

<b>Bifati numai dacă este cazul:</b>	<input type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
	<input type="checkbox"/> Sucursala
	<input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic
	<input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

51002\_A1.0.0 07.05.2020 Tip situație finanțieră: BL

 An  Semestru Anul **2019**

Suma de control

37.003.900

Entitatea	SC AQUABIS SA									
<b>Adresa</b>	Județ	Sector	Localitate							
	Bistrița-Năsaud		Bistrița							
Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon					
Parcului	1				0263214014					
Număr din registrul comerțului	J 06 185 1995	Cod unic de înregistrare	5	6	6	7	8	7		
Forma de proprietate										
12-Societăți cu capital integral de stat										
Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN)										
3600 Captarea, tratarea și distribuția apei										
Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasa CAEN)										
3600 Captarea, tratarea și distribuția apei										

### Situații financiare anuale

( entitatea al căror exercițiu finanțier coincide cu anul calendaristic )

### Raportări anuale

- Entități mijlocii, mari și entități de interes public  
 Entități mici  
 Microentități

Entități de interes public

?

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu finanțier 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

Situatiile financiare anuale încheiate la 31.12.2019 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobată prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu finanțier corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

### Indicatori :

Capitaluri - total

73.554.210

Capital subscris

37.003.900

Profit/ pierdere

6.937.182

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

ING.SANDRU ION



Numele și prenumele

EC.NEAMȚIU ADINA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O  
VALIDARE CORECTA

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

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

Situatiile financiare anuale au fost aprobată potrivit legii

### AUDITOR

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

BDO Audit SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

1821/30.07.2007

CIF/CUI

6 5 4 6 2 2 3

Formular VALIDAT

**BILANT**  
la data de 31.12.2019

Cod 10

- lei -

<b>Denumirea elementului</b>	<b>Nr. rd.</b> <small>Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019</small>	<b>Sold la:</b>	
		<b>01.01.2019</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>			
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01	
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	19.723 15.981
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05	
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06	
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	<b>07</b>	<b>07</b>	<b>19.723 15.981</b>
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	7.268.378 8.268.520
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	10.409.991 11.635.833
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	57.608 50.127
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	
5. Imobilizări corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	328.573.132 196.790.403
6.Investiții imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13	
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	3.918.876 2.723.074
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	<b>17</b>	<b>17</b>	<b>350.227.985 219.467.957</b>
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21	
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	22	
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	<b>24</b>	<b>24</b>	
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	<b>25</b>	<b>25</b>	<b>350.247.708 219.483.938</b>
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I. STOCURI</b>			

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	1.074.155	1.163.513
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>1.074.155</b>	<b>1.163.513</b>
<b>II. CREAME</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 - 4902-491)	31	31	6.569.796	6.976.107
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	15.212.364	11.202.089
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	<b>37</b>	<b>36</b>	<b>21.782.160</b>	<b>18.178.196</b>
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	486.037	539.320
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	<b>40</b>	<b>39</b>	<b>486.037</b>	<b>539.320</b>
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b> (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	4.987.351	27.568.801
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	<b>42</b>	<b>41</b>	<b>28.329.703</b>	<b>47.449.830</b>
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>	<b>43</b>	<b>42</b>	<b>44.647</b>	<b>74.630</b>
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	44.647	74.630
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligații, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligații convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	7.140.905	4.541.905
3. Avansuri încasate în contul comenziilor (ct. 419)	48	47	113.974	159.442
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	4.707.809	9.123.036
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	10.255.375	9.531.041
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	22.218.063	23.355.424
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	-260.621.437	-95.558.325
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	89.626.271	123.925.613
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	36.878.738	32.861.161
3. Avansuri încasate în contul comenziilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	1.165.582	1.140.339
<b>TOTAL (rd. 56 la 63)</b>	65	64	38.044.320	34.001.500
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	507.622	366.604
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68	507.622	366.604
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	280.005.026	135.730.660
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (ct. 475*)	71	70	266.777.724	119.727.361
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	72	71	13.227.302	16.003.299
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	78	77		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79	280.005.026	135.730.660
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	8.233.900	37.003.900

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5.Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	8.233.900	37.003.900
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	87	86		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	88	87	1.384.681	1.384.681
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	1.348.876	1.773.158
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	22.979.114	26.879.571
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	24.327.990	28.652.729
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDerea REPORTAT(Ā)</b>	<b>SOLD C (ct. 117)</b>	96	95	1.444.359
	<b>SOLD D (ct. 117)</b>	97	96	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDerea EXERCITIULUI FINANCIAR</b>				
	<b>SOLD C (ct. 121)</b>	98	97	2.562.713
	<b>SOLD D (ct. 121)</b>	99	98	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	106.616	424.282
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	37.847.027	73.554.210
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	37.847.027	73.554.210

Suma de control F10 : 3679529083 / 8321569446

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

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

1) Sumele inscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creațele aferente

contractelor de leasing finanțiar și altor contractele assimilate, precum și alte creațe imobilizate, scadente

intr-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 inventarizării, cu modificările și completările ulterioare

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ING.SANDRU ION

Semnătura



Numele si prenumele

EC.NEAMTIU ADINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

# CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2019

Cod 20

- lei -

<b>Denumirea indicatorilor</b>	<b>Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Exercițiul finanțier</b>	
			<b>2018</b>	<b>2019</b>
(formulele de calcul se referă la <b>Nr.rd.</b> din col.B)				
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
1. Cifra de afaceri netă ( <b>rd. 02+03-04+06</b> )	01	01	47.205.638	51.540.757
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	47.205.638	51.540.757
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07		
Sold D	07	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	08	09	2.752.265	3.421.911
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10	0	
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	1.655.090	7.370.184
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15	1.536.252	1.022.758
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	<b>15</b>	<b>16</b>	<b>51.612.993</b>	<b>62.332.852</b>
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	5.277.248	6.418.222
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	178.141	314.944
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	5.358.942	6.298.454
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21		
9. Cheltuieli cu personalul ( <b>rd. 23+24</b> )	21	22	23.815.744	25.548.376
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	22.487.012	24.075.435
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	1.328.732	1.472.941
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale ( <b>rd. 26 - 27</b> )	24	25	1.738.395	2.011.303
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	1.738.395	2.011.303
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante ( <b>rd. 29 - 30</b> )	27	28	132.422	181.129

