

COMPANIA JUDEȚEANĂ APA SERV SA NEAMȚ

SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA

31 DECEMBRIE 2015

**Întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României
nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare**

CUPRINS

PAGINA

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT	XX
BILANȚ	XX
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE	XX
DATE INFORMATIVE	XX
SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE	XX
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	XX
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU	XX
PREZENTARE COMPANIE, POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE	XX
RAPORTUL ADMINISTRATORULUI	XX

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
BILANT
LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 31 decembrie 2014	Sold la 31 decembrie 2015
A ACTIVE IMOBILIZATE			
I IMOBILIZARI NECORPORALE			
1	1		
2	2		
3	3	289.932.374	283.136.585
4	4		
5	5		
6	6	7000	
TOTAL (rd. 01 la 06)	7	289.939.374	283.136.585
II IMOBILIZARI CORPORALE			
1	8	22.529.322	26.508.083
2	9	7.395.256	8.917.325
3	10	157.018	182.647
4	11		
5	12	164.173.045	350.787.354
6	13		
7	14		
8	15		
9	16		58.502
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	194.254.641	386.453.911
III IMOBILIZARI FINANCIARE			
1	18		
2	19		
3	20		
4	21		
5	22		

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
BILANT
LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 31decembrie 2014	Sold la 31 decembrie 2015
6 Alte imprumuturi (ct 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07+17+24)	25	484.194.015	669.590.496
B ACTIVE CIRCULANTE			
I STOCURI			
1 Materii prime si materiale consumabile (ct 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	1.401.607	1.414.441
2 Productia in curs de executie (ct 331 + 332 +341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27		
3 Produse finite si marfuri (ct 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct 4428)	28		
4 Avansuri (ct 4091)	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	1.401.607	1.414.441
II CREANTE (sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)			
1 Creante comerciale (ct 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968 + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	14.184.360	12.568.623
2 Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct 451** - 495*)	32		
3 Sume de incasat de la entitatile asociate si entitatile controlate in comun (ct 453 - 495*)	33		
4 Alte creante (ct 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct 4428** + 444** + 445 + 446 ** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	436.987.232	267.299.871
5 Capital subscris si nevarsat (ct 456 - 495*)	35	684.417	684.417
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	451.856.009	280.552.911

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
BILANT
LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 31 decembrie 2014	Sold la 31 decembrie 2015
III INVESTITII PE TERMEN SCURT			
1 Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct 501 - 591)	37		
2 Alte investitii pe termen scurt (ct 505 + 506 + 507 + din ct 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38	21.858.050	11.709.948
TOTAL (rd. 37 + 38)	39	21.858.050	11.709.948
IV CASA SI CONTURI LA BANCI (din ct 508 + ct 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)			
	40	10.998.993	806.089
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30+36+39+40)	41	486.114.659	294.483.389
C CHELTUIELI IN AVANS (ct 471)			
(rd 43 + 44)	42	7.791.458	6.847.103
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 471)	43	93.751	128.842
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 471)	44	7.697.707	6.718.261
D DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
1 Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct 161 +1681 - 169)	45		
2 Sume datorate institutiilor de credit (ct 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46	55.541	8.525.012
3 Avansuri incasate in contul comenzilor (ct 419)	47	452.137	586.821
4 Datorii comerciale - furnizori (ct 401 + 404 + 408)	48	4.506.971	3.452.183
5 Efecte de comert de platit (ct 403 + 405)	49		
6 Sume datorate entitatilor din grup (ct 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50		
7 Sume datorate entitatilor asociate si entitatlor controlate in comun (ct 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	51		
8 Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale pentru asigurarile sociale (ct 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 +5196 + 5197)	52	37.348.536	15.714.820
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	42.363.185	28.278.836

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
BILANT
LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr.crt	Nr rd	Sold la 31 Decembrie 2014	Sold la 31 decembrie 2015
E ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE) (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73 - 76)	54	-56.947.258	-266.564.002
F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 + 54)	55	434.944.464	409.744.755
G DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
1 Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct 161 + 1681 - 169)	56		
2 Sume datorate institutiilor de credit (ct 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57	31.500.000	31.500.000
3 Avansuri incasate in contul comenzilor (ct 419)	58		
4 Datorii comerciale - furnizori (ct 401+404+408)	59		
5 Efecte de comert de platit (ct 403 + 405)	60		
6 Sume datorate entitatilor din grup (ct 1661 + 1685 + 2961 + 451***)	61		
7 Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	62		
8 Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale pentru asigurarile sociale (ct 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63	345.940.355	310.371.435
TOTAL (rd. 56 la 63)	64	377.440.355	341.871.435
H PROVIZIOANE			
1 Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct 1515 + 1517)	65		
2 Provizioane pentru impozite (ct 1516)	66		
3 Alte provizioane (ct 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67	7.519.002	8.358.802
TOTAL (rd. 65 la 67)	68	7.519.002	8.358.802

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
BILANT
LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 31 Decembrie 2014	Sold la 31 decembrie 2015
I VENITURI IN AVANS			
1 Subventii pentru investitii (ct 475) (rd 70 + 71)	69	500.792.483	532.897.397
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 475*)	70	500.792.483	532.897.397
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 475*)	71		
2 Venituri inregistrate in avans (ct 472) - total (rd 73 + 74), din care:	72		
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct 472*)	73		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct 472*)	74		
3 Venituri inregistrate in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct 478) (rd 76 + 77)	75		
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 478*)	76		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 478*)	77		
Fond comercial negativ (ct 2075)	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	500.792.483	532.897.397
J CAPITAL SI REZERVE			
I CAPITAL			
1 Capital subscris varsat (ct 1012)	80	14.111.300	14.111.300
2 Capital subscris nevarsat (ct 1011)	81	856.817	856.817
3 Patrimoniul regiei (ct 1015)	82		
4 Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare (ct 1018)	83		
5 Alte elemente de capitaluri proprii (ct 1031)	84		
TOTAL (rd. 80 +81 + 82 + 83 + 84)	85	14.968.117	14.968.117
II PRIME DE CAPITAL (ct 104)	86		
III REZERVE DIN REEVALUARE (ct 105)	87	4.442.381	6.479.922
IV REZERVE			
1 Rezerve legale (ct 1061)	88	612.842	612.842
2 Rezerve statutare sau contractuale (ct 1063)	89		
3 Alte rezerve (ct 1068)	90	27.623.032	34.260.603
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	28.235.874	34.873.445

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
BILANT
LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 31 Decembrie 2014	Sold la 31 decembrie 2015
Actiuni proprii (ct 109)	92		
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct 141)	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct 149)	94		
V PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA (ct 117)			
- Sold C	95	1.261.233	1.522.898
- Sold D	96	0	0
VI PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct 121)			
- Sold C	97	1.131.551	1.670.136
- Sold D	98	0	0
Repartizarea profitului (ct 129)	99	54.049	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	49.985.107	59.514.518
Patrimoniul public (ct 1016)	101		
Patrimoniul privat (ct 1017)	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100+101+102)	103	49.985.107	59.514.518

ADMINISTRATOR

Numele si prenumele
Ionut Catalin DUGHIR

Semnatura

Stampila unitatii



INTOCMIT

Numele si prenumele
Maria Elena GRADINARU

Calitatea
11- DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
1 Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 - 04 + 05 + 06)	1	51.413.548	52.149.396
Productia vanduta (ct 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	2	51.413.548	52.149.396
Venituri din vanzarea marfurilor (ct 707)	3		
Reduceri comerciale acordate (ct 709)	4		
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct 766*)	5		
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct 7411)	6		
2 Venituri aferente costului productiei in curs de executie (ct 711 + 712)			
- Sold C	7	1.119	6.112
- Sold D	8	0	0
3 Venituri din productia de mobilizari necorporale si corporale (ct 721 + 722)	9	1.017.299	1.184.989
4 Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct 755)	10		1.203.459
5 Venituri din productia de investitii imobiliare (ct 725)	11		
6 Venituri din subventii de exploatare (ct 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		
7 Alte venituri din exploatare (ct 751 + 758 + 7815)	13	1.125.375	1.720.541
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct 7815)	14		
- din care, venituri din subventii pentru investitii (ct 7584)	15	1.125.375	
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	53.557.341	56.264.497
8 a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct 601 + 602)	17	2.820.347	2.408.999
Alte cheltuieli materiale (ct 603 + 604 + 606 + 608)	18	644.866	868.756
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct 605)	19	11.223.250	10.363.773
c) Cheltuieli privind marfurile (ct 607)	20		

