

Bifati numai  
dacă  
este cazul:

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
- Sucursala
- GIÉ - grupuri de interes economic
- Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

 An  Semestru Anul 2017

Suma de control 6.211.300

Entitatea SC AQUABIS SA

Adresa

Județ Bistrița-Nasaud Sector Localitate Bistrita

Strada Parcului Nr. 1 Bloc Scara Ap. Telefon 0263214014

Număr din registrul comerțului J 06 185 1995

Cod unic de inregistrare 5 6 6 7 8 7

Forma de proprietate

12--Societati cu capital integral de stat

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

 **Situații financiare anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 **Raportări anuale**
 Entități mijlocii, mari si entități de interes public

 Entități mici

 Microentități

 Entități de interes public

?

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2017 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completarile ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

**Indicatori :**

Capitaluri - total	33.917.513
Capital subscris	6.211.300
Profit/ pierdere	2.570.359

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

Numele si prenumele

ING.SANDRU ION

Numele si prenumele

EC.NEAMTIU ADINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?  DA  NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?  DA  NU

Formular VALIDAT

**AUDITOR,**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

BDO Audit SRL

Nr.de inregistrare in Registrul CAFR

1821/30.07.2007

CIF/ CUI

6 5 4 6 2 2 3

**BILANT**  
la data de 31.12.2017

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2017	31.12.2017
A	B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>			
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	7.084	6.991
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct.4094)	06		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	7.084	6.991
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	4.731.111	6.100.452
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	8.180.856	9.259.050
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	24.561	31.573
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	322.047.586	323.839.506
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (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)	16	471.845	570.561
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	335.455.959	339.801.142
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23		
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24		
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	335.463.043	339.808.133
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I. STOCURI</b>			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	725.488	888.202

2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28		
4. Avansuri (ct. 4091)	29		
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	725.488	888.202
<b>II. CREANȚE</b> (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	6.247.651	6.514.315
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	20.899.088	17.469.473
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35)</b>	36	27.146.739	23.983.788
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38	380.391	417.773
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	39	380.391	417.773
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b> (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	7.707.222	8.307.575
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	41	35.959.840	33.597.338
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS</b> (ct. 471) (rd. 43 + 44)	42	40.993	41.351
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43	40.993	41.351
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46	6.369.778	6.932.708
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	47	72.081	102.219
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	4.829.627	4.571.433
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	51		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	9.775.846	9.626.962
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	53	21.047.332	21.233.322
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	54	14.896.245	10.816.040
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	55	350.359.288	350.624.173

F10 - pag. 3			
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57	45.149.462	41.243.955
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63		255.989
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	64	45.149.462	41.499.944
<b>H. PROVIZIOANE</b>			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67	1.032.111	1.109.138
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	68	1.032.111	1.109.138
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )	69	273.459.004	275.686.905
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	70	57.256	1.589.327
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	71	273.401.748	274.097.578
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)( <b>rd.76+77</b> )	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	77		
<b>Fond comercial negativ</b> (ct.2075)	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	79	273.459.004	275.686.905
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>			
<b>I. CAPITAL</b>			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	80	6.070.000	6.211.300
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	84		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	85	6.070.000	6.211.300
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	86		

<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	87	968.540	1.384.681
<b>IV. REZERVE</b>			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88	1.214.000	1.242.260
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90	14.294.835	20.437.016
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	91	15.508.835	21.679.276
Acțiuni proprii (ct. 109)	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>			
<b>SOLD C</b> (ct. 117)	95	2.086.413	2.100.157
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	96	0	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>			
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	97	6.142.339	2.570.359
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	99	160	28.260
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	100	30.775.967	33.917.513
Patrimoniul public (ct. 1016)	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	103	30.775.967	33.917.513

Suma de control F10 : 5098517735 / 9197338537

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

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

1) Sumele înscrise la acest rând (rd.31) și preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe immobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

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

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

ING.SANDRU ION

Semnătura



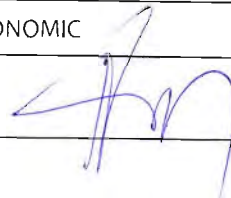

Numele și prenumele

EC.NEAMȚIU ADINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2017

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2016	2017
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	44.933.204	46.104.969
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	44.933.204	46.104.969
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766* )	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	637.895	1.124.508
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		2.688
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	426.729	530.852
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	228.828	229.399
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)</b>	<b>16</b>	<b>45.997.828</b>	<b>47.763.017</b>
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	3.695.737	4.590.340
Alte cheltuieli, materiale (ct.603+604+606+608)	18	111.993	212.097
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	4.320.277	4.362.837
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	18.664.101	22.366.786
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	15.033.377	17.882.435
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)	24	3.630.724	4.484.351
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	1.314.758	1.434.479
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	1.314.758	1.434.479
a.2) Venituri (ct.7813)	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	282.564	23.880

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	322.146	173.882
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	39.582	150.002
<b>11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)</b>	<b>31</b>	<b>8.243.218</b>	<b>9.127.186</b>
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	7.507.249	7.862.066
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586)	33	264.329	351.195
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34	246.828	238.100
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37	224.812	675.825
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
Ajustări privind provizioanele ( <b>rd. 40 - 41</b> )	39	-19.634	77.027
- Cheltuieli (ct.6812)	40	681.051	772.344
- Venituri (ct.7812)	41	700.685	695.317
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)</b>	<b>42</b>	<b>36.613.014</b>	<b>42.194.632</b>
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit ( <b>rd. 16 - 42</b> )	43	9.384.814	5.568.385
- Pierdere ( <b>rd. 42 - 16</b> )	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	198.816	55.273
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	718.710	334.074
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	51		
<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	<b>52</b>	<b>917.526</b>	<b>389.347</b>
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante ( <b>rd. 54 - 55</b> )	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54		
- Venituri (ct.786)	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56	2.023.871	1.958.554
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	915.697	833.638
<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	<b>59</b>	<b>2.939.568</b>	<b>2.792.192</b>
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit ( <b>rd. 52 - 59</b> )	60	0	0
- Pierdere ( <b>rd. 59 - 52</b> )	61	2.022.042	2.402.845

<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	62	46.915.354	48.152.364
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	63	39.552.582	44.986.824
<b>18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	7.362.772	3.165.540
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66	1.220.433	595.181
20. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	67		
<b>21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67)	68	6.142.339	2.570.359
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 - 64)	69	0	0

Suma de control F20 : 735438019 / 9197338537

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

### ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ING.SANDRU ION

Semnătura



### INTOCMIT,

Numele si prenumele

EC.NEAMȚIU ADINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT



## DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Cod 30

la data de 31.12.2017

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>		Nr. rd.	<b>Nr.unitati</b>		<b>Sume</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>			
Unitați care au inregistrat profit		01	1		2.570.359			
Unitați care au inregistrat pierdere		02						
Unitați care nu au inregistrat nici profit nici pierdere		03						
<b>II Date privind platile restante</b>		Nr. rd.	<b>Total, din care:</b>		<b>Pentru activitatea curenta</b>		<b>Pentru activitatea de investitii</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1=2+3</b>		<b>2</b>		<b>3</b>	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 18)		04						
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05						
- peste 30 de zile		06						
- peste 90 de zile		07						
- peste 1 an		08						
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)		09						
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10						
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11						
- contribuția pentru pensia suplimentară		12						
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13						
- alte datorii sociale		14						
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15						
Obligatii restante fata de alti creditorii		16						
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat		17						
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		18						
<b>III. Numar mediu de salariatii</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2016</b>		<b>31.12.2017</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>			
Numar mediu de salariatii		19	475		479			
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		20	488		493			
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>				Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>				<b>B</b>	<b>1</b>			
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				21				
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				22				
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				23				
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat				24				
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)				25				
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:				26				