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29	224.071	311.892
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30	91.649	130.763
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	10.378.074	10.891.164
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	8.612.835	9.468.718
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*)	32	33	771.746	835.207
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului încunjurător (ct. 652)	33	34	218.042	225.220
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitațile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	775.451	362.019
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39	-601.516	-141.017
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40	501.745	281.680
- Venituri (ct.7812)	39	41	1.103.261	422.697
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	40	42	46.277.450	51.522.575
PROFITUL SAU PIERDerea DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	5.335.543	10.810.277
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
13. Venituri din dobânci (ct. 766)	45	47	83.751	159.333
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	242.609	119.877
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	49	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	50	52	326.360	279.210
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53		
- Cheltuieli (ct.686)	52	54		
- Venituri (ct.786)	53	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56	2.314.300	2.259.193
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	250.750	556.124
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	57	59	2.565.050	2.815.317
PROFITUL SAU PIERDerea FINANCIAR(Δ):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	2.238.690	2.536.107

<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	60	62	51.939.353	62.612.062
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	61	63	48.842.500	54.337.892
<b>19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ā):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	3.096.853	8.274.170
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66	534.140	1.336.988
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68		
<b>23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ā) A EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	2.562.713	6.937.182
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	0	0

Suma de control F20 : 875614303 / 8321569446

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMFP 3781/2019)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratori”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 32 (cf.OMFP 3781/2019)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

ING.SANDRU ION

Semnătura



**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

EC.NEAMTIU ADINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

[Empty box for stamp]

**DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2019**

Cod 30

(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul înregistrat</b>	<b>Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Nr.unitati</b>		<b>Sume</b>	
			<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Unități care au înregistrat profit	01	01			1	6.937.182
Unități care au înregistrat pierdere	02	02				
Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
<b>II Date privind platile restante</b>		<b>Nr. rd.</b>	<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 17 + 18)	04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05				
- peste 30 de zile	06	06				
- peste 90 de zile	07	07				
- peste 1 an	08	08				
Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajațiori, salariați și alte persoane asimilate	10	10				
- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	15	15				
Obligații restante față de alți creditori	16	16				
Impozite, contribuții și taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contribuția asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite și taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
<b>III. Număr mediu de salariați</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>		<b>31.12.2019</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Număr mediu de salariați	20	19				
Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20				
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creațe restante</b>				<b>Nr. rd.</b>	<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:				22	21	
- redevanțe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23	

<b>Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat</b>	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	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:	35	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36		
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>	Nr. rd.		<b>Sume (lei)</b>	
A	B		1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37	1.529.535	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, altii decat salariatii	39	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
A	B		1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38		
- dupa surse de finantare (rd. 40+41)	41	39	0	0
- din fonduri publice	42	40		
- din fonduri private	43	41		
- dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0	0
- cheltuieli curente	45	43		
- cheltuieli de capital	46	44		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
A	B		1	2
Cheltuieli de inovare	47	45		
<b>VIII. Alte informații</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
A	B		1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	47	3.918.876	2.694.542
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47a (305)	3.918.876	2.694.542
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47b (306)		

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	56	50		
- părți sociale emise de rezidenti	57	51		
- actiuni și parti sociale emise de nerezidenti,din care:	58	52		
- detineri de cel putin 10%	59	52a (307)		
- obligatiuni emise de nerezidenti	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57	7.099.122	7.546.776
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	66	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60	5.981	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	69	61	13.094.661	10.149.892
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62	194.386	296.614
- creante fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	948.446	313.322
- subvenții de incasat(ct.445)	72	64	11.951.829	9.539.956
- fonduri speciale - taxe și varșaminte asimilate (ct.447)	73	65		
- alte creante in legatura cu bugetul statului(ct.4482)	74	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	78	70	194.386	296.614

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	79	71	2.208.176	74.630
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	81	73	2.208.176	74.630
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentand avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	82	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	75	224	76.471
- de la nerezidenti	84	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	85	768 (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	86	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	87	78	486.037	539.320
- acțiuni necotate emise de rezidenti	88	79		
- părți sociale emise de rezidenti	89	80		
- actiuni emise de nerezidenti	90	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	91	82	486.037	539.320
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	92	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	93	84	1.276	1.028
- în lei (ct. 5311)	94	85	1.276	1.028
- în valută (ct. 5314)	95	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	96	87	4.893.951	27.417.673
- în lei (ct. 5121), din care:	97	88	4.893.951	27.417.656
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	98	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	99	90		17
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	100	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	101	92	92.041	147.543
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	102	93	92.041	147.543
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	103	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	104	95	57.576.127	57.356.124
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru că durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd.97+98)	105	96		
- în lei	106	97		
- în valută	107	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru că durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	108	99	41.259.498	37.271.630
- în lei	109	100	24.000.000	21.000.000

- în valută	110	101	17.259.498	16.271.630
Credite de la trezoreria statului și dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	111	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	112	103	132.021	131.436
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	113	104	132.021	131.436
- în valută	114	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	115	106	1.464.593	1.922.135
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	116	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	117	108	4.821.782	9.282.477
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	118	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	119	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	120	110	891.248	920.928
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	121	111	1.499.266	2.142.036
- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	122	112	809.240	821.033
- datorii fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	123	113	657.726	1.285.643
- fonduri speciale - taxe și versaminte asimilate (ct.447)	124	114	32.300	35.360
- alte datorii în legătură cu bugetul statului (ct.4481)	125	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	126	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	127	117		
- cu scadență initială mai mare de un an	128	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	129	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociatilor (ct.455), din care:	130	119		
- sume datorate acționarilor / asociatilor pers.fizice	131	120		
- sume datorate acționarilor / asociatilor pers.juridice	132	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	133	122	7.507.719	5.685.482
-decontari privind interesele de participare , decontari cu acționari /asociatii privind capitalul, decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+457+4581)	134	123		
-alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datorile în legătură cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	135	124	7.507.719	5.685.482

- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	136	125				
- versaminte de efectuat pentru imobilizari financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	137	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	138	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	139	128				
- către nerezidenți	140	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	141	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	142	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	143	130				
- acțiuni cotate 4)	144	131				
- acțiuni necotate 5)	145	132				
- părți sociale	146	133				
- capital subscris văsat de nerezidenți (din ct. 1012)	147	134				
Brevete și licente (din ct.205)	148	135				
<b>IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	149	136	1.005.875	1.158.344		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	150	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	151	138	330.082.503	371.391.743		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	152	139	171.635	238.855		
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	153	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>		
A		B	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) %, (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	154	141	8.022.900	X	37.003.900	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	155	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	156	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	157	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	158	145	8.022.900	100,00	37.003.900	100,00
- cu capital integral de stat	159	146	8.022.900	100,00	37.003.900	100,00
- cu capital majoritar de stat	160	147				
- cu capital minoritar de stat	161	148				

- deținut de regii autonome	162	149				
- deținut de societăți cu capital privat	163	150				
- deținut de persoane fizice	164	151				
- deținut de alte entități	165	152				
		Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>		
<b>XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului finanțiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	166	153				
- către instituții publice centrale;	167	154				
- către instituții publice locale;	168	155				
- către alți acționari la care statul/unităile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	169	156				
		Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>		
<b>XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	170	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului finanțiar al anului precedent, din care virate:	171	158				
- către instituții publice centrale	172	159				
- către instituții publice locale	173	160				
- către alți acționari la care statul/ unităile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	174	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	175	162				
- către instituții publice centrale	176	163				
- către instituții publice locale	177	164				
- către alți acționari la care statul/ unităile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	178	165				
<b>XV. Dividende distribuite actionarilor din profitul reportat</b>		Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>		
Dividende distribuite actionarilor în perioada de raportare din profitul reportat	179	165a (312)				
<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>				
- dividendele interimare repartizate 8/	180	165b (315)				
<b>XVII. Creațe preluate prin cessionare de la persoane juridice *****)</b>		Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>		

Creanțe preluate prin cessionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	<i>181</i>	166		
- creanțe preluate prin cessionare de la persoane juridice afiliate	<i>182</i>	167		
Creanțe preluate prin cessionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	<i>183</i>	168		
- creanțe preluate prin cessionare de la persoane juridice afiliate	<i>184</i>	169		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole</b> *****)		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Venituri obținute din activități agricole	<i>185</i>	170		

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

ING.SANDRU ION

Semnatura



**Formular  
VALIDAT**

**INTOCMIT,**

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 șomerenilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vîrstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinește condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vîrstă, 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, serie 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, serie 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 cessionare 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 garanțare 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.

Dinice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagrile.

(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, păsuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea lucrului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

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

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vârsat' la rd. 155 - 165 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vârsat înscris la rd. 154.

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 166.

## SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2019

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	83.893	4.106		X	87.999
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	<b>05</b>	<b>83.893</b>	<b>4.106</b>		<b>X</b>	<b>87.999</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	06	605			X	605
Constructii	07	7.560.891	1.297.472	3	3	8.858.360
Instalatii tehnice si masini	08	27.752.269	2.924.484	97.154	97.154	30.579.599
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	138.627		1.642	1.642	136.985
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	328.573.132	16.665.696	148.448.425		196.790.403
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	3.918.876	-981.747	214.056		2.723.073
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	<b>16</b>	<b>367.944.400</b>	<b>19.905.905</b>	<b>148.761.280</b>	<b>98.799</b>	<b>239.089.025</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	368.028.293	19.910.011	148.761.280	98.799	239.177.024

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

<b>Elemente de imobilizari</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sold initial</b>	<b>Amortizare in cursul anului</b>	<b>Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta</b>	<b>Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	64.170	7.848		72.018
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>	<b>64.170</b>	<b>7.848</b>		<b>72.018</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	23				
Constructii	24	293.120	297.330	3	590.447
Instalatii tehnice si masini	25	17.342.277	1.698.641	97.154	18.943.764
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	81.018	7.481	1.642	86.857
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>17.716.415</b>	<b>2.003.452</b>	<b>98.799</b>	<b>19.621.068</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	<b>17.780.585</b>	<b>2.011.300</b>	<b>98.799</b>	<b>19.693.086</b>

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari relate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
<b>TOTAL (rd.32 la 34)</b>	<b>35</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	36				
Constructii	37				
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>	<b>45</b>				
<b>III.Imobilizari financiare</b>					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47				

Suma de control F40 : 2446677531 / 8321306574

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ING.SANDRU ION

Semnatura

Numele si prenumele

EC.NEAMTIU ADINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

## ATENTIE!

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMFP nr. 3781/2019, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercițiului financial 2019 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

## Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

### A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financial;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financial, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
  - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
  - entitățile care au optat pentru un exercițiu finanțier diferit de anul calendaristic;
  - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
  - persoanele juridice aflate în licitație, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic.

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu finanțier diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului finanțier de raportare:

- termen de depunere –60 de zile de la încheierea exercițiului finanțier

### B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, aşa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

### C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu finanțier diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu finanțier diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei însăși în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiu finanțier de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu finanțier<sup>1)</sup> încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului finanțier curent<sup>2)</sup>, respectiv exercițiului finanțier precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiu finanțier diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2020, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2019 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2020 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455<sup>3)</sup> „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu finanțier pentru care situațiile financiare anuale se reintocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu finanțier care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2020 se referă la data de 1 ianuarie 2020, respectiv 31 decembrie 2020, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului finanțier curent (2020), respectiv exercițiului finanțier precedent celui de raportare (2019).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/ asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distințe (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânză la conturi curente”).