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
Reduceri comerciale primite (ct 609)	21	1.417	772
9 Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	22.067.033	22.579.131
a) Salarii si indemnizatii (ct 641 + 642 + 643 + 644)	23	17.462.606	18.350.849
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct 645)	24	4.604.427	4.228.282
10 a) Ajustari de valoare privind imobiliarile corporale si necorporale (rd. 26-27)	25	8.170.547	8.273.447
a. 1) Cheltuieli (ct 6811 + 6813 + 6817)	26	8.170.547	8.273.447
a. 2) Venituri (ct 7813)	27		
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29-30)	28	765.195	908.878
b. 1) Cheltuieli (ct 654 + 6814)	29	1.503.496	2.379.407
b. 2) Venituri (ct 754 + 7814)	30	738.301	1.470.529
11 Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	4.456.119	6.720.687
11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	32	3.034.144	3.753.305
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributiidatorate in baza unor acte normative speciale (ct 635 + 6586*)	33	1.355.695	1.333.515
11.3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct 652)	34	66.280	
11.4. Cheltuieli din reevaluarea imobiliarilor corporale (ct 655)	35		1.533.795
11.5. Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare (ct 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6588)	37		100.072
Cheltuieli privind dobanzile de refinantare inregistrate de entitati radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct 666*)	38		
Ajustari privind provizioanele (rd. 40-41)	39	859.882	782.769
- Cheltuieli (ct 6812)	40	859.882	5.723.827
- Venituri (ct 7812)	41		4.941.058
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20-21+22+25+28+31+39)	42	51.005.822	52.905.668

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	2.551.519	3.358.829
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	0	0
12 Venituri din interese de participare (ct 7611 + 7612 + 7613)	45		
- din care, veniturile obtinute de la entitati afiliate	46		
13 Venituri din dobanzi (ct 766)	47	46.553	15.526
- din care, veniturile obtinute de la entitati afiliate	48		
14 Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata (ct 7418)	49		
15 Alte venituri financiare (ct 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	50	2.199.533	1.866.686
- din care, venituri din imobilizari financiare (ct 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49 + 50)	52	2.246.086	1.882.212
16 Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile detinute ca active circulante (rd. 54-55)	53		
- Cheltuieli (ct 686)	54		
- Venituri (ct 786)	55		
17 Cheltuieli privind dobanzile (ct 666*)	56	1.121.779	1.144.611
- din care, cheltuieli in relatie cu entitati afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	58	1.871.147	1.724.187
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	59	2.992.926	2.868.798
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)			
- Profit (rd. 52-59)	60	0	0
- Pierdere (rd. 59-52)	61	746.840	986.586
VENITURI TOTALE (rd 16 + 52)	62	55.803.427	58.146.709
CHELTUIELI TOTALE (rd 42 + 59)	63	53.998.748	55.774.466

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
18 PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	1.804.679	2.372.243
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	0
19 IMPOZITUL PE PROFIT (ct 691)			
	66	673.128	702.107
20 Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct 698)			
	67		
21 PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A PERIOADEI DE RAPORTARE			
- Profit (rd. 64 - 66 - 67)	68	1.131.551	1.670.136
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67) (rd. 66 + 67 - 64)	69	0	0

ADMINISTRATOR

Numele si prenumele
Ionut Catalin DUGHIR

Semnatura _____

Stampila unitatii



INTOCMIT

Numele si prenumele
Maria Elena GRADINARU

Calitatea
11- DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
DATE INFORMATIVE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

DATE INFORMATIVE
 La data de 31.12.2015

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr. rind	Nr. unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitati care au inregistrat profit		01	1	1.670.136	
Unitati care au inregistrat pierdere		02	0		
Unitati care nu au inregistrat nici profit nici pierdere		03			
II. Date privind platile restante		Nr. rind	Total col 2+3	din care:	
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante - total (rd. 05+09+15 la 19+23) din care:		04	607		607
Furnizori restanti - total (rd. 06 la 08), din care:		05	607		607
- peste 30 de zile		06			
- peste 90 de zile		07	607		607
- peste 1 an		08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale - total (rd. 10 la 14), din care:		09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11			
- contributia pentru pensia suplimentara		12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13			
- alte datorii sociale		14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15			
Obligatii restante fata de alti creditori		16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat		17			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		18			
Credite bancare nerambursate la scadenta - total (rd. 20 la 22), din care:		19			
- restante dupa 30 de zile		20			
- restante dupa 90 de zile		21			
- restante dupa 1 an		22			
Dobinzi restante		23			
III. Numarul mediu de salariatii		Nr. rind	31.12.2014	31.12.2015	
A		B	1	2	
Numarul mediu de salariatii		24	585	567	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul exercitiului financiar, 31 decembrie		25	591	575	
IV. Dobanzi, dividende si redevente platite in cursul perioadei de raportare. Subventii incasate si creante restante		Nr. rind	Sume(lei)		
Venituri brute din dobanzi platite catre persoanele fizice nerezidente, din care:		26	-		
- impozitul datorat la bugetul de stat		27	-		
Venituri brute din dobanzi platite catre persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:		28	-		
- impozitul datorat la bugetul de stat		29	-		
Venituri brute din dobanzi platite catre persoanele juridice nerezidente, din care:		30	-		
- impozitul datorat la bugetul de stat		31	-		
Venituri brute din dobanzi platite catre persoane juridice asociate*)nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:		32			
-impozitul datorat la bugetul de stat		33			
Venituri brute din dividende platite catre persoane fizice nerezidente, din care :		34			
-Impozitul datorat la bugetul de stat		35			
Venituri brute din dividende platite catre persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:		36			
-impozitul datorat la bugetul de stat		37			
Venituri brute din dividende platite catre persoane juridice nerezidente, potrivit prevederilor art.117, lit. h) din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare, din care:		38			
-impozitul datorat la bugetul de stat		39			
Venituri brute din redevente platite catre persoane fizice nerezidente, din care:		40			
-impozitul datorat la bugetul de stat		41			
Venituri brute din redevente platite catre persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:		42			
-impozitul datorat la bugetul de stat		43			