- impozitul datorat la bugetul de stat	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	29		
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	33		
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	36		
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	37		1.570.573
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	38		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	39	0	0
- din fonduri publice	40		
- din fonduri private	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	42	0	0
- cheltuieli curente	43		
- cheltuieli de capital	44		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	45		
<b>VIII. Alte informații</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	46		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	47	471.845	570.561
Imobilizări financiare, în sume brute <b>(rd. 49+54)</b>	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50 la 53)</b>	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	50		
- părți sociale emise de rezidenți	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți	52		
- obligațiuni emise de nerezidenți	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute <b>(rd. 55+56)</b>	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	56		

Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	57	6.246.784	6.925.143
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	58		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), <b>(rd.62 la 66)</b>	61	18.766.203	15.407.766
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	62	20.001	45.535
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.441+4424+4428+444+446)	63	2.220.432	1.010.729
- subvenții de încasat(ct.445)	64	16.525.770	14.351.502
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	70	20.001	45.535
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), <b>(rd.72 la 74)</b>	71	2.193.878	2.188.133
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	72		
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461+ din ct. 471 + din ct.473+4662)	73	2.193.878	2.188.133
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	75	15	177
- de la nerezidenți	76		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), <b>(rd.79 la 82)</b>	78		417.773
- acțiuni necotate emise de rezidenți	79		
- părți sociale emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	81		

- obligatiuni emise de nerezidenti	82		417.773
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	84	165.431	248.975
- în lei (ct. 5311)	85	165.431	248.975
- în valută (ct. 5314)	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	87	7.541.544	7.830.135
- în lei (ct. 5121), din care:	88	7.538.861	7.829.907
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	90	2.683	228
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	92		188.236
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	93		188.236
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	95	64.056.708	60.216.717
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd .97+98)	96		
- în lei	97		
- în valută	98		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 ) (rd.100+101)	99	49.493.867	45.623.472
- în lei	100	30.000.000	27.000.000
- în valută	101	19.493.867	18.623.472
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	103	137.370	138.566
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	104	24.900	
- în valută	105	112.470	138.566
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	106	506.251	792.065
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	108	4.829.627	4.571.432
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	109		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	110	658.010	743.442
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	111	1.078.867	831.537
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	112	650.774	281.379
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	113	428.093	528.408
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	114		21.750

- alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481)	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	117		
- datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	118		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	122	7.352.716	7.516.203
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	123		22.000
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	124	7.352.716	7.494.203
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	128		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ***)	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	130		
- acțiuni cotate 3)	131		
- acțiuni necotate 4)	132		
- părți sociale	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	134		
Brevete si licente (din ct.205)	135		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	136	215.416	381.270
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	138	285.192.927	298.717.347
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	139	171.635	171.635

<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>	Nr. rd.	31.12.2016		31.12.2017	
A	B	1		2	
Valoarea contabilă netă a bunurilor <sup>5)</sup>	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>	Nr. rd.	31.12.2016		31.12.2017	
A	B	Suma (lei)	% <sup>6)</sup>	Suma (lei)	% <sup>6)</sup>
		Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) <sup>6)</sup>, (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	141	6.070.000	X	6.211.300	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	142				
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	143				
- deținut de instituții publice de subordonare locală	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	145	6.070.000	100,00	6.211.300	100,00
- cu capital integral de stat	146	6.070.000	100,00	6.211.300	100,00
- cu capital majoritar de stat	147				
- cu capital minoritar de stat	148				
- deținut de regii autonome	149				
- deținut de societăți cu capital privat	150				
- deținut de persoane fizice	151				
- deținut de alte entități	152				
	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume</b>			
	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	
<b>XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	153				
- către instituții publice centrale;	154				
- către instituții publice locale;	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	156				
	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume</b>			
	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	
<b>XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	158				
- către instituții publice centrale	159				

- către instituții publice locale	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	162		
- către instituții publice centrale	163		
- către instituții publice locale	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	165		
<b>XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	169		
<b>XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Venituri obținute din activități agricole	170		

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

Numele si prenumele

ING.SANDRU ION

Semnatura

Formular  
VALIDAT

Numele si prenumele

EC.NEAMTIU ADINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'

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

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

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

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

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

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 142 - 152 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 141.



**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2017

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	57.991	6.244		X	64.235
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	05	57.991	6.244		X	64.235
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	06	605			X	605
Constructii	07	5.121.843	1.575.080	535.090		6.161.833
Instalatii tehnice si masini	08	23.338.241	2.297.149			25.635.390
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	101.844	10.459			112.303
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14	322.047.586	3.737.785	1.945.865		323.839.506
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	471.845	98.716			570.561
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	16	351.081.964	7.719.189	2.480.955		356.320.198
<b>III.Imobilizari financiare</b>						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	351.139.955	7.725.433	2.480.955	X	356.384.433

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	50.907	6.337		57.244
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>	<b>50.907</b>	<b>6.337</b>		<b>57.244</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	23				
Constructii	24	391.337	-329.350		61.987
Instalatii tehnice si masini	25	15.157.385	1.218.955		16.376.340
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	77.283	3.446		80.729
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
<b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>15.626.005</b>	<b>893.051</b>		<b>16.519.056</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	<b>15.676.912</b>	<b>899.388</b>		<b>16.576.300</b>

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

Suma de control F40 : 2252650128 / 9197338537

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

Numele si prenumele

ING.SANDRU ION

Semnătura



Numele si prenumele

EC.NEAMTIU ADINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

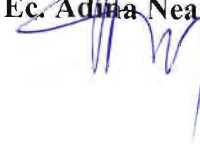
**SC AQUABIS SA**  
**SITUATIA FLUXULUI DE NUMERAR**  
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

	2016	2017
<b>Fluxuri de numerar din activitati de exploatare</b>		
<b>Rezultatul net inainte de impozitare si elemente extraordinare</b>	7.362.772	3.165.384
Ajustari pentru:		
Amortizare si provizioane pentru deprecierea activelor imobilizate	1.314.758	1.434.479
Ajustari de valoare pentru deprecierea creantelor	198.864	26.735
Ajustari de valoare pentru deprecierea stocurilor	83.700	(32.423)
Venituri din subventii pentru investitii	(228.828)	(229.399)
Venituri din dobanda	(198.816)	(55.273)
Cheltuieli cu dobanda	2.023.871	1.958.554
Variatia provizioanelor	(19.634)	77.184
Cheltuieli privind activele cedate	-	123.240
Venituri din vanzarea activelor	-	(112.548)
Diferente de curs valutar activitate finantare, net	66.181	497.785
<b>Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant</b>	<b>10.602.868</b>	<b>6.853.719</b>
Scadere / (Crestere) creante comerciale si de alta natura	(636.152)	975.335
Scadere / (Crestere) stocuri	(284.854)	(130.291)
Crestere / (Scadere) datorii catre furnizori si de alta natura	(95.888)	(244.800)
<b>Numerar generat din exploatare</b>	<b>9.585.974</b>	<b>7.453.963</b>
Dobanda platita	(2.030.596)	(1.964.805)
Impozitul pe profit platit	(1.589.865)	(471.801)
<b>Fluxurile de numerar inaintea elementelor extraordinare</b>	<b>5.965.513</b>	<b>5.017.357</b>
<b>Numerarul net provenit din activitati de exploatare</b>	<b>5.965.513</b>	<b>5.017.357</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de investitii</b>		
Achizitii de imobilizari	(27.548.635)	(5.430.975)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	-	112.548
Subventii incasate	9.343.182	4.712.300
Investitii pe termen scurt	424.163	(37.382)
Dobanzi incasate	198.816	55.273
<b>Fluxul net de numerar din activitati de investitii</b>	<b>(17.582.474)</b>	<b>(588.237)</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de finantare</b>		
Numerar din emisiunea de capital social	1.200	141.300
Trageri de imprumuturi	1.888.003	526.622
Rambursari de credite	(4.334.193)	(4.496.689)
<b>Fluxul net de numerar din activitati de finantare</b>	<b>(2.444.990)</b>	<b>(3.828.767)</b>
<b>Cresterea / (Descresterea) neta a numerarului si echivalentului numerar</b>	<b>11.859.187</b>	<b>600.354</b>
<b>Numerar si echivalent numerar la inceputul perioadei</b>	<b>9.909.986</b>	<b>7.707.222</b>
<b>Numerar si echivalent numerar la sfarsitul perioadei</b>	<b>21.769.173</b>	<b>8.307.575</b>