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

	2018	2019
<b>Fluxuri de numerar din activitati de exploatare</b>		
<b>Rezultatul net inainte de impozitare si elemente extraordinare</b>	3.096.853	8.274.170
Ajustari pentru:		
Amortizare si provizioane pentru deprecierea activelor imobilizate	1.738.395	2.011.303
Ajustari de valoare pentru deprecierea creantelor	126.449	38.500
Ajustari de valoare pentru deprecierea stocurilor	(4.593)	138.188
Venituri din subventii pentru investitii	(1.536.252)	(1.022.758)
Venituri din dobanda	(83.751)	(159.333)
Cheltuieli cu dobanda	2.314.300	2.259.193
Variatia provizioanelor	(601.516)	(141.017)
Cheltuieli privind activele cedate	-	-
Venituri din vanzarea activelor	-	-
Diferente de curs valutar activitate finantare, net	(318.351)	427.261
<b>Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant</b>	<b>4.731.534</b>	<b>11.825.508</b>
Scadere / (Crestere) creante comerciale si de alta natura	(983.588)	644.673
Scadere / (Crestere) stocuri	(181.360)	(227.546)
Crestere / (Scadere) datorii catre furnizori si de alta natura	908.586	(1.965.781)
<b>Numerar generat din exploatare</b>	<b>4.475.173</b>	<b>10.276.853</b>
Dobanda platita	(2.318.859)	(2.264.440)
Impozitul pe profit platit	(499.494)	(613.798)
<b>Fluxurile de numerar inaintea elementelor extraordinare</b>	<b>1.656.819</b>	<b>7.398.616</b>
<b>Numerarul net provenit din activitati de exploatare</b>	<b>1.656.819</b>	<b>7.398.616</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de investitii</b>		
Achizitii de imobilizari	(11.189.881)	(12.389.432)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	112.548	-
Subventii incasate	8.307.873	6.259.461
Investitii pe termen scurt	(68.264)	(53.283)
Dobanzi incasate	83.751	159.333
<b>Fluxul net de numerar din activitati de investitii</b>	<b>(2.866.521)</b>	<b>(6.023.921)</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de finantare</b>		
Numerar din emisiunea de capital social	2.022.598	28.770.000
Trageri de imprumuturi	526.623	-
Rambursari de credite	(4.360.732)	(7.038.592)
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	(299.011)	(524.653)
<b>Fluxul net de numerar din activitati de finantare</b>	<b>(2.110.522)</b>	<b>21.206.754</b>
<b>Cresterea / (Descresterea) neta a numerarului si echivalentului numerar</b>	<b>(3.320.224)</b>	<b>22.581.450</b>
<b>Numerar si echivalent numerar la inceputul perioadei</b>	<b>8.307.576</b>	<b>4.987.351</b>
<b>Numerar si echivalent numerar la sfarsitul perioadei</b>	<b>4.987.352</b>	<b>27.568.802</b>

Director General  
 Ing. Ion Spătaru

1

Director Economic  
 Ec. Adina Neaștiu

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

Cresteri / (Reduseri)	Capital social varsat	Capital social nevarsat	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Alte rezerve	Rezultat reportat	Total
<b>Sold la 1 ianuarie 2018</b>	<b>6.211.300</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>
Aport la capital social subscris	2.022.600	-	-	-	-	-	<b>2.022.600</b>
Rezerve de reevaluare	-	-	-	-	-	-	-
Transfer la rezultat reportat	-	-	-	-	2.542.099	(2.542.099)	-
Corectii	-	-	-	-	-	(655.798)	(655.798)
Repartizare rezultat la rezerve legale	-	-	-	106.616	-	(106.616)	-
Rezultatul exercitiului curent	-	-	-	-	-	2.562.713	2.562.713
<b>Total capitaluri proprii 31 decembrie 2018</b>	<b>8.233.900</b>	-	<b>1.384.681</b>	<b>1.348.876</b>	<b>22.979.114</b>	<b>3.900.456</b>	<b>37.847.028</b>
Aport la capital social subscris	28.770.000	-	-	-	-	-	<b>28.770.000</b>
Rezerve de reevaluare	-	-	-	-	-	-	-
Trasnfer rezerve	-	-	-	3.900.456	(3.900.456)	-	-
Transfer la rezultat reportat	-	-	-	-	-	-	-
Corectii	-	-	-	-	-	-	-
Repartizare rezultat la rezerve legale	-	-	424.282	-	(424.282)	-	-
Rezultatul exercitiului curent	-	-	-	-	6.937.182	6.937.182	-
<b>Total capitaluri proprii 31 decembrie 2019</b>	<b>37.003.900</b>	-	<b>1.384.681</b>	<b>1.773.158</b>	<b>26.879.571</b>	<b>6.512.900</b>	<b>73.554.210</b>

Director General  
 Ing. Ion Samaru



Director Economic  
 Ec. Adina Neamtu

**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 patrimoniu 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 2019 capitalul social al societatii era de 37.003.900 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 locitorii 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, verificarea si etalonarea aparatelor de masurat debite

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

**NOTA 1. INFORMATII GENERALE (continuare)**

**b) Modalitatea folosita pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor patrimoniale, a veniturilor si cheltuielilor evidențiate inițial într-o moneda străină**

Tranzactiile Societatii efectuate in valuta sunt contabilizate la rata de schimb din data tranzactiei. In anul 2019, 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 2019, cursul de schimb utilizat pentru reevaluarea crentelor si datorilor in valuta a fost 1 USD = 4,2608 Lei si 1 EURO = 4,7793 Lei.

**c) Cifra de afaceri**

Cifra de afaceri este compusa din veniturile din prestarea de servicii de apa si canal astfel: 51.540.757 Lei pentru 2019 si 47.205.638 Lei pentru 2018.