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
DATE INFORMATIVE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Venituri brute din redevente platite catre persoanele juridice nerezidente ,din care	44		
-Impozitul datorat la bugetul de stat	45		
Venituri brute din redevente platite catre persoane juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	46		
-Impozitul datorat la bugetul de stat	47		
Redevente platite in cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul pbulic, primite in concesiune, din care :	48		6.640,191
-redevente pentru bunurile din domeniul public platite la bugetul de stat	49		
Redeventa miniera platita la bugetul de stat	50		
Redeventa petroliera platita la bugetul de stat	51		
Chirii platite in cursul perioadei de raportare pentru terenuri	52		
Venituri brute din servicii platite catre persoane nerezidenta, din care:	53		
-Impozitul datorat la bugetul de stat	54		
Venituri brute din servicii platite catre persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	55		
-Impozitul datorat la bugetul de stat	56		
Subventii incasate in cursul perioadei de raportare, din care:	57		119.055,237
-subventii incasate in cursul perioadei de raportare aferente activelor	58		
-subventii aferente veniturilor, din care:	59		
-subventii pentru stimularea ocuparii fortei de munca **)	60		
Creante restante, care nu au fost incasate la termenele prevazute in contractele comerciale si/sau in actele normative in vigoare, din care:	61		6.937.108
-creante restante de la entitati din sectorul majoritar sau integral de stat	62		36.692
-creante restante de la entitati din sectorul privat	63		6.900.416
V. Tichete de masa	Nr. rind		Sume(lei)
A	B		I
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor	64		1.214.641
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare -dezvoltare***)	Nr. rind	31.12.2014	31.12.2015
A	B	I	2
Cheltuieli de cercetare-dezvoltare, din care	65	0	0
-dupa surse de finantare,din care:	66	0	0
-din fonduri publice	67		
-din fonduri private	68		
-dupa natura cheltuielilor,din care:	69	0	0
-cheltuieli curente	70		
-cheltuieli de capital	71	0	0
VII. Cheltuieli de inovare ****)	Nr. rind	31.12.2014	31.12.2015
Cheltuieli de inovare – total (rd.63 la 65), din care:	72		
VIII. Alte informatii	Nr. rind	31.12.2014	31.12.2015
A	B	I	2
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale (ct.234)	73		
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale (ct.232)	74	15.016.749	58.502
Imobilizari financiare, in sume brute (rd 76+84)	75		9.300
Actiuni detinute la entitatile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate si obligatiuni, in sume brute, (rd 77 la 83), din care :	76		
-actiuni cotate emise de rezidenti	77		
-actiuni necotate emise de rezidenti	78		
-parti sociale emise de rezidenti	79		
-obligatiuni emise de rezidenti	80		
-actiuni emise de organisme de plasament colectiv emise de rezidenti	81		
-actiuni si parti sociale emise de nerezidenti	82		
-obligatiuni emise de nerezidenti	83		
Creante imobilizate, in sume brute , (rd. 85 + 86) din care :	84		9.300
-creante imobilizate in lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute (din ct 267)	85		9.300
-creante imobilizate in valuta (din ct 267)	86		
Creante comerciale, avansuri acordate furnizorilor si alte conturi asimilate,in sume brute (ct 4092+411+413+418), din care:	87	16.507.115	14.767.129
-creante comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi si alte conturi asimilate, in sume brute(din ct.4092+din ct.411 +din ct.413+din ct 418)	88		
Creante comerciale neincasate la termenul stabilit (din ct.4092+din ct.411+ct.413)	89	8.141.731	6.937.108
Creante in legatura cu personalul si conturi asimilate (ct.425+4282)	90	59.224	33.747
Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului (ct.431+437+4382+441+4424+4428+444+445+446+447+4482),(rd.92 la 96)	91	397.877.419	253.264.397
-creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale(ct.431+437+4382)	92	17.698	4.452

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
DATE INFORMATIVE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

-creante fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.441+4424+4428+444+446)	93		
-subventii de incasat (445)	94	397.859,721	253.259,945
-fonduri speciale-taxe si varsaminte asimilate (ct 447)	95		
-alte creante in legatura cu bugetul statului (ct. 4482)	96		
Creantele entitatii in relatiile cu entitatile afiliate (ct 451)	97		
Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului neincasate la termenul stabilit (din ct.431+437+4382+441+4424+4428+444+445+446+447+4482)	98		
Alte creante (ct 453+456+4582+461+471+473) (rd.100 la 102)	99	47.534,731	21.544,652
-decontari privind interesele de participare, decontari cu actionari/asociatii privind capitalul,decontari din operatii in participatie(ct 453+456+4582)	100	684,417	684,417
-alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice altele decat creantele in legatura cu institutiile publice(institutiile statului) (din ct.461+471+473)	101	46.850,314	20.860,235
-sumele preluate din contul 542''avansuri de trezorerie''reprezentand avansurile de trezorerie acordate potrivit legii si nedecontate pana la data de 31 decembrie (din ct. 461)	102		
Dobanzi de incasat (ct 5187),din care	103	27,975	24,499
-de la nerezidenti	104		
Valoatra imprumuturilor acordate operatorilor economici *****)	105		
Investitii pe termen scurt , in sume brute (ct 501+505+506+din ct 508) (rd.107 la113)	106		
-actiuni cotate emise de rezidenti	107		
-actiuni necotate emise de rezidenti	108		
-parti sociale emise de rezidenti	109		
-obligatiuni emise de rezidneti	110		
-actiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente	111		
-actiuni emise de nerezidenti	112		
-obligatiuni emise de nerezidenti	113		
Alte valori de incasat (ct 5113+ 5114)	114	5,898	
Casa in lei si in valuta , (rd 116 + 117), din care :	115	7,250	2,092
-in lei (ct 5311)	116	7,109	1,984
-in valuta (ct 5314)	117	141	108
Conturi curente la banci in lei si in valuta, (rd 119+121)	118	10.771,618	538,351
-in lei (ct.5121), din care:	119	10.765,366	533,235
-conturi curente in lei deschise la banci nerezidente	120		
-in valuta (ct 5124), din care	121	6,252	5,116
-conturi curente in valuta deschise la banci nerezidente	122		
Alte conturi curente la banci si acreditive, (rd 124+125),din care	123	117,351	163,793
-sume in curs de decontare, acreditive si alte valori de incasat, in lei (ct 5112+ 5125+5411)	124	117,351	163,793
-sume in curs de decontare si acreditive in valuta (ct 5125+5412)	125		
Datorii, (rd.127+130+133+136+139+142+145+148+151+154+157+158+162+164+165+170+171 +172+178),din care	126	123.225,949	80.222,235
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni, in sume brute,(ct 161) (rd.128+129)	127		
-in lei	128		
-in valuta	129		
Dobanzi aferente imprumuturilor din emisiuni de obligatiuni in sume brute (ct 1681) (rd.131+132)	130		
-in lei	131		
-in valuta	132		
-Credite bancare interne pe termen scurt,(ct 5191+ 5192 + 5197), (rd. 134+135)	133		8.525,012
-in lei	134		8.525,012
-in valuta	135		
Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt (din ct 5198) (rd 137+138)	136		
-in lei	137		
-in valuta	138		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct 5193+ 5194 + 5195), (rd .140+141)	139		
-in lei	140		
-in valuta	141		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198) (rd.143+ 144)	142		
-in lei	143		
-in valuta	144		
Credite bancare pe termen lung (ct 1621+1622+1627) (rd. 146+147), din care	145	31.555,030	31.500,000
-in lei	146	31.555,030	31.500,000
-in valuta	147		
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct. 1682) (rd. 149+150)	148	511	
-in lei	149	511	
-in valuta	150		
Credite bancare externe pe termen lung, (ct 1623+1624+1625) (rd. 152+153)	151		
-in lei	152		
-in valuta	153		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct 1682) (rd.155 + 156)	154		

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
DATE INFORMATIVE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