Director General  
Ing. Ion Sandru




Director Economic  
Ec. Adina Neamtiu



**SC AQUABIS SA**  
**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII**  
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

Cresteri / (Reduceri)	Capital social varsat	Capital social nevarsat	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Alte rezerve	Rezultat reportat Profit/Pierdere	Total
<b>Sold la 1 ianuarie 2016</b>	<b>6.068.800</b>	<b>400</b>	<b>968.540</b>	<b>1.213.840</b>	<b>9.493.121</b>	<b>6.888.128</b>	<b>24.632.829</b>
Aport la capital social subscris	800	-	-	-	-	-	800
Varsare capital social	400	(400)	-	-	-	-	-
Transfer la rezultat reportat	-	-	-	-	4.801.714	(4.801.714)	-
Repartizare rezultat la rezerve legale	-	-	-	160	-	(160)	-
Rezultatul exercitiului curent	-	-	-	-	-	6.142.339	6.142.339
<b>Total capitaluri proprii 31 decembrie 2016</b>	<b>6.070.000</b>	<b>-</b>	<b>968.540</b>	<b>1.214.000</b>	<b>14.294.835</b>	<b>8.228.592</b>	<b>30.775.967</b>
Aport la capital social subscris	141.300	-	-	-	-	-	141.300
Rezerve de reevaluare	-	-	416.141	-	-	-	416.141
Transfer la rezultat reportat	-	-	-	-	6.142.181	(6.142.181)	-
Corectii	-	-	-	-	-	13.746	13.746
Repartizare rezultat la rezerve legale	-	-	-	28.260	-	(28.260)	-
Rezultatul exercitiului curent	-	-	-	-	-	2.570.359	2.570.359
<b>Total capitaluri proprii 31 decembrie 2017</b>	<b>6.211.300</b>	<b>-</b>	<b>1.384.681</b>	<b>1.242.260</b>	<b>20.437.016</b>	<b>4.642.256</b>	<b>33.917.513</b>



*(Signature)*

**Director General**  
**Ing. Ion Sandru**

*(Signature)*  
**Director Economic**  
**Ec. Adina Neamtiu**

**SC AQUABIS SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

---

**NOTA 1.      INFORMATII GENERALE**

*a)    Prezentarea Societatii*

SC AQUABIS SA s-a infiintat prin reorganizarea RAJA AQUABIS Bistrita Nasaud avand forma juridica de societate pe actiuni, cu capital integral public ale carei obligatii sociale sunt garantate cu patrimoniul social. Societatea functioneaza sub acest nume incepand cu 18 Decembrie 2007.

Societatea s-a inmatriculat la Registrul Comertului sub nr. J06/185/1995, detinand certificatul de inregistrare fiscala - cod fiscal RO566787.

Sediul social este in Bistrita, Str. Parcului nr. 1.

La 31 decembrie 2017 capitalul social al societatii era de 6.211.300 Lei.

Mijloacele fixe de natura patrimoniului privat cuprind:

- Pavilion de exploatare: Sieu Magherus;
- Depozite: Bistrita
- Mijloace de transport si autospeciale;
- Cladiri administrative: Bistrita, Bargau, Rodna
- Mobilier si birotica

Serviciile prestate de Societate asigura distribuirea apei potabile si canalizarea pentru locuitorii judetului Bistrita-Nasaud, precum si deservirea agentilor economici. Societatea are ca principale obiecte de activitate urmatoarele:

- Captarea, tratarea, transportul, acumularea si distribuirea apei potabile in sistem regional;
- Canalizarea si epurarea apelor uzate;
- Realizarea programelor de investitii;
- Servicii de proiectare si alte prestatii de servicii specifice domeniului de activitate;
- Achizitionarea, comercializarea, repararea,

*b)    Modalitatea folosita pentru exprimarea în moneda naționala a elementelor patrimoniale, a veniturilor si cheltuielilor evidențiate inițial într-o moneda straina*

Tranzactiile Societatii efectuate in valuta sunt contabilizate la rata de schimb din data tranzactiei. In anul 2017, tranzactiile in valuta au avut drept obiectiv realizarea investitiilor in concordanta cu programele de investitii asumate contractual. Urmare acestui fapt, castigurile si pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor au afectat rezultatul exercitiului.

Datoriile in valuta straina sunt transformate in lei la cursul oficial de schimb din ultima zi a perioadei de raportare.

La 31 decembrie 2017, cursul de schimb utilizat pentru reevaluarea crentelor si datoriilor in valuta a fost 1 USD = 3,8915 Lei si 1 EURO = 4,6597 Lei.

**SC AQUABIS SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

---

*c) Cifra de afaceri*

Cifra de afaceri este compusa din veniturile din prestarea de servicii de apa si canal astfel: 46,104,969 Lei pentru 2017 si 44.933.204 Lei pentru 2016.

*d) Onorariile platite auditorilor*

Auditul societatii in anul 2017 a fost efectuat de firma BDO Audit SRL. Onorariul stabilit pe baza contractului intre cele doua parti a fost de 34.900 Lei, exclusiv TVA si include auditarea situatiilor financiare intocmite in conformitate cu OMFP 1802/2014, precum si auditarea situatiilor financiare intocmite in conformitate cu IFRS.

*e) Angajamente financiare*

Societatea nu are angajamente acordate sau primite.

*f) Informatii referitoare la impozitul pe profit*

Denumire indicatori	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
Venituri totale	47.655.621	48.997.684
Cheltuieli totale	41.513.282	46.427.325
Rezultat contabil	<b>6.142.339</b>	<b>2.570.359</b>
Rezerva legala deductibila	160	28.260
Cheltuieli nedeductibile (+)	2.208.787	2.033.132
Venituri neimpozabile (-)	723.261	855.348
Profit	<b>7.627.705</b>	<b>3.719.883</b>
Cheltuiala cu impozitul pe profit	1.220.433	595.181
Impozit pe profit platit in cursul anului	1.031.192	282.560
<b>Impozit pe profit datorat</b>	<b>189.241</b>	<b>312.621</b>

**SC AQUABIS SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

---

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

Aceste situatii financiare au fost intocmite in conformitate cu reglementarile contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice al Romaniei nr. 1802/2014.