**d) Onorariile platite auditorilor**

Auditul societatii in anul 2019 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**

<b>Denumire indicatori</b>	<b>31 decembrie 2018</b>	<b>31 decembrie 2019</b>
<b>Venituri totale</b>	<b>53.134.261</b>	<b>63.165.522</b>
<b>Cheltuieli totale</b>	<b>50.571.548</b>	<b>56.228.339</b>
<b>Rezultat contabil</b>	<b>2.562.713</b>	<b>6.937.183</b>
Rezerva legala deductibila(-)	106.616	424.282
Cheltuieli nedeductibile (+)	2.048.366	2.354.375
<b>Venituri neimpozabile (-)</b>	<b>1.166.086</b>	<b>511.101</b>
<b>Profit</b>	<b>3.338.377</b>	<b>8.356.175</b>
<b>Cheltuiala cu impozitul pe profit</b>	<b>534.140</b>	<b>1.336.988</b>
Impozit pe profit platit in cursul anului	186.873	266.531
<b>Impozit pe profit datorat</b>	<b>347.267</b>	<b>1.070.457</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 aprobatate 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 finanziar;
- b) s-a tinut seama de toate obligatiile previzibile si de pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului finanziar 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 deprecierilor.

**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 prezентate 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 prezентate distinct in cadrul situatiilor financiare. Elementele cu valori nesemnificative care au aceeasi 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 reportat, 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 elemntelor 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 diferenetele 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 stabiliți 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 2019 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 apartinand patrimoniului public si aflate in administrarea Societatii sunt prezenate extracontabil, fiind parte a contractului de delegare. Imobilizarile de natura patrimoniului public realizate din surse proprii ale Societatii sunt amortizate pe minimul intre durata contractului de delegare si durata de viata normata a imobilizarii respective.

Cheltuielile de intretinere a acestora se efectueaza de Societate.

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

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

***Stocuri***

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

Costul de achizitie include, ca si in cazul activelor imobilizate, 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.

Daca valoarea realizabila neta a stocurilor este mai mica decat costul de achizitie sau costul de productie, atunci acea valoare realizabila neta corespunzatoare activului circulant este cea care este prezentata in situatiile financiare, respectiv valoarea activului, mai putin provizionul constituit.

Metoda de descarcare a consumului de stocuri este FIFO.

***Creante***

Creantele sunt prezentate in bilant la valoarea istorica mai putin provizioane constituite pentru depreciere in cazurile in care s-a constatat ca valoarea realizabila este mai mica decat valoarea istorica.

***Capital si Rezerve***

S.C.AQUABIS S.A. este societate comerciala cu capital integral de stat, actionari fiind autoritati ale administratiei locale din Judetul Bistrita. Rezervele legale se constituie conform Legii nr. 31 / 1990 a societatilor comerciale. Alte rezerve se constituie din profitul net, cu aprobatia Adunarii Generale a Actionarilor.

**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 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 investii 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 = 4,2608 Lei, 1 EUR= 4,7793 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 retratarii 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 bilantului" repartizările din profit catre actionari sau salariați propuse sau declarate după data bilantului contabil, nu sunt recunoscute ca obligații la sfârșitul anului astfel încheiat.

***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.

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

---

*Active si datorii contingente*

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

---

**NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE**

<b>Descriere</b>	<b>Alte imobilizari necorporale</b>	<b>Terenuri si constructii</b>	<b>Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale si plantatii</b>	<b>Mobilier si aparatura birotica</b>	<b>Avansuri si imobilizari in curs</b>	<b>Total imobilizari corporale</b>	<b>Total active imobilizate</b>
<b>Cost</b>							
<b>La 31.12.2018</b>	<b>83.893</b>	<b>7.561.496</b>	<b>27.752.269</b>	<b>138.627</b>	<b>332.492.008</b>	<b>367.944.400</b>	<b>368.028.293</b>
Intrari	4.106	1.297.472	2.924.484		15.683.949	<b>19.905.905</b>	<b>19.910.011</b>
Cresteri din reevaluare							
Iesiri din reevaluare (anulare depreciere)							
Transferuri / iesiri		3	97.154	1.642	148.662.481	<b>148.761.280</b>	<b>148.761.280</b>
<b>La 31.12.2019</b>	<b>87.999</b>	<b>8.858.965</b>	<b>305.791.599</b>	<b>136.985</b>	<b>199.513.476</b>	<b>239.089.025</b>	<b>239.177.024</b>
<b>Amortizare</b>							
<b>La 31.12.2018</b>	<b>64.170</b>	<b>293.120</b>	<b>17.342.277</b>	<b>81.018</b>	<b>0</b>	<b>17.716.415</b>	<b>17.780.585</b>
Intrari	7.848	297.330	1.698.641	7.481		<b>2.003.452</b>	<b>2.011.300</b>
Iesiri		3	97.154	1.642		<b>98.799</b>	<b>98.799</b>
Anulare depreciere							
<b>La 31.12.2019</b>	<b>72.018</b>	<b>590.447</b>	<b>18.943.764</b>	<b>86.857</b>	<b>0</b>	<b>19.621.068</b>	<b>19.693.086</b>
<b>Valoare neta</b>							
<b>La 31.12.2018</b>	<b>19.723</b>	<b>7.268.376</b>	<b>10.409.992</b>	<b>57.609</b>	<b>332.492.008</b>	<b>350.227.985</b>	<b>350.247.708</b>
<b>La 31.12.2019</b>	<b>15.981</b>	<b>8.268.518</b>	<b>11.635.835</b>	<b>50.128</b>	<b>199.513.476</b>	<b>219.467.957</b>	<b>219.483.938</b>

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

---

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

---

**NOTA 4. STOCURI**

Descriere	31 Decembrie 2018	31 Decembrie 2019
Materii prime	290.310	504.227
Consumabile	786.091	796.647
Obiecte de inventar	44.437	47.511
Ajustari de valoare pentru deprecierea materialelor consumabile	(46.684)	(184.872)
<b>Total</b>	<b>1.074.154</b>	<b>1.163.513</b>

**NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR**

Descriere	31 decembrie 2019	Lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	6.976.107	6.976.107	
Alte creante	11.202.089	11.202.089	
<b>Total</b>	<b>18.178.196</b>	<b>18.178.196</b>	-

Descriere	31 decembrie 2018	Lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	6.569.796	6.569.796	-
Alte creante	15.206.383	15.206.383	-
<b>Total</b>	<b>21.776.179</b>	<b>21.776.179</b>	-

Creantele comerciale cuprind:

Descriere	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Clienti	4.669.335	4953.927
Clienti incerti sau in litigiu	529.326	570.669
Ajustari de valoare pentru deprecierea creantelor – clienti	(529.326)	(570.669)
Clienti facturi de intocmit	1.900.461	2.022.180

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

---

Furnizori debitori - pentru prestari  
 de servicii

<b>Total</b>	<b>6.569.796</b>	<b>6.976.107</b>
--------------	------------------	------------------

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

Alte creante cuprind:

Descriere	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Subventii cu caracter nerambursabil aferente programelor cu finantare externa nerambursabila	5.484.833	5.532.960
Subventii de incasat aferente BEI	6.466.996	4.006.996
Debitori diversi	2.139.597	51.421
Dobanzi de incasat	224	76.471
Alte creante sociale	194.386	296.614
TVA de recuperat		313.322
TVA neexigibila	926.328	924.305
Alte creante		
<b>Total</b>	<b>15.212.364</b>	<b>11.202.089</b>

**AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE**

Denumirea ajustarii	Sold la 31.12.2018	Transferuri		Sold la 31.12.2019	
	0	1	2	3	4=1+2-3
Ajustari ptr.deprecierea clienti incerti (491)	529.326	165.210	(123.868)	570.669	
Ajustari ptr. depreciere debitori diversi (496)	29.933	2.273	(5.116)	21.090	
<b>TOTAL</b>	<b>559.259</b>	<b>167.483</b>	<b>(128.983)</b>	<b>591.759</b>	

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

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.

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

---

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

Aceasta pozitie financiara include urmatoarele:

Descriere	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Conturi la banchi in lei	4.893.951	27.417.656
Conturi la banchi in valuta	-	17
Sume in curs de decontare	88.946	147.543
Cecuri de incasat	3.094	2.473
Casa in Lei	1.276	1.028
Timbre judiciare	84	84
<b>Total</b>	<b>4.987.351</b>	<b>27.568.801</b>

Din totalul de 27.568.801 Lei reprezentand disponibil in conturi bancare in lei, numerarul restrictionat este:

Descriere	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Numerar la banca aferent proiect POS MEDIU	162	0
Numerar la banca aferent proiect POIM	37.119	515.305
IID numerar la banca	845.331	1.034.435
Depozit din disponibil IID	1.500.000	22.500.000
<b>Total</b>	<b>2.382.612</b>	<b>24.049.740</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 urgență nr. 198/2005 privind constituirea, alimentarea și utilizarea Fondului de întreținere, înlocuire și dezvoltare pentru proiectele de dezvoltare a infrastructurii serviciilor publice care beneficiază de asistență financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene și a acordurilor de împrumut cu BERD, impozitul pe profit, varșamintele de profit net, toate dividendele și redevînta plătite 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) versanturile 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 cofinanicare 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**

<b>Descriere</b>	<b>31 decembrie 2019</b>	<b>Exigibilitate</b>	
		<b>Sub 1 an</b>	<b>Peste 1 an</b>
Sume datorate institutiilor de credit	37.403.065	4.541.905	32.861.161
Avansuri incasate in contul comenzilor	159.442	159.442	
Datorii comerciale	9.123.036	9.123.036	
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	10.671.380	10.671.380	
<b>Total</b>	<b>57.356.923</b>	<b>24.495.763</b>	<b>32.861.161</b>

<b>Descriere</b>	<b>31 decembrie 2018</b>	<b>Exigibilitate</b>	
		<b>Sub 1 an</b>	<b>Peste 1 an</b>
Sume datorate institutiilor de credit	44.019.643	7.140.905	36.878.738
Avansuri incasate in contul comenzilor	113.974	113.974	-
Datorii comerciale	4.707.808	4.707.808	-
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	10.255.374	10.255.374	-
<b>Total</b>	<b>59.096.799</b>	<b>22.218.061</b>	<b>36.878.738</b>

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

**NOTA 7. SITUATIA DATORIIILOR (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 municipală in domeniul alimentarii cu apa, etapa a-III-a.

Suma disponibila se ridica la 5.625.000 EUR fiind disponibila pentru cofinanțarea Subproiectului Bistrita. Pana la data de 31.12.2019 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 2019 sunt prezentate in tabelul urmator:

Descriere	31 decembrie 2018		31 decembrie 2019	
	Mii EUR	Lei	Mii EUR	Lei
Credit BEI termen lung	3.405	15.878.738	3.109	14.861.161
Credit BEI partea curenta	296	1.380.760	295	1.410.469
Dobanda previzionata	21	99.602	20	93.879
<b>Sold</b>	<b>3.722</b>	<b>17.359.100</b>	<b>3.424</b>	<b>16.365.509</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.

