



COMPANIA AQUASERV S.A.

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



CONSILIUL DE ADMINISTRAŢIE

HOTĂRÂREA nr. 16

din 27.03.2020

privind aprobarea înaintării spre Adunarea generală a acţionarilor a situaţiilor financiare anuale ale exerciţiului financiar, încheiat la 31.12.2019

Consiliul de Administraţie al societăţii COMPANIA AQUASERV S.A. cu sediul în Tîrgu Mureş str. Kós Károly nr. 1, întrunit în şedinţa din 27.03.2020;

În conformitate cu Actul Constitutiv al COMPANIA AQUASERV S.A. Tg-Mureş valabil din 18.12.2018, art. 15. alin. (3) lit. a) din Atribuţiile generale ale Adunării generale a acţionarilor şi art. 20 alin. (6) din Atribuţiile generale ale Consiliului de administraţie şi delegarea conducerii societăţii directorilor si art.3 pct.3.11 din Regulamentul CA valabil din 04 aprilie 2016,

Văzând Referatul nr. 205.036/18.03.2020 al Departamentului Finanţe,
În temeiul prevederilor art. 70 (1) din Legea societăţilor nr. 31/1990,

hotărăşte :

Art. 1. Se înaintează către Adunarea generală a acţionarilor, spre aprobare, situaţiile financiare anuale ale exerciţiului încheiat la 31.12.2019, compuse din:

- Bilanţ,
- Contul de profit şi pierdere,
- Situaţia modificărilor capitalului propriu,
- Situaţia fluxurilor de trezorerie,
- Note explicative şi politici contabile,

potrivit Referatului nr. 205.036/18.03.2020, din anexă, care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 2. Comunicarea prezentei hotărâri se face către directorii societăţii şi Şef Departament finanţe, Serviciul financiar, Serviciul contabilitate şi salarizare, prin grija Secretarului tehnic al Consiliului de Administraţie a COMPANIA AQUASERV S.A. şi Serviciului administrativ.

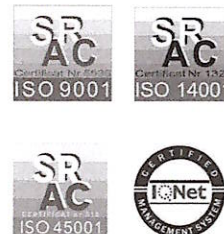
**PREŞEDINTE ,
ing. Racz Ernest Lucian**





COMPANIA AQUASERV S.A.

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



Nr. înregistrare: 205036/18.03.2020

Catre : Consiliul de Administratie al
Compania Aquaserv SA

De la: Departament finanțe

Ref.: SITUATII FINANCIARE PE ANUL 2019

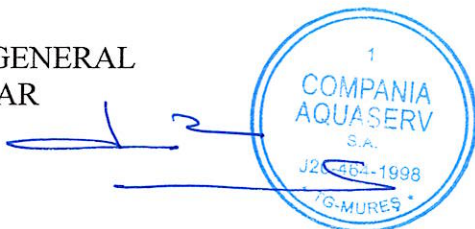
Nr. pag.:1

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

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

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

DIRECTOR GENERAL
ec.Sorin LAZAR



DEPARTAMENT FINANTE
ec.Cristina SIRB



COMPANIA AQUASERV S.A.

Situații financiare auditate

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

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționari,

COMPANIA AQUASERV S.A. Târgu Mureș**Raport cu privire la auditul situațiilor financiare****Opinia cu rezerve**

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

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

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

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

Baza pentru opinia cu rezerve

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

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

Evidențierea unor aspecte

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

Aspecte cheie de audit

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

Aspect Cheie de audit

1. Recunoașterea veniturilor

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

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

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

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

Modul de abordare în cadrul auditului:

Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:

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

Alte aspecte

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

Alte informații - Raportul administratorilor

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

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

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

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

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

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

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

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

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

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

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

Responsabilitatea auditorului într-un audit al situațiilor financiare

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

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

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

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

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

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

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

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

Confirmăm că:

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

În numele **BDO Audit S.R.L.**

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

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

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

Numele semnatarului: **George Stancu**



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

București, România

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

25 martie 2020

Auditor financiar: GEORGE STANCU
Registrul Public Electronic: AF1821

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

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

BILANT CONTABIL

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

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

Aprobat la data de 25 Martie 2020 de către:

Ec. Lazăr Sorin Daniel
Director General



1 / 19

Ec. Sirb Claudia Cristina
Șef Departament Finanțe

COMPANIA AQUASERV S.A.
BILANT CONTABIL

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

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

Aprobat la data de 25 Martie 2020 de către:

Ec. Lazăr Sorin Daniel
Director General



2 / 19

Ec. Sîrb Claudia Cristina
Șef Departament Finanțe

COMPANIA AQUASERV S.A.
BILANT CONTABIL

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

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

Aprobat la data de 25 Martie 2020 de către:

Ec. Lazăr Sorin Daniel
Director General

COMPANIA
AQUASERV

J26-464-1998
TG-MURES

3 / 19

Ec. Sîrb Claudia Cristina
Şef Departament Finanţe



COMPANIA AQUASERV S.A.
BILANT CONTABIL

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

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

Aprobat la data de 25 Martie 2020 de către:

Ec. Lazăr Sorin Daniel
Director General

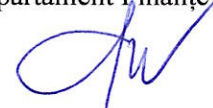
COMPANIA
AQUASERV

J26-464-1998

TG-MURES

4 / 19

Ec. Sîrb Claudia Cristina
Şef Departament Finanţe



COMPANIA AQUASERV S.A.
BILANT CONTABIL

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

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

Aprobat la data de 25 Martie 2020 de către:

Ec. Lazăr Sorin Daniel
Director General

5 / 19

Ec. Sîrb Claudia Cristina
Şef Departament Finanţe



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

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

Aprobat la data de 25 Martie 2020 de către:

Ec. Lazăr Sorin Daniel
Director General



6 / 19

Ec. Sîrb Claudia Cristina
Șef Departament Finanțe

COMPANIA AQUASERV S.A.
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

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

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

Aprobat la data de 25 Martie 2020 de către:

Ec. Lazăr Sorin Daniel
Director General



7 / 19

Ec. Sîrb Claudia Cristina
Șef Departament Finante

COMPANIA AQUASERV S.A.
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

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

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

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

INTOCMIT,
Numele și prenumele
Ec. Sîrb Claudia Cristina
Semnătura

Aprobat la data de 25 Martie 2020 de către:

Ec. Lazăr Sorin Daniel
Director General



8 / 19

Ec. Sîrb Claudia Cristina
Șef Departament Finanțe

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

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

Aprobat la data de 25 Martie 2020 de către:

Ec. Lazăr Sorin Daniel
Director General



1 / 1

Ec. Sîrb Claudia Cristina
Șef Departament Finanțe

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

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

Aprobat la data de 25 Martie 2020 de către:

Ec. Lazăr Sorin Daniel
Director General



1 / 1

Ec. Sîrb Claudia Cristina
Şef Departament Finanţe

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

NOTA 1. INFORMATII GENERALE

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

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

Patrimoniul initial al COMPANIA AQUASERV SA s-a format prin preluarea in intregime a patrimoniului propriu al regiei autonome si prin majorarea capitalului social cu aportul in numerar al noilor actionari: Judetul Mureş, Municipiile Sighisoara, Reghin, Tarnaveni si Orasele Ludus, Iernut si Cristuru Secuiesc.

Sediul social este in Târgu Mureş, strada Kos Karoly nr.1.

Pana in 15 ianuarie 2007 societatea avea incheiat un singur Contract de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa si de canalizare cu Municipiul Târgu Mureş si functiona ca operator doar pe raza acestuia. Din 15 ianuarie 2007 a fost incheiat si un al doilea Contract de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa si de canalizare cu Municipiile Sighisoara, Tarnaveni si orasele Ludus, Iernut si Cristuru Secuiesc, in 2007 societatea operand serviciile de apa-canal si in aceste localitati prin intermediul sucursalelor constituite in fiecare localitate.

Cu incepere din 16 iunie 2008 societatea a preluat prin cesiunea Contractelor de concesiune operarea serviciilor de apa-canal in alte 13 localitati din judetul Mureş care anterior erau deservite de SURM SA: Sarmas, Sinpetru de Cimpie, Riciu, Craiesti, Pogaceaua, Sangeorgiu de Mureş, Cristesti, Ungheni, Alunis, Rusii Munti, Ceausu de Campie, Sincai, Deda. Incepand cu data de 01.03.2010 a fost preluata operarea serviciilor de apa-canal si in localitatea Reghin, infiintandu-se astfel o sucursala la nivelul Municipiului Reghin.

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

Si dupa anul 2010 Compania a continuat extinderea ariei de operare prin preluarea prestarii serviciilor si in alte unitati administrativ-teritoriale, comune/sate, ale caror pondere insa este redusa ca volum de vanzari sau numar clienti fata de centrele urbane enumerate mai sus.

In anul 2018 s-a desfiintat sucursala Iernut iar punctul de lucru Iernut a fost inglobat in Sucursala Ludus, de unde se coordoneaza in continuare activitatile de deservire a ariei geografice Iernut.