Politicele 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 de regula 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; daca o astfel de intentie sau nevoie exista, s-ar putea sa fie nevoie ca situatiile financiare sa fie intocmite pe o baza diferita de evaluare si in acest caz vor fi prezentate informatiile referitoare la baza utilizata.

**2.2 PRINCIPII CONTABILE**

*Principiul permanentei metodelor*

Acesta presupune 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.

*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.



**SC AQUABIS SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

---

**NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)**

*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, cu exceptia compensarilor intre active si pasive admise de Standardele Internationale de Raportare Financiara.

*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*

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

*Utilizarea estimarilor*

Pentru acele elemente a caror valoare este nesigura si care trebuie incluse in situatiile financiare, in contabilitate trebuie facute cele mai bune estimari. In acest scop au fost revizuite valorile elementelor patrimoniale pentru a reflecta evenimentele ulterioare datei de inchidere a exercitiului financiar, schimbarile de circumstante sau dobandirea unor noi informatii, ori de cate ori acele valori sunt semnificative. Unde a fost cazul, efectul acestor modificari a fost inclus in cadrul aceleiasi pozitii din bilant, respectiv rezultatul raportat, unde a fost reflectata si estimarea contabila initiala.

**SC AQUABIS SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

---

**NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)**

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**

(a) Moneda de raportare

Situatiile financiare sunt intocmite in lei si exprimate in Lei.

(b) Bazele contabilitatii

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu Ordinul Ministerului de Finante nr. 1802/2014.

***Active imobilizate***

Activele imobilizate se inregistreaza in bilantul contabil la costul de achizitie istoric, mai putin amortizarea cumulata.

Costul de achizitie este egal cu pretul de cumparare, taxele nerecuperabile, cheltuielile de transport- aprovizionare si alte cheltuieli accesorii necesare pentru punerea in stare de utilitate sau intrarea in gestiune a bunului respectiv.

Costurile indatorarii, respectiv cheltuielile financiare cu dobanzile si diferentele de curs aferente dobanzii privind imprumuturile, care sunt direct atribuibile achizitiei, constructiei sau productiei activelor pe termen lung pot fi capitalizate ca parte din costul acelui activ.

Diferentele nefavorabile de curs valutar aferente imprumuturilor care au finantat activele pe termen lung nu au fost incluse in valoarea contabila a activelor aferente.

Costul de achizitie istoric a fost reevaluat in conformitate cu Hotararile de Guvern: HG 945/1990, HG 26 /1992 si HG 500 /1994, HG 95/1999 in baza unor indici stabiliti prin respectivele acte normative pentru a retrata valoarea contabila neta a activelor la un nivel care sa reflecte mai bine valoarea lor de piata.

La 31 decembrie 2017 societatea a reevaluat anumite clase de imobilizari utilizand in acest sens un raport de evaluare intocmit de un expert ANEVAR.

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

Cladiri si constructii	30-50 ani
Echipamente	5-20 ani
Mijloace de transport	5 ani
Tehnica de calcul	3 ani
Mobilier si echipament de birou	3 - 15 ani
Software	1 - 3 ani

**SC AQUABIS SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

---

**NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)**

Mijloacele fixe aparținând patrimoniului public și aflate în administrarea Societății sunt prezentate extracontabil, fiind parte a contractului de delegare. Imobilizarile de natură patrimoniului public realizate din surse proprii ale Societății sunt amortizate pe minimul între durata contractului de delegare și durata de viață normată a imobilizării respective.

Cheltuielile de întreținere a acestora se efectuează de Societate.

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

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

***Stocuri***

Stocurile sunt înregistrate în contabilitate la o valoare egală cu costul de achiziție sau cu costul de producție.

Costul de achiziție include, ca și în cazul activelor imobilizate, prețul de cumpărare, taxele nerecuperabile, cheltuielile de transport-aprovizionare și alte cheltuieli accesorii necesare pentru punerea în stare de utilitate sau intrarea în gestiune a bunului respectiv.

Dacă valoarea realizabilă netă a stocurilor este mai mică decât costul de achiziție sau costul de producție, atunci acea valoare realizabilă netă corespunzătoare activului circulant este cea care este prezentată în situațiile financiare, respectiv valoarea activului, mai puțin provizionul constituit.

Metoda de descărcare a consumului de stocuri este FIFO.

***Creante***

Creantele sunt prezentate în bilanț la valoarea istorică mai puțin provizioane constituite pentru depreciere în cazurile în care s-a constatat că valoarea realizabilă este mai mică decât valoarea istorică.

***Capital și Rezerve***

S.C.AQUABIS S.A. este societate comercială cu capital integral de stat, acționari fiind autorități ale administrației locale din Județul Bistrița. Rezervele legale se constituie conform Legii nr. 31 / 1990 a societăților comerciale. Alte rezerve se constituie din profitul net, cu aprobarea Adunării Generale a Acționarilor.

**SC AQUABIS SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

---

**NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)**

***Imprumuturi***

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate initial la suma primita, net de costurile de tranzactionare.

Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificata in "Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de un an" ii inclusa impreuna cu dobanda acumulata la data bilantului contabil in "Sume datorate institutiilor de credit" din cadrul datoriilor curente.

***Datorii comerciale***

Datorii comerciale pe termen scurt (scadente in mai putin de 12 luni) sunt inregistrate la valoarea nominala, care aproximeaza valoarea justa a sumelor ce urmeaza a fi platite pentru bunurile sau serviciile primite.

***Recunoasterea veniturilor***

Veniturile se refera la bunurile vandute si la serviciile furnizate. Veniturile din vanzarile de bunuri sunt recunoscute in momentul in care Societatea a transferat cumparatorului principalele riscuri si beneficii asociate detinerii bunurilor.

Societatea inregistreaza venituri pentru furnizarea serviciilor de furnizare de apa si canalizare. Aceste venituri sunt recunoscute in luna pentru care sunt facturate. Dividendele sunt recunoscute ca si venituri in momentul in care se stabileste dreptul legal de a primi aceste sume.

In aceste situatii financiare, veniturile si cheltuielile sunt prezentate la valoarea bruta. In bilantul contabil, datoriile si creantele de la aceiasi parteneri sunt prezentate la valoarea neta in momentul in care exista un drept de compensare.

***Subventii pentru investitii***

Subventiile pentru investitii primite din surse nerambursabile sunt recunoscute ca venituri pe o baza sistematica de-a lungul duratei de viata utile a imobilizarilor achizitionate.

O subventie se recunoaste si se evalueaza pana in momentul in care exista certitudinea rezonabila ca vor fi indeplinite toate conditiile referitoare la acordarea respectivei subventii si subventia va fi incasata.

Subventiile pentru venituri sunt recunoscute in contul de profit si pierdere pentru a fi corelate cu costurile aferente.

***Evaluarea elementelor bilantiere in valuta***

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

**SC AQUABIS SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

---

**NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)**

Elementele monetare exprimate in valuta sunt raportate utilizandu-se cursul de inchidere comunicat de Banca Nationala a Romaniei (BNR). Diferentele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, se inregistreaza la venituri sau cheltuieli, dupa caz. Cursurile de schimb comunicate de BNR pentru sfarsitul exercitiului financiar au fost: 1 USD = 3,8915 Lei, 1 EUR= 4,6597 Lei.

***Impozitul pe profit***

Impozitul pe profit este determinat conform reglementarilor fiscale din Romania pe baza contului de profit si pierdere intocmit de Companie si ajustat pentru anumite elemente in functie de legislatia in vigoare. Pierderea fiscala curenta poate fi reportata pe o perioada de maxim 7 ani.