Datorile 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 variația 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 2019 sunt prezentate in tabelul urmator:

Descriere	31 decembrie 2018		31 decembrie 2019	
	Mii EUR	Lei	Mii EUR	Lei
Credit BERD termen lung	4.502	21.000.000	3.766	18.000.000
Credit BERD partea curenta	643	3.000.000	628	3.000.000
Dobanda previzionata	7	32.443	8	37.556
<b>Sold</b>	<b>5.152</b>	<b>24.032.443</b>	<b>4.402</b>	<b>21.037.556</b>

Conform contractelor de credit, Soceitatea trebuie sa indeplineasca 4 indictaori financiari si anume:

Indicator	Valoare indicator	Valoare tinta
Rata de acoperire a serviciului datoriei	0,9	Minim 1,2
Rata de incasare a veniturilor din vanzari	99%	Minim 85%
Raport intre datoria financiara si EBITDA	2,55	Maxim 4,5
Tarife	3,40 apa; 2,53 canal	3,71 apa; 2,76 canal

Datorile comerciale cuprind:

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

Descriere	31 decembrie	
	2018	2019
Furnizori	1.197.971	1.273.340
Furnizori de imobilizari	2.437.112	6.827.150
Furnizori - facturi nesosite	1.072.726	1.022.546
<b>Total</b>	<b>4.707.809</b>	<b>9.123.036</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</b>	<b>31</b>
	<b>2018</b>	<b>decembrie</b> <b>2019</b>
Datorii in legatura cu personalul	897.229	920.928
Contributia asiguratului la asigurarile sociale	578.569	590.024
Contributia asiguratului la fondul de sanatate	230.671	231.809
Contributia asiguratorie pentru munca	52.149	52.505
Impozit pe profit curent	347.267	1.070.457
Impozitul pe salarii	161.986	162.681
Decontari cu asociatii privind capitalul	32.300	0
TVA de plata	148.473	0
Leasing auto	896.464	1.664.992
Garantii de buna executie	568.129	257.143
Creditori diversi (*), total din care:	7.507.719	5.720.842
<b>Total</b>	<b>11.420.956</b>	<b>10.671.381</b>

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

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

Pozitia „Alte datorii” contine garantii de buna executie aferente contractelor incheiate in cadrul proiectului POS Mediu astfel:

<b>Descriere</b>	<b>31 decembrie</b>	<b>Lichiditate</b>	
	<b>2019</b>	<b>Sub 1 an</b>	<b>Peste 1 an</b>
Leasing auto	1.664.992	524.652	1.140.340
Garantie Cartel Bau	257.143	257.143	
<b>Total</b>	<b>1.922.135</b>	<b>781.795</b>	<b>1.140.340</b>

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

<b>Descriere</b>	<b>31 decembrie</b>	<b>Lichiditate</b>	
	<b>2018</b>	<b>Sub 1 an</b>	<b>Peste 1 an</b>
Leasing auto	896.464	299.011	597.453
Garantie Cartel Bau	478.934	478.934	-
Alte garantii	89.195	89.195	
<b>Total</b>	<b>1.464.593</b>	<b>867.140</b>	<b>597.453</b>

Valoarea actuala a datoriilor – leasing financiar

<b>Descriere</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Maxim 1 an	299.011	524.652
Mai mult de un an dar mai putin de 5 ani	597.453	1.140.340
<b>Valoarea actuala a datoriilor – leasing financiar</b>	<b>896.464</b>	<b>1.664.992</b>

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

<b>Denumirea provizionului</b>	<b>Sold la inceputul exercitiului financiar</b>	<b>Transferuri in cont</b>	<b>Transferuri din cont</b>	<b>Sold la sfarsitul exercitiului financiar</b>
Provizion pentru litigii	207.823	42.142	126.073	123.892
Provizion pentru participarea salariatilor la profit	207.437	211.470	204.262	214.645
Provizion ziua Barbatului	48.900		48.900	0
Provizion pentru concedii neefectuate	43.462	28.067	43.462	28.067
<b>TOTAL</b>	<b>507.622</b>	<b>281.679</b>	<b>422.697</b>	<b>366.604</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-zise a cotei de profit catre salariatii.

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

**NOTA 9. SUBVENTII**

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

Sursa subvenție	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Subvenții pentru investiții	5.134.862	4.738.155
Subvenții Fonduri Coeziune aferente proiect POS MEDIU / POIM	272.088.930	-
Subvenții Fonduri Coeziune aferente proiect POIM	2.717.258	130.940.782
Alte subvenții	63.975	51.723
<b>Total</b>	<b>280.005.025</b>	<b>135.730.660</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.

Prin adoptarea Hotararilor Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor, numerele: 3/17.07.2019; 4/19.08.2019; 8/23.10.2019 si 13/13.12.2019, s-a decis majorarea capitalului social al societatii cu 28.770.000 lei, aport al Consiliului Judetean BN.

La 31 decembrie 2019, structura capitalul social al societatii este:

Actionari	Capital social lei	Nr. actiuni	Valoare actiune	Cota %
Consiliul Judetean Bistrita-Nasaud	35.349.400	353.494	100	95,53%
Consiliul local al Municipiului Bistrita	940.500	9.405	100	2,54%
Consiliul local Beclean	154.500	1.545	100	0,42%
Consiliul local Nasaud	161.100	1.611	100	0,44%
Consiliul local Sangeorz-Bai	120.200	1.202	100	0,32%
Consiliul local Maieru	22.000	220	100	0,06%
Consiliul local Milas	21.100	211	100	0,06%

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

Consiliul local Rebra	38.100	381	100	0,10%
Consiliul local Rebrisoara	34.400	344	100	0,09%
Consiliul local Salva	31.400	314	100	0,08%
Consiliul local Sieut	32.100	321	100	0,09%
Consiliul local Telciu	62.000	620	100	0,17%
Consiliul local Rodna	21.400	214	100	0,06%
Consiliul local Budacu de Jos	15.700	157	100	0,04%
<b>TOTAL</b>	<b>37.003.900</b>	<b>370.039</b>	*	<b>100%</b>

## NOTA 11.

### ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

INDICATORUL	2018	2019
<b>1. CIFRA DE AFACERI NETA</b>	<b>47.205.638</b>	<b>51.540.757</b>
<b>2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)</b>	<b>25.091.614</b>	<b>25.384.529</b>
3. Cheltuielile activitatii de baza	18.323.417	17.452.194
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	4.347.556	5.143.125
5. Cheltuielile indirekte de productie	2.420.641	2.789.210
<b>6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)</b>	<b>22.114.024</b>	<b>26.156.228</b>
7. Cheltuieli de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administratie	15.898.843	22.354.115
9. Alte venituri /(costuri) din exploatare, net	879.639	7.008.164
<b>10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)</b>	<b>5.335.542</b>	<b>10.810.277</b>

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

---

**NOTA 12. REPARTIZAREA PROFITULUI**

<b>Destinatia profitului</b>	<b>31 decembrie 2018</b>	<b>31 decembrie 2019</b>
Profit net de repartizat	22562.713	6.937.182
- Rezerva legala	(106.616)	(424.282)
<b>Profit nerepartizat</b>	<b>2.456.097</b>	<b>6.512.900</b>

Rezultatul anului 2019 a fost unul pozitiv (castig) in suma de 6.937.182 Lei, net.