Compania Aquaserv SA nu detine actiuni la o alta entitate.

Societatea are ca principale obiecte de activitate urmatoarele:

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

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

Impozitul pe profit

Rezultatul exercitiului financiar al anului 2019 este aferent numai activitatii curente, societatea neavand venituri si cheltuieli extraordinare. Pentru a determina impozitul pe profit s-a folosit rata actuala de impozitare si anume 16%.

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

- S-a diminuat cu valorile corespunzatoare veniturilor din reducerea sau anularea provizioanelor/ajustarilor care nu au fost deduse, cf. art. 23 litera d) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare;
- S-a diminuat cu valoarea amortizarii fiscale;
- S-a majorat cu valorile corespunzatoare elementelor similare veniturilor, reprezentand amortismentul pe anul 2019 aferent diferentelor din reevaluarea mijloacelor fixe efectuata la data de 31.12.2009 si 31.12.2012;
- S-a majorat cu suma aferenta amortizarii contabile;
- S-a majorat cu sumele inregistrate ca cheltuieli privind provizioanele/ajustarile constituite pentru riscuri si cheltuieli, deprecierea creantelor si activelor;
- S-a majorat cu suma aferenta altor cheltuieli nedeductibile;

Impozitul pe profit datorat pentru exercitiul financiar 2019 este in suma de 652.217,00 lei.

Informatii referitoare la impozitul pe profit

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

Onorariile pentru servicii de consultanta si audit

In cursul anului 2019, societatea a inregistrat cheltuieli cu onorariile pentru servicii de consultanta si audit in baza contractelor incheiate. Societatea care a efectuat auditul situatiilor financiare (BDO Audit SRL) nu a prestat si servicii de consultanta pentru societate.

Deasemenea au fost inregistrate pentru 2019 cheltuielile cu reevaluarea cladirilor pentru actualizarea bazei impozabile pentru impozitele locale, cheltuieli cu reevaluarea cladirilor pentru raportarea financiara si servicii de consultanta actuariale pentru determinarea provizionului privind beneficiile angajatilor (prime de pensionare).

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

Elemente in afara bilantului:

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

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

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

2.1 CONCEPTE DE BAZA

Contabilitatea de angajament

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

Principiul continuitatii activitatii

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

2.2 PRINCIPII CONTABILE

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

Principiul permanentei metodelor

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

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

Principiul prudentei

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

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

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

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

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

Principiul independentei exercitiului

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

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de pasiv

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

Principiul necompensarii

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

Principiul prevalentei economicului asupra juridicului

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

Principiul pragului de semnificatie

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

Utilizarea estimarilor

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

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

2.3 POLITICI SI METODE CONTABILE

Active imobilizate

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

Costul de achizitie istoric a fost reevaluat in conformitate cu Hotararile de Guvern: HG 945/1990, HG 26 /1992, HG 500 /1994 si HG 403 /2000. La 31 decembrie 2003 s-au reevaluat mijloacele fixe potrivit HG 1553/2003 de catre o firma specializata de evaluatori pentru a evalua activele la un nivel care sa reflecte cat mai bine valoarea lor de piata. Diferentele din reevaluare determinate la 31-decembrie 2003 se cifreaza la o valoare de 2.787.594 mii lei, si care au fost inregistrate in contabilitate la 31 dec. 2003;

Din diferentele din reevaluare au fost transferate in perioada 2004 - 2010 in contul distinct de rezerve - surplus realizat din diferente din reevaluare, amortizarile aferente diferentelor din reevaluare;

Soldul la inceputul exercitiului anului 2012 al contului 1065 Rezerva din surplus din reevaluare aferente reevaluarilor din 2003 este de 1.507.590,32 lei, iar in cursul anului s-au mai transferat 79.764,54 lei, inregistrandu-se o rezerva din surplus din reevaluare 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; inregistrandu-se pe cont analitic distinct diferentele pozitive din reevaluare sunt in valoare de 9.497.440

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Stocuri

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

Creante

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

Alocatii bugetare

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

Evaluarea creanțelor și datoriilor în valută

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

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

Repartizarea profitului

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

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.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE

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

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

In cursul anilor 2015 ,2016, 2017, 2018 si 2019 in baza proceselor verbale de receptie, s-au inregistrat mijloace fixe de natura domeniului public realizate prin programul POS MEDIU si POIM astfel:
in contul #2121.70 cu valoarea de **158.758.649 lei**
in contul #2121.80 cu valoarea de **16.566.287 lei**

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

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

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

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

Aceste mijloace fixe urmeaza a fi predate catre UAT-uri si concomitent preluate de Companie ca bunuri de retur (in concesiune), pe baza unor acte aditionale la contractul de delegare ulterior anului 2019.