Pentru a determina impozitul pe profit curent s-a folosit rata actuala de impozitare si anume 16 %.

Principalele diferente temporare rezulta din ajustarile datorate retrarii activelor imobilizate. Economii de impozit amanat sunt luate in considerare in masura in care este probabil sa existe un profit viitor impozabil care sa acopere reportul pierderilor neutilizate.

***Salarii***

Drepturile salariatilor pe termen scurt includ salariile si contributiile la asigurarile sociale. Drepturile salariatilor pe termen scurt sunt recunoscute ca si cheltuieli o data cu prestarea serviciilor de catre acestia. Angajatii companiei din Romania sunt afiliati la planul de pensionare al Statului Roman. Toate contributiile la planul guvernamental de pensionare obligatoriu sunt recunoscute ca si cheltuieli in momentul realizarii lor, pe masura prestarii serviciilor de catre salariatii.

Conform contractului colectiv de munca, salariatii companiei primesc la pensionare un numar de salarii, daca sunt indeplinite anumite conditii de vechime. Datorita acestui fapt, precum si datorita faptului ca prevederile legislative sunt neclare cu privire la aceste beneficii si recunoasterea lor in situatiile financiare, politica adoptata de companie este de a recunoaste aceste beneficii pe masura acordarii lor efective, fara a recunoaste anterior provizioane pentru beneficii acordate salariatilor.

***Repartizarea profitului***

Conform SIC 10 "Evenimente ulterioare datei bilanului" repartizarile din profit catre actionari sau salariatii propuse sau declarate dupa data bilanului contabil, nu sunt recunoscute ca obligatii la sfarsitul anului astfel incheiat.

***Provizioane***

Un provizion este recunoscut numai atunci cand societatea are o obligatie prezenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior si este probabil (mai mult decat improbabil) ca o iesire de resurse reprezentand beneficii economice sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar valoarea obligatiei poate fi rezonabil estimata. Atunci cand impactul timpului asupra fluxurilor monetare viitoare este material, valoarea provizionului este estimata la valoarea actuala a cheltuielilor necesare pentru a stinge obligatia.

***Active si datorii contingente***

Obligatiile contingente nu se inregistreaza in situatiile financiare anexate. Acestea sunt doar prezentate

**SC AQUABIS SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

---

cu exceptia cazului in care probabilitatea unor iesiri de resurse reprezentand beneficii economice este redusa.

Un activ contingent nu este inregistrat in situatiile financiare anexate, dar este prezentat atunci cand o intrare de beneficii economice este probabila.

***Evenimente ulterioare datei bilantului***

Evenimentele ulterioare sfarsitului anului ce ofera informatii suplimentare despre pozitia Societatii la data bilantului sau acelea care arata ca ipoteza de desfasurare a activitatii pe baza principiului continuitatii nu este potrivita, (evenimente care ar putea modifica situatiile financiare), sunt reflectate in situatiile financiare.

**SC AQUABIS SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

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

<b>NOTA 3.</b>	<b>ACTIVE IMOBILIZATE</b>	<b>Alte</b>	<b>Terenuri si</b>	<b>Instalatii tehnice,</b>	<b>Mobilier si</b>	<b>Avansuri si</b>	<b>Total</b>	<b>Total active</b>
	<b>Descriere</b>	<b>imobilizari</b>	<b>constructii</b>	<b>mijloace de transport,</b>	<b>aparatura</b>	<b>imobilizari</b>	<b>imobilizari</b>	<b>imobilizate</b>
		<b>necorporale</b>	<b>animale si plantatii</b>	<b>birotica</b>	<b>in curs</b>	<b>corporale</b>		
	<b>Cost</b>							
	<b>La 31.12.2016</b>	<b>57.991</b>	<b>5.122.449</b>	<b>23.338.240</b>	<b>101.844</b>	<b>322.514.080</b>	<b>351.076.612</b>	<b>351.134.603</b>
	Intrari	6.244	1.158.938	2.297.150	10.459	3.841.852	7.308.399	7.314.643
	Cresteri din reevaluare	-	416.141	-	-	-	416.141	416.141
	Iesiri din reevaluare (anulare deprecieri)	-	(535.090)	-	-	-	(535.089)	(535.089)
	Transferuri / iesiri	-	-	-	-	(1.945.865)	(1.945.865)	(1.945.865)
	<b>La 31.12.2017</b>	<b>64.235</b>	<b>6.162.437</b>	<b>25.635.390</b>	<b>112.303</b>	<b>324.410.067</b>	<b>356.320.198</b>	<b>356.384.433</b>
	<b>Amortizare</b>							
	<b>La 31.12.2016</b>	<b>50.907</b>	<b>391.337</b>	<b>15.157.385</b>	<b>77.283</b>	<b>-</b>	<b>15.626.004</b>	<b>15.676.911</b>
	Intrari	6.337	205.739	1.218.955	3.448	-	1.428.142	1.434.479
	Iesiri	-	-	-	-	-	-	-
	Anulare deprecieri	-	(535.090)	-	-	-	(535.090)	(535.090)
	<b>La 31.12.2017</b>	<b>57.244</b>	<b>61.987</b>	<b>16.376.340</b>	<b>80.730</b>	<b>-</b>	<b>16.519.056</b>	<b>16.576.300</b>
	<b>Valoare neta</b>							
	<b>La 31.12.2016</b>	<b>7.084</b>	<b>4.731.111</b>	<b>8.180.855</b>	<b>24.562</b>	<b>322.514.080</b>	<b>335.450.608</b>	<b>335.457.692</b>
	<b>La 31.12.2017</b>	<b>6.991</b>	<b>6.100.451</b>	<b>9.259.050</b>	<b>31.573</b>	<b>324.410.067</b>	<b>339.801.142</b>	<b>339.808.133</b>

**SC AQUABIS SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

**NOTA 4. STOCURI**

Descriere	31 Decembrie	31 Decembrie
	2016	2017
Materii prime	233.986	260.002
Consumabile	525.358	630088
Obiecte de inventar	49.844	49.389
Ajustari de valoare pentru deprecierea materialelor consumabile	(83.700)	(51.277)

<b>Total</b>	<b>725.488</b>	<b>888.202</b>
--------------	----------------	----------------

**NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR**

Descriere	31 decembrie 2016	Lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	6.247.651	6.247.651	-
Alte creante	20.899.088	20.899.088	-
<b>Total</b>	<b>27.146.739</b>	<b>27.146.739</b>	<b>-</b>

Descriere	31 decembrie 2017	Lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	6.514.315	6.514.315	-
Alte creante	17.469.473	17.469.473	-
<b>Total</b>	<b>23.983.788</b>	<b>23.983.788</b>	<b>-</b>

Creantele comerciale cuprind:

Descriere	31 decembrie	31 decembrie
	2016	2017
Clients	4.515.669	4.732.719
Clients incerti sau in litigiu	380.059	410.829
Ajustari de valoare pentru deprecierea creantelor – clienti	(380.059)	(410.829)
Clients facturi de intocmit	1.731.115	1.781.596
Furnizori debitori - pentru prestari de servicii	868	-
<b>Total</b>	<b>6.247.651</b>	<b>6.514.315</b>



**SC AQUABIS SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

**NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR (continuare)**

Alte creante cuprind:

Descriere	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
Subventii cu caracter nerambursabil aferente programelor cu finantare externa nerambursabila	5.343.773	5.424.506
Subventii de incasat aferente BEI	11.181.996	8.926.996
Debitori diversi	2.132.869	2.130.803
Dobanzi de incasat	16	177
TVA de recuperat	1.260.197	-
TVA neexigibila	960.235	986.991
Alte creante	20.002	-
<b>Total</b>	<b>20.899.088</b>	<b>17.469.473</b>

**AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE**

Denumirea ajustarii	Sold la		Transferuri		Sold la
	1 .01.2016	in cont	din cont	31.12.2016	
0	1	2	3	4=1+2-3	
Ajustari ptr.deprecierea clienti incerti (491)	380.059	141.048	110.278	410.829	
Ajustari ptr. depreciere debitori diversi (496)	20.016	1.855	5.890	15.980	
<b>TOTAL</b>	<b>400.075</b>	<b>142.903</b>	<b>116.168</b>	<b>426.809</b>	

Ajustarile pentru deprecierea clientilor incerti au fost calculate pe baza analizei riscurilor de nerecuperabilitate ale acestora.