Decizia privind repartizarea profitului curent va fi luata in cursul anului 2020 dupa intrunirea AGA.

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

---

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

Informatii privind salariatii, administratorii si directorii	2018	2019
1 Venitul realizat de conducere, din care	963.118	1.159.497
Venit realizat conform contractelor de mandat, din care:	463.014	1.096.393
- director general	200.089	213.450
2 Numarul mediu de personal aferent exercitiului	478	478
- directori	4	5
- TESA	164	170
- muncitori	314	308
3 Salarii platite aferente exercitiului	20.055.664	22.372.790
4 Salarii de platit aferente exercitiului	656.974	656.211
5 Cheltuieli cu asigurarile sociale	13.28.732	1.472.941

Societatea nu are obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fosti directori sau administratori. Nu au fost acordate creditele directorilor si administratorilor in timpul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2019.

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

**Cheltuielile cu serviciile de la terti sunt:**

	Exercitiul financiar incheiat la	Exercitiul financiar incheiat la <b>31 decembrie</b>
	<b>31 decembrie 2018</b>	<b>2019</b>
Redevente conform contract concesiune (*)	2.460.000	2.460.000
Reparatii	676.949	740.852
Cheltuieli cu colaboratorii	1.005.875	1.158.344
Comisioane bancare	98.907	82.629
Posta si telecomunicatii	88.511	94.707
Paza	1.226.950	1.299.339
Cheltuieli mediu	237.306	225.220
Altele	2.818.337	3.407.627
<b>Total</b>	<b>8.612.835</b>	<b>9.468.718</b>

(\*) Conform contractului de delegare compania achita in fiecare an o redevanta fixa.

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

La inceputul anului 2019, redeventa lunara este 205.000 lei (205.000 lei – tariful aferent anului 2019).

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

PROFITABILITATEA SI RENTABILITATEA CAPITALULUI	2018	2019
<b>Eficiența capitalului disponibil</b>		
Profit înainte de dobânzi și impozit (A)	5.411.153	10.542.617
Capital angajat (B)	75.891.349	107.555.710
<b>A/B</b>	<b>7.13%</b>	<b>9.80%</b>
<b>Eficiența capitalului propriu</b>		
Profitul net (A)	2.562.713	6.937.182
Capital propriu (B)	37.847.028	73.554.210
<b>A/B</b>	<b>6.77%</b>	<b>9.43%</b>
<b>Rata profitului operational</b>		
Profit din exploatare (A)	5.335.543	10.810.277
Venituri din exploatare (B)	51.612.991	62.332.852
<b>A/B</b>	<b>10.34%</b>	<b>17.34%</b>
<b>Rata profitului net</b>		
Profitul net (A)	2.562.713	6.937.182
Venituri totale (B)	51.939.353	62.612.062
<b>A/B</b>	<b>4.93%</b>	<b>11.08%</b>
<b>Rata activelor totale</b>		
Cifra de Afaceri (A)	47.205.637	51.540.757
Total Activ (B)	378.622.058	267.008.398
<b>A/B</b>	<b>12.47%</b>	<b>19.30%</b>

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

---

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

<b>SOLVABILITATE</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>Rata de indatorare</b>		
Total Datorii (A)	60.262.383	57.356.924
Total Activ (B)	378.622.058	267.008.398
<b>A/B</b>	<b>15.92%</b>	<b>21.48%</b>
<b>Gradul de indatorare</b>		
Total Datorii pe termen lung (A)	38.044.320	34.001.500
Capitalul permanent (B)	75.891.349	107.555.710
<b>A/B</b>	<b>0.50</b>	<b>0.32</b>
<b>Rata acoperirii dobanzii</b>		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	5.411.153	10.533.363
Dobanda platita (B)	2.314.300	2.259.193
<b>A/B- ori</b>	<b>2.34</b>	<b>4.66</b>

<b>LICHIDITATE SI CAPITAL DE LUCRU</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>Rata lichiditatii generale</b>		
Active curente	28.329.702	47.449.830
Obligatii curente	22.218.061	23.355.424
<b>(A/B)</b>	<b>1.28</b>	<b>2.03</b>
<b>Rata rapida a lichiditatii</b>		
Active curente	28.329.702	47.449.830
Stocuri	1.074.154	1.163.513
Obligatii curente	22.218.061	23.355.424
<b>(A-B)/C</b>	<b>1.23</b>	<b>1.98</b>

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

<b>Perioada incasarii clientilor</b>		
Creante comerciale (A)	6.569.796	6.976.107
Cifra de afaceri neta (B)	47.205.637	51.540.757
<b>(A/B)*365- zile</b>	<b>51</b>	<b>49</b>

#### **NOTA 16. PARTI AFILIATE**

Entitatile afiliate cu care societatea inregistreaza tranzactii semnificative prin plata redevantelor sunt consiliile locale.

#### **NOTA 17. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANTULUI**

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

#### **NOTA 18. RISURI FINANCIARE**

##### **Riscul ratei dobanzii**

Fluxurile de numerar de exploatare ale Societatii sunt afectate de variatiile ratei dobanzilor in principal datorita imprumuturilor in valuta. Imprumutul 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 denoninate in EUR si USD. Imprumuturile pe termen lung denoninate 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 2019, cursul de schimb utilizat pentru reevaluarea crentelor si datoriilor in valuta a fost 1 USD = 4,2608 Lei si 1 EURO = 4,7793 Lei.

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

---

**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.