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

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

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

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

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

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

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

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

AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE

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

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

NOTA 4. STOCURI

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

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR

Descriere	31 Decembrie 2019	LICHIDITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	21.951.303	21.951.303	
Alte creante	12.213.091	7.664.061	4.549.030
Total	34.164.394	29.615.364	4.549.030

Descriere	31 Decembrie 2018	LICHIDITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	19.013.944	19.013.944	-
Alte creante	15.285.262	9.436.505	5.848.757
Total	34.299.206	28.450.449	5.848.757

"Creantele comerciale" cuprind:

Descriere	31 Decembrie 2018	31 Decembrie 2019
Clients	18.742.765	22.925.074
Clients incerti sau in litigiu	12.774.733	9,714,435
Ajustari privind deprecierea creantelor - clienti	(12.774.733)	(10.975.777)
Efecte de primit si Furnizori debitori	271.179	287.571
Total	19.013.944	21.951.303

Pozitia "Alte creante" cuprinde:

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

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

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

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

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

AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE

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

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

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

NOTA 6. CASA SI CONTURI LA BANCII

Aceasta pozitie se detaliaza astfel:

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

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

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

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

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

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

In cazul in care sursele datorate potrivit alin. (2) nu sunt suficiente pentru a acoperi serviciul datoriei publice constand in rate de capital, dobanzi, comisioane si alte costuri aferente imprumutului datorat pentru urmatorul an al fiecarui exercitiu financiar, in baza art.4 alin.(4) din 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 altor active care sunt considerate neeligibile, inchirierea activelor fixe care sunt parte a cheltuielilor de capital, cheltuielile cu functionarea unitatii de implementare a proiectului;
- intretinerea, inlocuirea si dezvoltarea activelor date in administrare sau in concesiune, inclusiv a celor dezvoltate cu finantare nerambursabila din partea Uniunii Europene si in conformitate cu programul aprobat de autoritatea administratiei publice locale sau cu programul specific de operare si intretinere, convenit cu Comisia Europeana sau cu banca cofinantatoare.

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

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

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

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

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

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

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

NOTA 7. SITUATIA DATORIILOR

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

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

“Datoriile comerciale” cuprind:

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

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

"Sume datorate institutiilor de credit" reprezinta:

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

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

Societatea are contractate urmatoarele credite:

1. Credit BERD POS Mediu

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

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

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

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

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

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

In cursul anului 2014 s-au efectuat doua trageri din creditul BERD - transa Unu , destinata POS Mediu in valoare totala de 2.650.000 Euro.

In cursul anului 2015 s-a tras suma de 8.800.000 Euro , astfel incat pana la data de 31.12.2015 creditul BERD - transa Unu in suma contractata de 11.450.000 Euro a fost tras integral.

In anul 2019 au fost efectuate doua plati catre BERD, aferente Contractului de imprumut incheiat la data de 18.04.2012, in valoare totala de 1.606.968,66 Euro, pentru ambele transe, reprezentand :

- 211.897,08 Euro -dobanda la cele doua termene de plata (21 februarie si 21 august);
- 1.395.071,58 Euro -rate imprumut, la cele doua termene de plata (21 februarie si 21 august);

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

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

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

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

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

Pozitia **“Alte datorii”** include:

Descriere	31 Decembrie 2018	31 Decembrie 2019
Datorii în legatură cu personalul	2.311.188	2.578.616
Garantii reținute personalului	181.213	188.692
Contribuția unității la asigurările sociale	22.820	30.292
Contribuția asiguratului la asigurările sociale	1.462.805	1.951.876
Contribuția unității la fondul de somaj	0	0
Contribuția personalului la fondul de somaj	0	0
Contribuția unității la fondul de sănătate	11	
Contribuția asiguratului la fondul de sănătate	580.979	773.698
Contribuția asiguratorie pentru munca	130.974	174.508
Fond garantare salarii	0	0
TVA de plată	164.609	0
TVA neexigibilă	140.639	187
Impozitul pe salarii	391.143	520.830
Fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate	8.692	8.715
Creditori diverși	3.916.099	3.793.992
Impozit pe profit curent	-	-
Alte taxe și datorii	52.633	56.600
Alte împrumuturi- garantii	139.467	-
Total	9.503.272	10.078.006