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

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

**NOTA 6. CASA SI CONTURI LA BANCII**

Aceasta pozitie financiara include urmatoarele:

Descriere	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
Conturi la banci in lei	7.422.630	7.829.906
Conturi la banci in valuta	2.683	228
Sume in curs de decontare	116.231	188.236
Cecuri de incasat	-	40.145

**SC AQUABIS SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

Casa in Lei	165.431	248.975
Timbre judiciare	247	84
<b>Total</b>	<b>7.707.222</b>	<b>8.307.575</b>

Din totalul de 7.829.906 Lei reprezentand disponibil in conturi bancare in lei, numerarul restrictionat este:

Descriere	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
Numerar la banca aferent proiect POS MEDIU	160.029	167
Numerar la banca aferent proiect POIM	-	46.752
IID numerar la banca	229.534	521.820
Depozit din disponibil IID	4.363.000	4.863.000
<b>Total</b>	<b>4.752.563</b>	<b>4.962.101</b>

Fondul IID reprezinta un cont de rezerva constituit in scopul:

- a) Platii serviciului datoriei constand in rate de capital, dobanzi, comisioane si alte costuri aferente diverselor programe de investitii (daca e cazul);
  - b) Intretinerea, inlocuirea si dezvoltarea activelor concesionate, inclusiv a celor dezvoltate cu finantare nerambursabila din partea Uniunii Europene si in conformitate cu programul aprobat de concedent sau cu programul specific de operare si intretinere.
- Conform Ordonantei de urgenta nr. 198/2005 privind constituirea, alimentarea si utilizarea Fondului de intretinere, inlocuire si dezvoltare pentru proiectele de dezvoltare a infrastructurii serviciilor publice care beneficiaza de asistenta financiara nerambursabila din partea Uniunii Europene si a acordurilor de imprumut cu BERD, impozitul pe profit, varsamintele de profit net si redeventa platite de Operator trebuie returnate acestuia pentru a alimenta fondul IID.

**SC AQUABIS SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

**NOTA 6. CASA SI CONTURI LA BANCI (continuare)**

Constituirea fondului IID se realizeaza din urmatoarele surse:

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

**NOTA 7. SITUATIA DATORIILOR**

Descriere	31 decembrie 2017	Exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit	48.176.633	6.932.708	41.243.955
Avansuri incasate in contul comenzilor	102.219	102.219	-
Datorii comerciale	4.571.434	4.571.434	-
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	9.882.950	9.626.962	255.988
<b>Total</b>	<b>62.733.266</b>	<b>21.233.322</b>	<b>41.499.943</b>

Descriere	31 decembrie 2016	Exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit	51.519.240	6.369.778	45.149.462
Avansuri incasate in contul comenzilor	72.081	72.081	-
Datorii comerciale	4.829.627	4.829.627	-
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	9.775.846	9.775.846	-
<b>Total</b>	<b>66.196.794</b>	<b>21.047.332</b>	<b>45.149.462</b>

**SC AQUABIS SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

---

**NOTA 7. SITUATIA DATORIILOR (continuare)**

**Sume datorate institutiilor de credit**

**A.** AQUABIS SA este beneficiara Acordului de Imprumut Subsidiar nr. 333/25.07.2007 incheiat intre Ministerul Economiei si Finantelor, Societate si Judetul Bistrita-Nasaud privind subproiectul „Reabilitarea si extinderea sistemului de alimentare cu apa si canalizare in municipiul Bistrita, judetul Bistrita-Nasaud”. Acordul de imprumut subsidiar s-a incheiat in baza Contractului de finantare intre Romania, reprezentata de MEF si BEI pentru realizarea Proiectului privind infrastructura municipala in domeniul alimentarii cu apa, etapa a-III-a.

Suma disponibila se ridica la 5.625.000 EUR fiind disponibila pentru cofinantarea Subproiectului Bistrita. Pana la data de 31.12.2017 au fost efectuate trageri din imprumut in valoare de 5.625.000 EUR.

Societatea a estimat ca acest credit va fi rambursat integral din surse publice.

Sumele in sold aferente creditului BEI la data de 31 decembrie 2017 sunt prezentate in tabelul urmator:

Descriere	31 decembrie 2016		31 decembrie 2017	
	Mii EUR	Lei	Mii EUR	Lei
Credit BEI termen lung	3.997	18.149.462	3.700	17.243.956
Credit BEI partea curenta	296	1.344.405	296	1.379.516
Dobanda previzionata	25	112.470	23	107.448
<b>Sold</b>	<b>4.616</b>	<b>20.883.172</b>	<b>4.019</b>	<b>18.730.920</b>

**B.** AQUABIS SA este beneficiara contractului de finantare nr. 101381/22.03.2010 incheiat cu Ministerul Mediului si Padurilor pentru realizarea Proiectului „Extinderea si modernizarea infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Bistrita-Nasaud”. Valoarea totala a Proiectului, fara TVA, este de 344.328.828 lei, din care valoare totala eligibila in suma de 311.789.754 lei finantata din fondul de coeziune, bugetele de stat si locale. Valoarea contractului de finantare este de 305.553.961 lei, reprezentand 98% din valoarea eligibila a Proiectului conform POS MEDIU, pe care Beneficiarul are dreptul sa o solicite la rambursare din Fondul de Coeziune si Bugetul de Stat. Proiectul este finantat din Fondul de Coeziune, Bugetul de stat, Bugetul local si Beneficiar (prin imprumutul BERD).

AQUABIS SA a incheiat un Acord de Imprumut cu Banca Europeana de Reconstructie si Dezvoltare in data de 22.12.2011, pentru finantarea valorii din Proiect suportata de Beneficiar.

**SC AQUABIS SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

**NOTA 7. SITUATIA DATORIILOR (continuare)**

Suma imprumutului se ridica la valoarea de 33 milioane Lei, rambursabila in 44 de rate trimestriale egale, in suma de 750.000 Lei, incepand cu 22 martie 2016, sfarsind cu 22 decembrie 2026. Imprumutul a fost tras in totalitate la data de 22 decembrie 2015.

Datoriile aferente imprumutului sunt:

- Comisionul de acordare in valoare de 330.000 Lei, reprezentand echivalentul a 1% din suma totala a imprumutului. Acesta a fost achitat la momentul acordarii imprumutului.
- Dobanda calculata asupra sumei capitalului fiecarei trageri scadente, pe parcursul perioadei de dobanda, la o rata egala cu suma dintre ROBOR si Marja. Marja poate lua valori intre 2,25% si 4,5% si poate fi ajustata in functie de variatia Ratei de Acoperire a Serviciului Datoriei, initial valoarea acesteia fiind de 2,5%.
- Comisionul de angajament aferent sumelor neutilizate din Imprumut.

