b>	<b>3.300.136</b>	<b>1.349.151</b>

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

<b>PROFITABILITATEA ȘI RENTABILITATEA CAPITALULUI</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>Eficiența capitalului disponibil</b>		
Profit înainte de dobânzi și impozit (A)	14.515.462	13.753.695
Capital angajat (B)	556.452.462	576.545.289
<b>A/B</b>	<b>2,61%</b>	<b>2,39%</b>
<b>Eficiența capitalului</b>		
Profitul net (A)	10.753.883	10.461.079
Total capitaluri (B)	64.275.087	57.304.891
<b>A/B</b>	<b>16,73%</b>	<b>18,26%</b>
<b>Rata profitului operațional</b>		
Profit din exploatare (A)	14.280.334	12.157.264
Total capitaluri (B)	64.275.087	57.304.891
<b>A/B</b>	<b>22,22%</b>	<b>21,22%</b>
<b>Rata profitului net</b>		
Profitul net (A)	10.753.883	10.461.079
Venituri totale (B)	107.352.084	109.350.758
<b>A/B</b>	<b>10,02%</b>	<b>9,57%</b>
<b>Rata activelor totale</b>		
Profit înainte de dobânzi și impozit (A)	14.515.462	13.753.695
Total Activ (B)	573.991.605	599.171.653
<b>A/B</b>	<b>2,53%</b>	<b>2,30%</b>

<b>SOLVABILITATE</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>Rata de îndatorare</b>		
Total Datorii (A)	67.961.409	66.607.968
Total Activ (B)	573.991.605	599.171.653
<b>A/B</b>	<b>11,84%</b>	<b>11,12%</b>
<b>Levier financiar</b>		
Total Datorii (A)	67.961.409	66.607.968
Total capitaluri (B)	64.275.087	57.304.891
<b>A/B</b>	<b>105,74%</b>	<b>116,23%</b>
<b>Rata acoperirii dobânzii</b>		
Profit înainte de dobânzi și impozit (A)	14.515.462	13.753.695
Dobânda (B)	1.185.380	1.072.613
<b>A/B- ori</b>	<b>12,25</b>	<b>12,82</b>



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

<b>LICHIDITATE ȘI CAPITAL DE LUCRU</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>Rata lichidității generale</b>		
Active curente* (exclusiv soldul de numerar și creanțe din subvenții) (A)	79.911.807	80.774.416
Obligații curente (B)	17.517.587	22.625.278
<b>(A/B)</b>	<b>4,56</b>	<b>3,57</b>
<b>Rata rapidă a lichidității</b>		
Active curente* (A)	79.911.807	80.774.416
Stocuri (B)	3.922.176	4.346.911
Obligații curente (C)	17.517.587	22.625.278
<b>(A-B)/C</b>	<b>4,34</b>	<b>3,38</b>
<b>Perioada încasării clienților</b>		
Creanțe comerciale (A)	22.940.197	19.013.944
Cifra de afaceri netă (B)	101.557.099	104.558.119
<b>(A/B)*360- zile</b>	<b>81,32</b>	<b>65,47</b>
<b>Perioada achitării furnizorilor</b>		
Datorii comerciale (fără ct. 404) (A)	5.260.794	5.188.013
Cheltuieli materiale, cheltuieli din afară și prestații externe (B)	32.846.559	33.600.823
<b>(A/B)*360- zile</b>	<b>57,66</b>	<b>55,58</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 9.040.009,21 lei în 2017 și 10.140.448,34 lei în 2018).

**NOTA 19. PARTI LEGATE**

În anul 2017 Societatea a efectuat tranzacții cu partile legate după cum urmează:

- **ENERGOMUR SA**
  - Compania AQUASERV SA a prestat 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

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.

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

Descriere	Tranzacții 2017	Sold la 31 decembrie 2017
ENERGOMUR SA		
Facturat servicii apa canal	-	846.359
LOCATIV SA		
Facturat servicii apa canal	27.812	-
TRANSPORT LOCAL SA		
Facturat servicii apa canal	46.101	8.223

In anul 2018 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  
- Compania AQUASERV SA presteaza pentru FUNDAȚIA TÂRGU MUREȘ ZOO- servicii de apa canal

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

Descriere	Tranzacții 2018	Sold la 31 decembrie 2018
ENERGOMUR SA		
Facturat servicii apa canal	-	846.359
LOCATIV SA		
Facturat servicii apa canal	28.12	-
TRANSPORT LOCAL SA		
Facturat servicii apa canal	60.882	10.895
ADMINISTRATOR IMOBILE SI PIETE SRL		
Facturat servicii apa canal	92.158	5.199

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

**ADMINISTRAȚIE SI TURISM SRL**

Facturat servicii apa canal	65.035	32.131
-----------------------------	--------	--------

**FUNDAȚIA TÂRGU MUREȘ ZOO**

Facturat servicii apa canal	51.863	9.188
-----------------------------	--------	-------

**NOTA 20. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANTULUI**

***Litigii aparute dupa data bilantului***

La data de 19 martie 2019 a fost înregistrată la companie o Cerere de Chemare în Judecată din partea Grup 4 Instalații SA. Cu acesta firmă a fost încheiat un contract de execuție lucrări în cadrul programului POS Mediu, având ca obiect reabilitarea și extinderea rețelelor de apă-canal din Sighisoara și Cristuru Secuiesc. Datorită ritmului lent de execuție, am fost nevoiți să reziliem contractul respectiv. Daunele cauzate de antreprenor sunt în principal costuri suplimentare cu Inginerul FIDIC și suprapretul la care s-a licitat din nou lucrările neexecutate. Pentru acoperirea acestor daune am emis pretenții asupra garanțiilor (scrisoare de garanție și sume reținute virate în contul deschis la trezoreria statului). Aceste daune vor constitui și motivatia apărării noastre.

Suma de 501.422,10 lei aflată în contul de trezorerie deschis pe numele antreprenorului este înregistrată la noi în conturi în afara bilanțului (cont 8021). Antreprenorul solicită instanței deblocarea acestei sume. Funcție de decizia instanței, fie această sumă va fi scoasă din evidența de pe contul 8021 prin deblocarea sumei, fie se va încasa de către noi, caz în care se vor înregistra venituri echivalente cu suma încasată.

Scrisoarea de garanție în suma de 973.618,28 lei a fost încasată integral de către noi și a fost înregistrată pe un cont de 475. Din această sumă antreprenorul solicită valoarea de 201.246,89 lei - proporțional cu valoarea lucrărilor executate. Funcție de decizia instanței, - partea pe care o câștigăm o trecem de la contul 475 la venituri, iar partea pe care o pierdem o vom vira la Grup 4 Instalații și vom diminua contul 475.

Ținând cont de particularitățile cazului prezentate mai sus, considerăm că situațiile financiare ale anului 2018 nu ar fi suferit modificări, chiar dacă această acțiune ar fi fost promovată înainte de 31 decembrie 2018.

Director General,  
Ec. Lăzar Sorin



Sef Departament Finante,  
Sirb Cristina