-in lei	155				
-in valuta	156				
Credite de la trezoreria statului si dobanda aferenta (ct 1626+ din ct 1682)	157				
Alte imprumuturi si dobandile aferente, (ct 166+167+1685+1686+1687) (rd .159 + 160)	158	32.941.357	30.518.832		
-in lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	159		137.580		
-in valuta	160	32.941.357	30.381.252		
Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	161	296.577.590	289.928.038		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienti si alte conturi asimilate, in sume brute (ct 401+403+404+405+408+419), din care:	162	4.959.108	4.039.005		
-datorii comerciale externe, avansuri primite de la clienti externi si alte conturi asimilate in sume brute (din ct 401+403+404+405+408+419)	163				
Datorii in legatura cu personalul si conturi asimilate (ct 421+423+424+426+427 +4281)	164	1.072.715	1.584.933		
Datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului (ct 431+437+ 4381+441+4423+4428+444+446+447+4481) (rd. 166 la 169)	165	2.480.828	2.264.531		
-datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct 431+437+4381)	166	596.785	679.593		
-datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct 441+4423+4428+444+446)	167	1.871.112	1.574.188		
-fonduri speciale-taxe si varsaminte asimilate (ct 447)	168	11.799	5.683		
-alte datorii in legatura cu bugetul statului (cvt. 4481)	169	1.132	5.067		
Datoriile entitatii in relatiile cu entitatile afiliate (ct 451)	170				
Sume datorate actionarilor/asociatilor (ct 455)	171				
Alte datorii (ct 453+456+457+4581+462+472+473+269+509) rd.(173 la 177)	172	50.216.400	1.789.922		
-decontari privind interesele de participare, decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul , decontari din operatii in participatie (ct. 453+456+457+4581)	173				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct 462+472+473)	174	50.216.400	1.789.922		
-subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	175				
-varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct. 269 + 509)	176				
-venituri in avansa aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct.478)	177				
Dobanzi de platit (ct 5186)	178				
Valoarea imprumuturilor primite de la operatorii economici *****)	179				
Capital subscris varsat, (ct 1012) , din care	180	14.968.117	14.968.117		
-actiuni cotate 3)	181				
-actiuni necotate 4)	182	14.968.117	14.968.117		
-parti sociale	183				
-capital subscris varsat de nerezindeti (din ct 1012)	184				
Brevete si licente (din ct 205)	185	241.154	258.525		
IX.. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd.	31.12.2014	31.12.2015		
A	B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct 621)	186	291.017	377.294		
X. Informatii privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd.	31.12.2014	31.12.2015		
A	B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in administrare	187				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in concesiune	188	262.694.732	262.578.526		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului inchiriate	189				
XI.Capital social varsat	Nr.	31.12.2014		31.12.2015	
	rd	Suma (lei)	%	Suma (lei)	%
A	B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
XI. Capital social varsat (ct 1012) , (rd.191+194+198+199+200+201)	190	14.968.117	x	14.968.117	x
-detinut de institutii publice , (rd. 192+193)	191	14.968.117	100,00	14.968.117	100,00
-detinut de institutii publice de subordonare centrala	192				
-detinut de institutii publice de subordonare locala	193	14.968.117	100,00	14.968.117	100,00
-detinut de societati comerciale cu capital de stat, din care:	194				
-cu capital integral de stat	195				
-cu capital majoritar de stat	196				
-cu capital minoritar de stat	197				
-detinut de regii autonome	198				
-detinut de societati comerciale cu capital privat	199				
-detinut de persoane fizice	200				
-detinut de alte entitati	201				

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
DATE INFORMATIVE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	Nr Rd	Sume	
		2014	2015
A	B		
XII. Dividende /varsaminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercitiului financiar de catre companiile nationale, societatile nationale, societatile si regiile autonome, din care:	202		
-catre institutii publice centrale	203		
-catre institutii publice	204		
-catre alti actionari la care statul/unitatile administrativ teritoriale/institutiile publice detin /direct/ indirect actiuni sau participatii indiferent de ponderea acestora	205		
XIII.Dividende/varsaminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate in perioada de raportare din profitul companiilor nationale, societatiilor nationale, societatiilor si al regiilor autonome din care	206		
-dividende/varsaminte din profitulexercitiului financiar al anului precedent, din care virate:	207		
-catre institutii publice centrale	208		
-catre institutii publice locale	209		
-catre alti actionari la care statul/unitatile administrativ teritoriale/institutiile publice detin direct/ indirect actiuni sau participatii indiferent de ponderea acestora	210		
-dividende/varsaminte din profitul exercitiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	211		
-catre institutii publice centrale	212		
-catre institutii publice locale	213		
	Nr Rd	Sume	
A	B	2014	2015
-catre alti actionari la care statul/unitatile administrativ teritoriale/institutiile publice detin direct/ indirect actiuni sau participatii indiferent de ponderea acestora	214		
XIV. Creante preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd		
A	B	2014	2015
Creante preluate prin cesionare de la persoane juridice la valoarea nominala), din care:	215		
-creante preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	216		
Creante preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achizitie), din care:	217		
-creante preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	218		
	Nr Rd	Sume	
A	B	2014	2015
Venituri obtinute din activitati agricole	219		

ADMINISTRATOR

Numele si prenumele
Ionut Catalin DUGHIR

Semnatura

Stampila unitatii



INTOCMIT

Numele si prenumele
Maria Elena GRADINARU

Calitatea
11- DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
La data de 31.12.2015

Elemente de imobilizari	Nr. rind	Sold initial	Cresteri	Valori brute		Sold final (col. 5 = 1+2-3)
				Reduceri		
				Total	din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	315.174.926	58.972	49.866	X	315.184.032
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04					
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	315.174.926	58.972	49.866	X	315.184.032
Imobilizari corporale						
Terenuri	06	1.936.835	2.622.120	46.569	X	4.512.386
Constructii	07	29.511.578	4.197.922	2.072.400	X	31.637.100
Instalatii tehnice si masini	08	12.914.791	2.773.658	1.052.460	489.043	14.635.989
Alte instalatii, utilaje si mobilier	09	297.324	59.652	36.235	22.900	320.741
Investitii imobilizare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	149.156.296	206.707.137	5.076.079	X	350.787.354
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	15.016.749	539.752	15.497.999	X	58.502
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	208.833.573	216.900.241	23.781.742	511.943	401.952.072
Imobilizari financiare	17					
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	18	524.008.499	216.959.213	23.831.608	511.943	717.136.104

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

Elemente de imobilizari	Nr. rind	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfirsitul anului (col. 9 = 6+7-8)
A	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	25.235.552	6.823.162	11.267	32.047.447
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd. 13+14)	22	25.235.552	6.823.162	11.267	32.047.447
Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	8.919.091	722.312		9.641.403
Instalatii tehnice si masini	25	5.519.535	688.172	489.043	5.718.664

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Elemente de imobilizari	Nr. rind	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfirsitul anului (col. 9 = 6+7-8)
Alte instalatii, utilaje si mobilier	26	140.306	20.687	22.899	138.094
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd. 16 la 19)	30	14.578.932	1.431.171	511.942	15.498.161
AMORTIZARI - TOTAL (rd. 15+20)	21	39.814.484	8.254.333	523.209	47.545.608

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

Elemente de imobilizari	Nr. rind	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13 = 10+11-12)
A	B	10	11	12	13
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32	-	-	-	-
Alte imobilizari	33	-	-	-	-
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	34	-	-	-	-
TOTAL (rd. 22 la 24)	35	-	-	-	-
Imobilizari corporale					
Terenuri	36	-	-	-	-
Constructii	37	-	-	-	-
Instalatii tehnice si masini	38	-	-	-	-
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39	-	-	-	-
Avansuri si imobilizari corporale in curs	40	-	-	-	-
	41				
	42				
	43				
	44				
TOTAL (rd. 26 la 30)	45	-	-	-	-
Imobilizari financiare	46				0
Ajustari pentru depreciere -total (rd 25+31+32)	47				0

ADMINISTRATOR

Numele si prenumele
Ionut Catalin DUGHIR

Semnatura

Stampila unitatii



INTOCMIT

Numele si prenumele
Maria Elena GRADINARU

Calitatea
11- DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

0	31 Decembrie 2014 1	31 Decembrie 2015 2
A. ACTIVITATEA DE EXPLOATARE		
- incasarile in numerar din vanzarea de bunuri si prestarea de servicii	63,790,077	64,876,948
- incasarile in numerar provenite din alte venituri	24,695	4,693
- incasari in numerar provenite din activitati financiare	27,671	7,854
- alte incasari in numerar sau restitui de impozite	0	0
- credite pe termen scurt (linie credit)	0	9,104,506
- incasari din activitati exceptionale	0	0
A.1. Intrari lichiditati din activitatea de exploatare	63,842,443	73,994,001
- plati in numerar catre furnizorii de bunuri si servicii	22,759,253	21,481,011
- plati in numerar catre si in numele angajatilor din care	21,189,426	21,427,860
- Salarii din fonduri coeziune	445,319	615,388
- Plati in numerar impozite si taxe (impozite pe profit, redeventa, tva, impozite si taxe locale)	16,793,311	18,082,707
- plati in numerar reprezentand cheltuieli financiare si comisioane bancare	70,017	84,585
- plati in numerar reprezentand alte cheltuieli de exploatare (amenzi, penalti, donatii si subventii, etc.)	20,500	18,340
- plati in numerar reprezentand cheltuieli extraordinare	0	0
-alte plati in numerar-viramente linie credit	0	579,494
A.2. Iesiri de lichiditati din activitatea de exploatare	60,832,507	61,673,996
FLUXUL DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	3,009,936	12,320,005
B. ACTIVITATEA DE INVESTITII		
-incasari de numerar din garantii furnizori investitii	0	1,448,693
- incasari din fondul de coeziune	0	1,416,198
-incasari numerar din vanzari de active corporale si necorporale si alte active imobilizate	13,015	11,630
-incasari din credite pe termen lung si dobanzi	0	0
-incasari in numerar privind alte surse (redevente, impozit pe profit)	7,441,431	7,444,704
-alte incasari din activitatea de investitii din care:	102,825,602	119,163,373
-Incasari din fonduri coeziune	58,365,094	119,163,368
-incasari numerar dobanzi depozite surse investitii	439,792	139,137
B.1. Intrari de lichiditati din activitatea de investitii	110,719,840	128,207,536
-plati in numerar pt achizitia de imobilizari corporale, necorporale si alte active imobilizate din care:	111,382,304	159,029,908
-Plati din fonduri coeziune	59,005,758	154,002,650
-plati in numerar pentru credite imprumutate si dobanzi aferente	1,614,651	1,568,982
-Plati din fonduri coeziune	0	85,560
-plati in numerar din garantii furnizori investitii din care:	193,918	266,829
- Aferente activitatii de coeziune	0	0
-plati in numera reprezentand comisioane bancare si alte activitati din care:	2,569	2,827
- Aferente activitatii de coeziune	2,332	2,798
B.2. Plati de lichiditati din activitatea de investitii	113,193,442	160,868,547
FLUXUL DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII	-2,473,601	-32,661,011