Sumele in sold aferente creditului BERD la data de 31 decembrie 2017 sunt prezentate in tabelul urmatoare:

Descriere	31 decembrie 2016		31 decembrie 2017	
	Mii EUR	Lei	Mii EUR	Lei
Credit BERD termen lung	5.946	27.000.000	5.150	24.000.000
Credit BERD partea curenta	661	3.000.000	661	3.000.000
Dobanda previzionata	5	24.900	7	31.118
<b>Sold</b>	<b>6.612</b>	<b>30.024.900</b>	<b>5.818</b>	<b>27.031.118</b>

Datoriile comerciale cuprind:

Descriere	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
Furnizori	1.229.505	1.342.209
Furnizori de imobilizari	2.786.639	2.420.563
Furnizori - facturi nesosite	813.483	808.661
<b>Total</b>	<b>4.829.627</b>	<b>4.571.432</b>

**SC AQUABIS SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

**NOTA 7. SITUATIA DATORIILOR (continuare)**

Pozitia „Alte datorii” include:

<b>Descriere</b>	<b>31 decembrie 2016</b>	<b>31 decembrie 2017</b>
Datorii in legatura cu personalul	658.010	765.194
Contributia unitatii la asigurarile sociale	272.750	3.231
Contributia asiguratului la asigurarile sociale	177.618	143.621
Contributia unitatii la fondul de sanatate	88.136	33.250
Contributia asiguratului la fondul de sanatate	92.849	83.013
Contributia unitatii la fondul de somaj	11.340	10.905
Contributia personalului la fondul de somaj	8.081	7.359
Impozit pe profit curent	189.241	312.621
Impozitul pe salarii	238.852	215.489
Decontari cu asociatii privind capitalul	-	22.000
Leasing auto	-	313.130
Garantii de buna executie	506.252	478.934
Creditori diversi, total din care:	7.532.717	7.494.204
Corectii financiare aferente proiect POS MEDIU (*)	5.344.847	5.424.506
<b>Total</b>	<b>9.775.846</b>	<b>9.882.951</b>

(\*) Pozitia de corectii financiare aferente proiect POS Mediu se refera la litigii cu autoritatea de management, prin care Societatea solicita anulara unor corectii in instanta. Sumele se vor regla in momentul finalizarii litigiului, la data emiterii situatiilor financiare acesta fiind in curs.

Garantiile de buna executie aferente contractelor incheiate in cadrul proiectului POS Mediu se prezinta astfel:

<b>Descriere</b>	<b>31 decembrie 2017</b>	<b>Lichiditate</b>	
		<b>Sub 1 an</b>	<b>Peste 1 an</b>
Leasing auto	313.130	57.142	255.988
Garantie Cartel Bau	478.934	478.934	-
<b>Total</b>	<b>792.064</b>	<b>536.076</b>	<b>255.988</b>

**SC AQUABIS SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

**NOTA 7. SITUATIA DATORIILOR (continuare)**

Descriere	31 decembrie	Lichiditate	
	2016	Sub 1 an	Peste 1 an
Garantie Eptisa Romania	27.318	27.318	-
Garantie Cartel Bau	478.934	478.934	-
<b>Total</b>	<b>506.252</b>	<b>506.252</b>	<b>-</b>

Reconcilierea dintre platile minime aferente leasing-ului financiar si valoarea actuala.

Descriere	2017	2016
Maxim 1 an	68,598	-
Mai mult de un an dar mai putin de 5 ani	277,602	-
Mai putin costurile financiare viitoare	(33,070)	-
<b>Valoarea actuala a datoriilor – leasing financiar</b>	<b>313.130</b>	<b>-</b>

Valoarea actuala a datoriilor – leasing financiar

Descriere	2017	2016
Maxim 1 an	57.142	-
Mai mult de un an dar mai putin de 5 ani	255.988	-
<b>Valoarea actuala a datoriilor – leasing financiar</b>	<b>313.130</b>	<b>-</b>

**SC AQUABIS SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

**NOTA 8. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI**

Denumirea provizionului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
Provizion pentru litigii	351.060	200.223	20.957	530.326
Provizion pentru participarea salariatilor la profit	450.000	282.455	444.685	287.770
Provizion pentru concedii neefectuate	231.051	289.666	229.675	291.042
<b>TOTAL</b>	<b>1.032.111</b>	<b>772.501</b>	<b>695.317</b>	<b>1.109.295</b>

Societatea a constituit conform legislatiei in vigoare un provizion reprezentand participarea salariatilor la profit in limita a 10% din profit. Acesta va fi reluat la venituri in momentul repartizarii propriu-zie a cotei de profit catre salariati.

**NOTA 9. SUBVENTII**

Detalierea valorii subventiilor inregistrate in situatiile financiare este prezentata in tabelul urmator:

Sursa subventie	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
Subventii pentru investitii	5.696.486	6.168.479
Subventii Fonduri Coeziune aferente proiect POS MEDIU / POIM	267.698.762	267.877.142
Subventii Fonduri Coeziune aferente proiect POIM	-	1.580.668
Alte subventii	63.756	60.616
<b>Total</b>	<b>273.459.004</b>	<b>275.686.905</b>

**NOTA 10. CAPITAL SOCIAL**

Prin reorganizarea regiilor autonome SC AQUABIS SA a devenit persoana juridica romana, avand forma juridica de societate pe actiuni, cu capital integral public.

Societatea nu a contractat imprumuturi prin emiterea de obligatiuni.

In data de 24 Mai 2017, a fost adoptata Hotararea Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor nr. 3/2017, prin care s-a decis majorarea capitalului social al societatii cu:

- se aproba raportul administratorilor pe 2016 si situatiile financiare incheiate la 31.12.2016



**SC AQUABIS SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

- se aproba repartizarea profitului net inregistrat in exercitiul financiar in suma de 6.142.339 lei (160 lei rezerve legale, 3.071.090 lei fond dezvoltare MRD, 3.071.089 fond MRD).

La 31 decembrie 2017, structura capitalul social al societatii este:

<b>Actionari</b>	<b>Capital social</b>	<b>Nr actiuni</b>	<b>Valoare actiune</b>	<b>Cota</b>
Consiliul Judetean Bistrita-Nasaud	5.479.400	54.794	100	82,22%
Consiliul local al Municipiului Bistrita	40.500	405	100	0,65%
Consiliul local Beclean	154.500	1.545	100	2,49%
Consiliul local Nasaud	161.100	1.611	100	2,59%
Consiliul local Sangeorz-Bai	120.200	1.202	100	1,94%
Consiliul local Milas	21.100	211	100	0,34%
Consiliul local Rebra	38.100	381	100	0,61%
Consiliul local Rebrisoara	34.400	344	100	0,55%
Consiliul local Salva	31.400	314	100	0,51%
Consiliul local Sieut	32.100	321	100	0,52%
Consiliul local Telciu	62.000	620	100	1,00%
Consiliul local Rodna	20.800	214	100	0,34%
Consiliul local Budacu de Jos	15.700	157	100	0,25%
<b>Total</b>	<b>6.211.300</b>	<b>62.113</b>	<b>100</b>	<b>100%</b>

**NOTA 11. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE**

<b>INDICATORUL</b>	<b>ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE</b>	
	<b>2016</b>	<b>2017</b>
<b>1. CIFRA DE AFACERI NETA</b>	<b>44.933.204</b>	<b>46.104.970</b>
<b>2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)</b>	<b>23.823.486</b>	<b>27.096.038</b>
3. Cheltuielile activitatii de baza	19.977.171	23.570.075
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	1.725.413	1.127.173
5. Cheltuielile indirecte de productie	2.120.902	2.398.790
<b>6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)</b>	<b>21.109.718</b>	<b>19.008.932</b>
7. Cheltuieli de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administratie	11.926.721	13.295.730
9. Alte venituri /(costuri) din exploatare, net	201.917	-144.974
<b>10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)</b>	<b>9.384.814</b>	<b>5.568.228</b>

**SC AQUABIS SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

**NOTA 12. REPARTIZAREA PROFITULUI**

Rezultatul anului 2017 a fost unul pozitiv (castig) in suma de 2.541.644 Lei, net.