NOTA 8. SUBVENTII PENTRU INVESTITII

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

De asemenea s-a trecut alocația bugetară primită pentru costul datoriei externe aferent împrumuturilor externe pentru investiții BERD- MUDP 1 și ISPA de la rezerve la subvenții pentru investiții și o parte la venituri din subvenții. Astfel, subvențiile pentru investiții în domeniul public în sold la 31 decembrie 2019 sunt în sumă de 493,026,163.93 LEI care includ sumele nerambursabile primite pentru măsura POS MEDIU în valoare de 362,055,076.87 lei, sumele nerambursabile primite pentru măsura POIM în valoare de 56,092,175.33 și fondul de întreținere, înlocuire și dezvoltare în valoare de 74,772,743.13 lei și subvenții de investiții în domeniul privat 106,168.60 lei.

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

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

NOTA 9. PROVIZIOANE

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

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

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

NOTA 10. CAPITAL SOCIAL

La 31.12.2019 intregul capital social subscris în valoare de 7.575.500 lei este în întregime varsat, constand într-un număr de 75.755 actiuni a 100 lei fiecare.

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

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

Structura actionarilor la 31 Decembrie 2019 este urmatoarea :

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

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

NOTA 11. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

INDICATORUL

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

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

NOTA 12. ANALIZA CIFREI DE AFACERI

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

NOTA 13. REPARTIZAREA PROFITULUI

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

NOTA 14. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Informatii referitoare la administratori si directori

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

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

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

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

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

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

Informatii referitoare la salariati

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

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

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

NOTA 15. ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

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

NOTA 16. CHELTUIELI PRIVIND PRESTATIILE EXTERNE

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

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

NOTA 17. CHELTUIELI SI VENITURI FINANCIARE

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

NOTA 18. CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

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

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

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

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

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

NOTA 19. PARTI LEGATE

In anul **2018** Societatea a efectuat tranzactii cu partile legate dupa cum urmeaza:

- ENERCOMUR SA -
- Compania AQUASERV SA presteaza pentru ENERCOMUR 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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

NOTA 20. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANȚULUI

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

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

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

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

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

Director General,
Ec. Lazăr Sorin Danieș



Șef Departament Finanțe,
Ec. Sîrb Claudia Cristina

COMPANIA AQUASERV S.A.
DATE INFORMATIVE

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

Cod 30

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

COMPANIA AQUASERV S.A.
DATE INFORMATIVE

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

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

COMPANIA AQUASERV S.A.
DATE INFORMATIVE

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

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

COMPANIA AQUASERV S.A.

DATE INFORMATIVE

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

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

COMPANIA AQUASERV S.A.

DATE INFORMATIVE

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

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

COMPANIA AQUASERV S.A.

DATE INFORMATIVE

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

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

COMPANIA AQUASERV S.A.

DATE INFORMATIVE

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

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

COMPANIA AQUASERV S.A.

DATE INFORMATIVE

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

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

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

Cod 40		Date privind activele imobilizate		Valori brute				
				Nr. Rand	Sold Initial	Cresteri	Total	Reduceri din care: dezmembrari si casari
A		B	1					
I. Imobilizari necorporale								
Cheltuieli de dezvoltare		01	-	-	-	-	-	
Alte imobilizari		02	4,829,985	175,014			5,004,999	
Active necorporale de explorare si evaluarea resurselor minerale		03	0					
Avansuri si imobilizari necorporale in curs		04						
TOTAL (rd.01 la 04)		05	4,829,985	175,014	0	0	5,004,999	
II. Imobilizari corporale								
Terenuri		06	955,895		7,326		948,570	
Constructii		07	195,556,310	52,502,086	3,829,280		244,229,116	
Instalatii tehnice si masini		08	208,611,997	10,662,119	1,146,738		218,127,378	
Alte instalatii, utilaje si mobilier		09	1,614,398	698,929	2,738		2,310,590	
Investitii imobiliare		10					0	
Active corporale de explorare si evaluarea resurselor minerale		11					0	
Plante productive		12						
Imobilizari corporale in curs de executie		13	139,993,097	22,361,528	61,422,837		100,931,787	
Investitii imobiliare in curs de executie		14					0	
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale		15					0	
TOTAL (rd.06 la 15)		16	546,731,697	86,224,662	66,408,919	0	566,547,441	
III. Active biologice productive								
IV. Drepturi de utilizare a activelor luate in leasing		18						
V. Imobilizari financiare		19	23,577	15,850	18,927		20,500	
ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.05+16+17+18+19)		20	551,585,259	86,415,526	66,427,846	0	571,572,940	

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

Cod 40 Date privind activele imobilizate (continuare)

Amortizari

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

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

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

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