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	31 Decembrie 2014	31 Decembrie 2015
0	1	2
C. ACTIVITATEA DE FINANTARE		
-incasari in numerar reprezentand aport la capitalul social si din emisiunea de actiuni	0	0
-incasari in numerar privind surse proprii	0	0
C.1. Intrari de lichiditati din activitatea de finantare	0	0
-plati in numerar catre actionari pentru a achizitiona sau rascumpara actiunile firmei	0	0
C.2. Iesiri de numerar din activitatea de finantare	0	0
FLUXUL DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE	0	0
I.Cresterea/Micsorarea de numerar si echivalente ale numerarului	276,675	-20,341,006
II.Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	32,580,368	32,857,043
III.Numerar si echivalente numerar la sfarsitul perioadei	32,857,043	12,516,037

ADMINISTRATOR

Numele si prenumele
 Ionut Catalin DUGHIR

Semnatura _____

Stampila unitatii



INTOCMIT

Numele si prenumele
 Maria Elena GRADINARU

Calitatea
 11- DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

C.J. APA SERV S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Element de capital propriu	Sold la		Cresteri		Reduceri		Sold la
	31 decembrie 2014	Total, din care	Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
Capital subscris	14.968.117	-	-	-	-	-	14.968.117
Patrimoniul regiei							
Patrimoniul public							
Alte elemente de capitaluri proprii							
Beneficii acordate angajaților sub forma instrumentelor de capitaluri proprii							
Prime de capital	4.442.381	3.871.129	-	-	1.833.588	-	6.479.922
Rezerve din reevaluare	612.842	-	-	-	-	-	612.842
Rezerve legale							
Rezerve statutare sau contractuale							
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	1.340.664	261.665	-	-	-	-	1.602.329
Alte rezerve	27.623.032	8.442.776	-	-	1.805.205	-	34.260.603
Actiuni proprii							
Castiguri legate de instrumente de capitaluri proprii							
Pierderi legate de instrumente de capitaluri proprii							
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita							
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29							
Rezultatul reportat provenit din modificările politicilor contabile							
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	-79.431	-	-	-	-	-	-79.431
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare							
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a IV-a comunitatilor Economice Europene	1.131.551	1.670.136	-	-	1.131.551	-	1.670.136
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	-54.049	-	-	-	-54.049	-	-
Repartizarea profitului							
TOTAL	49.985.107	14.245.706	-	-	4.716.295	-	59.514.518



Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

1. PREZENTAREA SOCIETATII

1.1 Date generale

Compania Judeteana APA SERV S.A. a fost infiintata in temeiul Hotararii Consiliului Judetean nr. 19 / 2003 prin reorganizarea serviciilor de alimentare cu apa potabila si canalizare in sistem zonal.

Urmare procesului de regionalizare s-a procedat la organizarea activitatii in trei zone, pe criterii geografice, in jurul municipiilor Piatra Neamt, Roman si orasului Tg. Neamt, structura ce permite si un grad de autonomie locala.

Compania ca persoana juridica, este inregistrata la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Neamt ca societate comerciala pe actiuni, cu un capital social subscris si varsat de 14.111.300 lei

Compania Judeteana APA SERV S.A. Neamt detine :

-licenta de operare pentru serviciul public de alimentare cu apa si de canalizare nr.3188 din 30.03.2015, clasa 2 pentru arii de activitate cu pana la 300.000 locuitori, cu valabilitate pana la data de 30.03.2020.

-autorizatie de mediu ;

-autorizatii de gospodarire a apelor;

-autorizatii sanitare .

1.2 Activitatile de baza

-Captarea, tratarea si distributia apei;

-Colectarea si epurarea apei uzate;

-Activitati de arhitectura, inginerie si servicii de consultanta pentru acestea;

-Activitati de testari si analize tehnice.

1.3 Piata in care isi desfasoara activitatea compania

Aria de operare a Companiei Judetene ApaServ SA în județul Neamț, este împărțită în trei zone operationale:

- Zona Sud: Piatra Neamț – Bicaz;

- Zona Est: Roman;

- Zona Nord: Târgu Neamț.

Zona SUD

1. Sistem zonal de alimentare cu apa Piatra Neamt – Zanesti

Captare Vaduri ;

Captare - lacul de acumulare Batca Doamnei;

Captarea de suprafata Izvorul Muntelui ;

Inmagazinare –transport

Distributia apei potabile asigura alimentarea municipiu Piatra Neamt, oras Roznov, comunele Savinesti, Zanesti, D-va Rosie, Dochia, Girov, Alexandru cel Bun

2. Sistem zonal de alimentare cu apa Bodesti – Dobreni

Captare Bodesti

Inmagazinare –transport

Distributia apei potabile asigura alimentarea cu apa pe raza comunelor Bodesti si Dobreni.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

3. Sistem local de alimentare cu apa Stefan cel Mare

Captare Versesti
Inmagazinare –transport
Distributia apei potabile asigura alimentarea cu apa pe raza Comunei Stefan cel Mare.

4. Sistem local de alimentare cu apa Bicz

Captare Ticos – Neagra
Inmagazinare –transport
Distributia apei potabile asigura alimentarea cu apa pe raza orasului Bicz .

5. Sistem local de alimentare cu apa Tasca

Captare Ticos – Neagra
Inmagazinare –transport
Distributia apei potabile asigura alimentarea cu apa pe raza Comunei Tasca.

6 Sistem zonal de canalizare - epurare Piatra Neamt – Dumbrava Rosie

Emisar : Raul Bistrita.
Retea de canalizare municipiu Piatra Neamt, Valeni
Statia de epurare str. Muncii
Statie de epurare Strand.

7. Sistem zonal de canalizare - epurare Bicz

Emisar : Raul Bistrita
Reteaua de canalizare oras Bicz
Statia de epurare

8. Sistem de canalizare - epurare Roznov

Emisar : Raul Bistrita
Reteaua de canalizare oras Roznov
Statia de epurare urmeaza sa fie dezafectata prin contractul de lucrari „CL5 Modernizare statii de tratare a apei uzate in judetul Neamt” in cadrul Proiectului Major „Extinderea si reabilitarea infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Neamt”. Activitatea Statiei de epurare Roznov va fi preluata de Statia de epurare Podoleni ce urmeaza a fi construita.