Destinatia profitului	31 decembrie 2017
Profit net de repartizat	2.569.904
- Rezerva legala	(28.260)
<b>Profit nerepartizat</b>	<b>2.541.644</b>

Decizia privind repartizarea profitului curent va fi luata in cursul anului 2017 dupa intrunirea AGA.

**NOTA 13. INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE**

Informatii privind salariatii, administratorii si directorii	2016	2017
1. Venitul realizat de conducere, din care	435.073	607.208
Venit realizat conform contractelor de mandat, din care:	188.704	350.776
- director general	81.998	51.360
2. Numarul mediu de personal aferent exercitiului	475	479
- directori	4	4
- TESA	148	162
- muncitori	324	331
3. Salarii platite aferente exercitiului	13.530.890	15.452.199
4. Salarii de platit aferente exercitiului	396.509	533.246
5. Cheltuieli cu asigurarile sociale	3.630.724	4.484.350

Societatea nu are obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii directori sau administratori. Nu au fost acordate creditele directorilor si administratorilor in timpul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2017.

**NOTA 14. CHELTUIELI CU SERVICII DE LA TERTI**

Cheltuielile cu serviciile de la terti sunt:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017
Redevente conform contract concesiune (*)	2.460.000	2.460.000
Reparatii	618.516	492.562
Cheltuieli cu colaboratorii	215.416	381.270
Comisioane bancare	122.989	107.273
Posta si telecomunicatii	88.438	89.843

**SC AQUABIS SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

Paza	856.428	1.132.457
Cheltuieli mediu	229.479	300.631
Altele	2.915.983	2.898.029
<b>Total</b>	<b>7.507.249</b>	<b>7.862.065</b>

(\*) Conform contractului de delegare compania achita in fiecare an o redeventa fixa. Valoarea redeventei in anul 2017 a fost de 205.000 lei lunara.

**NOTA 15. CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**

<b>PROFITABILITATEA SI RENTABILITATEA CAPITALULUI</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
<b>Eficienta capitalului disponibil</b>		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	9.513.793	5.123.938
Capital angajat (B)	75.925.431	75.416.957
<b>A/B</b>	<b>12,53%</b>	<b>6,79%</b>
<b>Eficienta capitalului propriu</b>		
Profitul net (A)	6.142.339	2.570.478
Capital propriu (B)	30.775.969	33.917.058
<b>A/B</b>	<b>19,96%</b>	<b>7,58%</b>
<b>Rata profitului operational</b>		
Profit din exploatare (A)	9.384.814	5.568.228
Venituri din exploatare (B)	45.997.828	47.763.017
<b>A/B</b>	<b>20,40%</b>	<b>11,66%</b>
<b>Rata profitului net</b>		
Profitul net (A)	6.142.339	2.570.478
Venituri totale (B)	46.915.354	48.152.364
<b>A/B</b>	<b>13,09%</b>	<b>5,34%</b>
<b>Rata activelor totale</b>		
Cifra de Afaceri (A)	44.933.204	46.104.969
Total Activ (B)	371.463.877	373.446.820
<b>A/B</b>	<b>12,10%</b>	<b>12,35%</b>

<b>SOLVABILITATE</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
<b>Rata de indatorare</b>		
Total Datorii (A)	66.196.794	62.733.564
Total Activ (B)	371.463.876	373.446.822
<b>A/B</b>	<b>17,82%</b>	<b>18,14%</b>
<b>Gradul de indatorare</b>		
Total Datorii pe termen lung (A)	45.149.462	41.243.955
Capitalul permanent (B)	75.925.429	75.405.500

**SC AQUABIS SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

<b>A/B</b>	<b>0,59</b>	<b>0,55</b>
<b>Rata acoperirii dobanzii</b>		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	9.513.793	5.568.228
Dobanda platita (B)	2.151.021	2.023.871
A/B- ori	<b>4,42</b>	<b>4,64</b>

**NOTA 15. CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**  
(continuare)

<b>LICHIDITATE SI CAPITAL DE LUCRU</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
<b>Rata lichiditatii generale</b>		
Active curente	35.959.840	33.597.335
Obligatii curente	21.047.332	21.233.320
<b>(A/B)</b>	<b>1,71</b>	<b>1,58</b>
<b>Rata rapida a lichiditatii</b>		
Active curente	35.959.840	33.597.335
Stocuri	725.488	888.202
Obligatii curente	21.047.332	21.233.320
<b>(A-B)/C</b>	<b>1,67</b>	<b>1,54</b>
<b>Perioada incasarii clientilor</b>		
Creante comerciale (A)	6.247.652	6.514.315
Cifra de afaceri neta (B)	44.933.204	46.104.969
<b>(A/B)*365- zile</b>	<b>51</b>	<b>52</b>

**NOTA 16. PARTI AFILIATE**

Societatea plateste lunar suma de 205 mii lei catre unitatile administrativ-teritoriale reprezentand redevente pentru utilizarea patrimoniului public. Aceste UAT sunt parti afiliate ale Societatii.

**NOTA 17. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANTULUI**

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

**SC AQUABIS SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

---

**NOTA 18. RISCURI FINANCIARE**

**Riscul ratei dobanzii**

Fluxurile de numerar de exploatare ale Societatii sunt afectate de variatiile ratei dobanzilor in principal datorita imprumuturilor in valuta. Imprumul Societatii are o rata a dobanzii variabila. Societatea nu utilizeaza instrumente financiare pentru a se proteja fata de fluctuatiile ratei dobanzii.

**Riscul variatiilor de curs valutar**

Moneda functionala a Societatii este Leul Romanesc ("LEI" sau "RON"). Societatea este expusa riscului de curs valutar in ceea ce priveste imprumuturile denuminate in EUR si USD. Imprumuturile pe termen lung denuminate in EUR si USD sunt actualizate la data fiecarui bilant la cursul de schimb comunicat de Banca Nationala a Romaniei. Diferentele rezultate sunt inregistrate in contul de profit si pierdere, dar nu afecteaza fluxurile de numerar pana la plata sumelor.

La 31 decembrie 2017, cursul de schimb utilizat pentru reevaluarea crentelor si datoriilor in valuta a fost 1 USD = 3,8915 Lei si 1 EURO = 4,6597 Lei.

**Riscul de credit**

Activele financiare care ar putea expune Societatea la riscul de credit sunt, in principal, creantele. Valoarea creantelor, mai putin ajustarile pentru depreciere, reprezinta suma maxima a expunerii la riscul de credit.

**Riscul de lichiditate**

Gestionarea prudenta a riscului de lichiditate implica mentinerea de numerar suficient si a unor linii de credit disponibile. Conducerea Societatii apreciaza ca acest risc este la un nivel suficient de scazut astfel incat sa nu afecteze activitatea companiei in perioadele viitoare.