Zona EST

1. Sistem zonal de alimentare cu apa Roman – Sabaoani

Captare Pildesti
Captare Simionesti
Inmagazinare –transport
Distributia apei potabile asigura alimentarea cu apa pentru municipiu Roman, comunele Cordun si Sabaoani

2. Sistem local de alimentare cu apa Tamaseni

Sursa de apa: racord la conducta de alimentare cu apa a SC APA VITAL SA Iasi, Timisesti – Roman
Inmagazinare –transport
Distributia apei potabile asigura alimentarea cu apa pe raza comunei Tamaseni

3. Sistem local de alimentare cu apa Horia

Captare Pildesti
Inmagazinare –transport
Distributia apei potabile asigura alimentarea cu apa pe raza comunei Horia

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

4. Sistem local de alimentare cu apa Bara

Sursa de apa: bransament la conducta de alimentare cu apa din sursa Timisesti apartinand SC APA VITAL SA Iasi;

Inmagazinare –transport;

Distributia apei potabile asigura alimentarea cu apa in comuna Bara .

5. Sistem local de alimentare cu apa Ruginoasa

Captare Ruginoasa

Inmagazinare –transport

Distributia apei potabile asigura alimentarea cu apa pe raza comunei Ruginoasa

6.Sistem local de canalizare - epurare Roman

Emisar : Raul Siret

Reteaua de canalizare municipiu Roman

Statia de epurare

7. Sistem local de canalizare com. Horia

Emisar : Raul Siret

Reteaua de canalizare municipiu Roman

Statia de epurare

Zona NORD

1. Sistem zonal de alimentare cu apa Targu Neamt

Captare Lunca

Captare Preutesti

Inmagazinare –transport

Distributia apei potabile asigura alimentarea cu apa in orasul Targu Neamt, comunele Vanatori,Agapia, Baltatesti, Grumazesti, Raucesti,Timisesti.

2. Sistem local de alimentare cu apa. Pastraveni

Sursa de apa: racord la conducta de alimentare cu apa a SC APA VITAL SA Iasi, Timisesti – Roman;

Inmagazinare –transport

Distributia apei potabile asigura alimentarea cu apa in comuna Pastraveni

3. Sistem local de alimentare cu apa. Brusturi

Captare Brusturi

Inmagazinare –transport

Distributia apei potabile asigura alimentarea cu apa in comuna Brusturi

4. Sistem local de canalizare - epurare Targu. Neamt

Emisar autorizat : Raul Ozana .

Reteaua de canalizare oras Tg. Neamt

Statia de epurare

5. Sistem local de canalizare Brusturi

Emisar : Parau Brustura

Reteaua de canalizare com. Brusturi

Statia de epurare

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

La data de 31.12.2015 compania asigura:

- **servicii de furnizare a apei potabile** in: 2 municipii: Piatra Neamt, Roman; 3 orase: Targu Neamt, Biczaz, Roznov; 26 comune: Alexandru cel Bun, Dumbrava Rosie, Savinesti, Garcina, Girov, Dochia, Zanesti, Bodesti, Dobreni, Stefan cel Mare, Tasca, Dragomiresti, Tamaseni, Sabaoani, Cordun, Horia, Ruginoasa, Bara, Raucesti, Grumazesti, Vanatori, Baltatesti, Agapia, Pastraveni, Timisesti, Brusturi.

- **servicii de colectare si epurare a apelor uzate** in: 2 municipii: Piatra Neamt, Roman; 3 orase: Targu Neamt, Biczaz, Roznov; 4 comune: Alexandru cel Bun, Dragomiresti, Horia, Brusturi.

La sistemele de alimentare cu apa si de canalizare concesionate de companie au acces 287.567 locuitori, din care sunt bransati la sistemele publice de alimentare cu apa 229.340 locuitori iar racordati la sistemele publice de canalizare 140.786 locuitori.

Principalele categorii de utilizatori la 31 decembrie 2015 sunt:

- operatori economici		2.600
- institutii publice		920
- utilizatori casnici:	- colectivi (asociatii de proprietari)	2.714
	- individuali (persoane fizice)	32.913
TOTAL UTILIZATORI		39.147

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Aceste situatii financiare sunt responsabilitatea conducerii Societății si au fost întocmite în conformitate cu cerințele normelor de contabilitate din România, si anume Legea contabilității nr. 82/1991, republicată si Ordinul Ministrului Finanțelor Publice („OMF”) nr. 1802/2014, cu modificarile ulterioare.

Ordinul 1802/2014 a intrat in vigoare incepand cu 1 ianuarie 2015 si inlocuieste Ordinul 3055/2009. Ca urmare, situatiile financiare aferente anului 2015 au fost pregatite in conformitate cu acesta. In scopul asigurarii comparabilitatii informatiilor cuprinse in situatiile financiare anuale, informatiile raportate in coloana corespunzatoare exercitiului financiar precedent celui de raportare au fost determinate avand in vedere planul general de conturi cuprins in OMF 1802/2014 cu modificarile ulterioare precum si necesitatea raportarii unor indicatori comparabili ca semnificatie cu cei raportati in coloana corespunzatoare exercitiului financiar de raportare. la fel ca si cifrele comparative aferente anului fiscal 2013.

Prezentele reglementări transpun parțial prevederile Directivei 2013/34/UE a Parlamentului European și a Consiliului privind situațiile financiare anuale, situațiile financiare consolidate și rapoartele conexe ale anumitor tipuri de întreprinderi, de modificare a Directivei 2006/43/CE a Parlamentului European și a Consiliului și de abrogare a Directivelor 78/660/CEE și 83/349/CEE ale Consiliului, publicată în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene nr. L 182 din data de 29 iunie 2013.

OMF nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare este armonizat cu Directivele Europene IV si VII si difera de Standardele Internationale de Raportare Financiara. Ca urmare, aceste situatii financiare nu sunt in concordanta cu Standardele Internationale de Raportare Financiara.

Societatea face parte din categoria entitati **mijlocii**.

Situatiile financiare sunt proprii si nu apartin unui grup.

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2015 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile :

1) **Principiul continuitatii activitatii** - Prezentele situatii financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune faptul că Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

Pe baza acestor analize, conducerea crede că Societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

2) **Principiul permanentei metodelor** – aplicarea acelorasi reguli, metode, norme privind evaluarea inregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

3) **Principiul prudentei** – La întocmirea situatiilor financiare anuale, recunoasterea si evaluarea au fost realizate pe o baza prudenta si, in special:

- a) in contul de profit si pierdere este inclus numai profitul realizat la data bilantului;
- b) sunt recunoscute datoriile aparute in cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, chiar daca acestea devin evidente numai intre data bilantului si data intocmirii acestuia;
- c) sunt recunoscute deprecierea, indiferent daca rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit.

Inregistrarea ajustarilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectueaza pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit si pierdere.

Sunt recunoscute toate datoriile previzibile si pierderile potientiale care au aparut in cursul exercitiului financiar respectiv sau in cursul unui exercitiu precedent, chiar daca acestea devin evidente numai intre data bilantului si data intocmirii acestuia.

4) **Principiul contabilitatii de angajamente** Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente au fost recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele s-au produs și au fost înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente. S-a ținut cont de veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar, indiferent de data încasării veniturilor sau data plății cheltuielilor. S-au evidențiat în conturile de venituri și creanțele pentru care nu a fost întocmită încă factura (contul 418 "Clienți - facturi de întocmit"), respectiv în conturile de cheltuieli sau bunuri, datoriile pentru care nu s-a primit încă factura (contul 408 "Furnizori - facturi nesosite"). În toate cazurile, înregistrarea în aceste conturi s-a efectuat pe baza documentelor care atestă livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor (de exemplu, avize de însoțire a mărfii, situații de lucrări etc.).

Veniturile și cheltuielile care au rezultat direct și concomitent din aceeași tranzacție au fost recunoscute simultan în contabilitate, prin asocierea directă între cheltuielile și veniturile aferente, cu evidențierea distinctă a acestor venituri și cheltuieli.

Principiul contabilității de angajamente s-a aplicat inclusiv la recunoașterea dobânzii aferente perioadei, indiferent de scadența acesteia.

5) **Principiul intangibilitatii**

(a) Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.

(b) în cazul modificării politicilor contabile și al corectării unor erori aferente perioadelor precedente, nu se modifică bilanțul perioadei anterioare celei de raportare.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

(c) înregistrarea pe seama rezultatului reportat a corectării erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente, precum și a modificării politicilor contabile nu se consideră încălcare a principiului intangibilității

6) **Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv** – în vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei pozitii din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecărui element individual de activ sau de pasiv.

7) **Principiul necompensării** – Orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă. Eventualele compensări între creanțe și datorii față de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi înregistrate numai după contabilizarea creanțelor și veniturilor, respectiv a datoriilor și cheltuielilor corespunzătoare.

În situația de mai sus, în notele explicative se prezintă valoarea brută a creanțelor și datoriilor care au făcut obiectul compensării.

În cazul schimbului de active, în contabilitate se evidențiază distinct operațiunea de vânzare/scoatere din evidență și cea de cumpărare/intrare în evidență, pe baza documentelor justificative, cu înregistrarea tuturor veniturilor și cheltuielilor aferente operațiunilor. Tratatul contabil este similar și în cazul prestărilor reciproce de servicii.

8) **Contabilizarea și prezentarea elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză.** Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, în conformitate cu realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

Evenimentele și operațiunile economico-financiare trebuie evidențiate în contabilitate așa cum acestea se produc, în baza documentelor justificative. Documentele justificative care stau la baza înregistrării în contabilitate a operațiunilor economico-financiare trebuie să reflecte întocmai modul cum acestea se produc, respectiv să fie în concordanță cu realitatea. De asemenea, contractele încheiate între părți trebuie să prevadă modul de derulare a operațiunilor și să respecte cadrul legal existent. Entitățile au obligația ca la întocmirea documentelor justificative și la contabilizarea operațiunilor economico-financiare să țină seama de toate informațiile disponibile, astfel încât să fie extrem de rare situațiile în care natura economică a operațiunii să fie diferită de forma juridică a documentelor care stau la baza acestora.

9) **Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție.** Elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează, de regulă, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție. Cazurile în care nu se folosește costul de achiziție sau costul de producție sunt prezentate separat.

10) **Principiul pragului de semnificație.** Societatea se poate abate de la cerințele cuprinse în prezentele reglementări referitoare la prezentările de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt ne semnificative.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Politici contabile semnificative

a) Moneda de prezentare

Situatiile financiare sunt întocmite și exprimate în lei. Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională.

b) Bazele întocmirii situațiilor financiare

Situatiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Legea Contabilității nr 82/1991 și cu Ordinul Ministerului de Finanțe Publice nr.1802 /2014 cu modificările ulterioare.

Situatiile financiare cuprind:

- Bilant
- Cont de profit și pierdere
- Situația modificărilor capitalului propriu
- Situația fluxurilor de trezorerie
- Note explicative la situațiile financiare anuale

Prezentele situații financiare au fost întocmite pe baza convenției costului istoric, cu excepțiile prezentate în continuare în politicile contabile.

c) Tranzacțiile în moneda străină

Tranzacțiile în moneda străină sunt înregistrate în lei la cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României de la data tranzacției. Creanțele și datoriile exprimate în valută la data de 31 decembrie 2015 sunt convertite în lei la cursul de schimb de la data bilanțului (31 decembrie 2015 1EUR=4,5245). Diferențele de curs valutar sunt reflectate în contul de profit și pierdere.

d) Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF 1802/2014 cere conducerii societății estimări și ipoteze care influențează valorile raportate ale activelor și pasivelor și prezentarea activelor și datoriilor contingente la data situațiilor financiare precum și valorile veniturilor și cheltuielilor din perioada de raportare. Aceste estimări sunt făcute de conducerea societății pe baza celor mai bune informații disponibile la data situațiilor financiare. Rezultatele reale ar putea să difere de aceste estimări.

e) Imobilizări corporale

I) Cheltuielile ulterioare de întreținere și reparații

Cheltuielile cu repararea sau întreținerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a menține valoarea acestor active sunt recunoscute în contul de profit și pierdere la data efectuării lor, în timp ce cheltuielile efectuate în scopul creșterii capacității de producție sunt capitalizate și amortizate pe durata rămasă a respectivului mijloc fix.

II) Amortizarea

Amortizarea este calculată pentru a diminua costul utilizând metoda liniară, pe baza duratelor estimate de funcționare a mijloacelor fixe, după cum urmează:

Constructii	10 -50 ani
Echipamente tehnologice	2 - 20 ani
Aparate și instalații de măsurare, control și reglare	3 - 10 ani
Mijloace de transport	4 - 8 ani
Mobilier și aparatură birotică	3 - 10 ani
Valoarea reziduală este considerată zero.	

Notele atasate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Terenurile si imobiliarile in curs nu se amortizeaza.

III) Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultat(ă) dintr-o asemenea operațiune este inclus(ă) în contul de profit și pierdere curent.

IV) Deprecierea activelor

Imobilizările corporale și alte active pe termen lung sunt revizuite pentru identificarea pierderilor din depreciere ori de câte ori evenimente sau schimbări în circumstanțe indică faptul că valoarea contabilă nu mai poate fi recuperată. Pierderea din depreciere este reprezentată de diferența dintre valoarea contabilă și valoarea de inventar.

V) Bunuri de retur

Societatea are primite în administrare bunuri din domeniul public constând în rețele de apă și canalizare recunoscute în contul de ordine și evidența 8038. Sumele recunoscute sunt:

31.12.2014 = 262.694.733 lei

31.12.2015 = 262.578.526 lei

f) Imobilizari necorporale

I) Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale reprezentand programe informatice si licente sunt evidentiata la cost, mai putin amortizarea cumulata. Acestea sunt amortizate liniar pe o perioada de cel mult 5 ani. Amortizarea este recunoscuta in contul de profit si pierdere pe baza metodei liniare pe durata de viata estimata a imobilizarilor necorporale.

II) Avansuri și alte imobilizări necorporale

În cadrul avansurilor și altor imobilizări necorporale se înregistrează avansurile acordate furnizorilor de imobilizări necorporale, programele informatice create de entitate sau achiziționate de la terți pentru necesitățile proprii de utilizare, precum și alte imobilizări necorporale create de Societate.

Cheltuielile care permit imobilizărilor necorporale să genereze beneficii economice viitoare peste performanța prevăzută inițial sunt adăugate la costul original al acestora. Aceste cheltuieli sunt capitalizate ca imobilizări necorporale dacă nu sunt parte integrantă a imobilizărilor corporale.

Compania are încheiat cu Asociația de Dezvoltare Intercomunitară "AQUA NEAMT" contractul de concesiune nr. 28/ 13.144/10.08.2009 pentru activele din domeniul public ca bunuri de retur. Valoarea contractului a fost recunoscută în contabilitatea companiei ca datorii pe termen lung. (ct.205 – 31.12.2015 = 314.328.784 lei).

Durata contractului de concesiune este de 49 ani. Amortizarea se calculează după metoda de amortizare liniară (ct.2805 – 31.12.2015 = 31.480.611 lei.)

g) Numerar si echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar includ conturile curente în lei și în valută, disponibilul din casa, descoperirile de cont și alte valori. În bilanț, descoperitul de cont este prezentat în datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an – sume datorate instituțiilor de credit.

h) Pierderi de valoare

Valoarea contabilă a activelor Societății altele decât stocurile și impozitele amânate la plată – activ este analizată la sfârșitul fiecărei perioade pentru a se determina dacă există scaderi de valoare. Dacă o asemenea scaderă este probabilă, este estimată valoarea recuperabilă a activului în

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

cauza. Un provizion pentru depreciere este recunoscut in contul de profit si pierdere sau in capitalurile proprii (daca este cazul) cand valoarea contabila a activului este superioara valorii sale recuperabile .

I) Calculul valorii recuperabile

Valoarea recuperabila a investitiilor facute de Societate in instrumente financiare si a creantelor pe termen lung este calculata ca si valoare prezenta a fluxurilor viitoare de numerar, actualizate cu rata de dobanda efectiva corespunzatoare acestor active. Creantele pe termen scurt nu sunt actualizate.

II) Reluarea provizioanelor pentru depreciere

Un provizion pentru deprecierea unei creante pe termen lung este reluat in cazul in care cresterea ulterioara a valorii recuperabile poate fi in mod obiectiv atribuita unui eveniment survenit dupa momentul provizionarii.

Pentru celelalte active, provizionul pentru depreciere poate fi reluat daca s-a produs o schimbare in conditiile existente in momentul determinarii valorii recuperabile.

Reluarea unui provizion pentru depreciere poate fi efectuata numai in asa fel incat valoarea neta a activului sa nu depaseasca valoarea sa neta istorica, tinand cont de depreciere, fara a lua in calcul provizionul.

i) Creante comerciale

Creantele comerciale sunt prezentate la valoarea justa a contraprestatiei primite de clienti si sunt diminuate cu ajustarile pentru depreciere, estimate pe baza factorilor relevanti cunoscuti ce afecteaza colectabilitatea. Pierderile efective din creante comerciale pot fi diferite de aceste estimari.

Ajustarile pentru creantele incerte sunt calculate la valoarea nominala a creantelor.

j) Stocuri

Stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Costul stocurilor include toate costurile suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc in prezent. Stocurile de materii prime, materiale si marfuri sunt evaluate prin metoda FIFO. Acolo unde este cazul se constituie provizion pentru stocuri inechitate, cu miscare lenta sau cu defecte.

k) Datorii comerciale

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la valoarea de cost, care reprezinta valoarea justa a obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

Datoriile sunt inregistrate la valoarea nominala, care aproximeaza valoarea justa a sumelor ce urmeaza a fi platite pentru bunurile sau serviciile primite.

l) Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, si este probabil sa fie necesara o iesire de resurse sau o diminuare de capitaluri proprii care sa afecteze beneficiile economice pentru a onora obligatia respectiva sau recuperarea creantei si poate fi realizata o buna estimare a valorii obligatiilor.

Provizioanele sunt revizuite de fiecare data cand se intocmesc situatiile financiare si ajustate astfel incat sa reflecte ultimele estimari. Atunci cand impactul deprecierei in timp a datoriei este important, marimea provizionului este valoarea prezenta a cheltuielilor ce vor fi necesare pentru decontarea obligatiei.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

m) Instrumente financiare

Actiunile financiare si datoriile financiare inregistrate in bilantul anexat includ numerarul si echivalentele de numerar, clientii si alte conturi asimilate, furnizorii si alte conturi asimilate, relatiile cu partile afiliate, datorii pe termen scurt angajate, imprumuturi pe termen lung si alte active si datorii pe termen scurt. Politicile contabile privind recunoasterea si masurarea acestor elemente sunt prezentate in politicile contabile respective ce se regasesc in aceasta nota.

Instrumentele financiare sunt clasificate ca datorii sau capitaluri proprii in concordanta cu substanta aranjamentului contractual. Dobanda, castigurile si pierderile asociate cu un instrument financiar clasificat ca datorie sunt raportate ca si cheltuiala sau venit in momentul aparitiei lor. Varsamintele catre detinatorii de instrumente financiare clasificate in capitalurile proprii sunt inregistrate direct in capitaluri proprii. Instrumentele financiare sunt compensate atunci cand Societatea are dreptul legal de a compensa si intentioneaza fie sa compenseze pe o baza neta fie sa realizeze activul si sa deconteze datoria simultan.

n) Contributii pentru salariati

Societatea plateste contributii la Bugetul de Stat pentru asigurari sociale si ajutor de somaj, conform nivelelor stabilite prin lege si aflate in vigoare in cursul anului, calculate pe baza salariilor brute. Valoarea acestor contributii este inregistrata in contul de profit si pierdere in aceeasi perioada cu cheltuielile salariale aferente.

Societatea nu are alte obligatii conform legislatiei romanesti in vigoare, cu privire la viitoarele pensii, asigurari de sanatate sau alte costuri ale fortei de munca.

Insa, conform Contractului Colectiv de Munca salariatii care se pensioneaza la limita de varsta, inclusiv prin influenta grupei de munca, sau pe caz de boala, primesc un bonus egal cu trei salarii de baza in luna pensionarii.

o) Recunoasterea veniturilor

Veniturile si cheltuielile sunt recunoscute pe baza contabilitatii de angajament. Dobanda este recunoscuta periodic, in mod proportional ,pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajament, exclusiv TVA.

Acestea se recunosc in momentul prestarii serviciului , atunci cand o parte semnificativa de riscuri si beneficii asociate bunurilor aflate in proprietate sunt transferate catre client.

p) Impozite si taxe

Impozitul pe profit curent se calculeaza si se raporteaza prin declaratia de impozit a companiei in conformitate cu reglementarile fiscale romane. Rata impozitului pe profit este aplicata profitului contabil, ajustat pentru anumite elemente potrivit legislatiei fiscale opozabile si este de 16 %. Pierderea fiscala poate fi reportata pe o perioada de 7 ani.

Impozitul pe profitul curent este recunoscut direct in contul de profit si pierdere daca acesta se refera la elemente care au fost recunoscute in aceeasi sau alta perioada.

r) Parti afiliate

Sunt considerate parti afiliate acele parti care au prin proprietate, prin drepturi contractuale, prin relatii familiale sau de alt fel, abilitatea de a controla direct sau indirect sau de a influenta in mod semnificativ cealalta parte.

Partile afiliate includ de asemenea persoanele care sunt principalii actionari, conducerea si membrii consiliului de administratie si membrii familiilor acestora.

Societatea deruleaza tranzactii nesemnificative cu partile afiliate, patile afiliate sunt actionarii companiei.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

s) Datorii contingente

Datoriile contingente nu sunt inregistrate in situatiile financiare anexate. Acestea sunt prezentate cu exceptia cazului in care posibilitatea unei iesiri de resurse ce implica 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.

Datoriile si activele cotingente se inregistreaza in contabilitate in conturile de ordine si evidenta.

t) Imprumuturi si costul indatorarii

Imprumuturile sunt initial recunoscute la nivelul sumelor incasate, mai putin costurile de tranzactionare. Acestea sunt ulterior inregistrate la costul amortizat utilizand metoda ratei dobanzii efective, diferenta dintre sumele incasate nete si valoarea de rambursare fiind recunoscuta in profitul sau pierderea perioadei pe toata durata imprumuturilor.

Costurile indatorarii sunt recunoscute in cheltuieli in momentul aparitiei lor.

3. ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizari necorporale

COST	Cont	Sold la 31decembrie 2014	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2015
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare	205	314.311.414	28.638	11.268	314.328.784
Alte imobilizari necorporale	208+233	863.512	30.334	38.598	855.248
TOTAL		<u>315,174,926</u>	<u>58,972</u>	<u>49,866</u>	<u>315,184,032</u>

AMORTIZARE	Cont	Sold la 31 decembrie 2014	Amortizare a anului	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2015
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare	2805	24.825.116	6.666.761	11.267	31.480.610
Alte imobilizari necorporale	2808	410.436	156.401	-	566.837
TOTAL		<u>25,235,552</u>	<u>6,823,162</u>	<u>11,267</u>	<u>32,047,447</u>
Valoarea neta		<u>289.939.374</u>			<u>283.136.585</u>

Este recunoscut contractul de concesiune incheiat cu Asociatia de Dezvoltare Intercomunitara "AQUA NEAMT" nr.28/13.144/10.08.2009 pentru bunurile de retur apartinand domeniului public pe o perioada de 49 ani. Amortizarea este calculata dupa metoda liniara. Societatea achita anual redeventa conform contractului. Asociatia de Dezvoltare Intercomunitara "AQUA NEAMT" restituie redeventa entitatii care constituie fondul de dezvoltare recunoscut in situatiile financiare in cont 1068.02.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)											
b) Imobilizari corporale											
COST	Cont	Sold la 31 decembrie 2014	Cresteri	Reduceri	Transfer	Reevaluare	Cedari(Casari)	Transfer	Reevaluare	Sold la 31 decembrie 2015	
Terenuri si amenajari de terenuri	2111.1	1,936,835	-	2,622,120	-	46,569	-	-	46,569	4,512,386	
Constructii	212	29,511,578	2,724,371	1,473,551	-	2,072,400	-	-	2,072,400	31,637,100	
Instalatii tehnice si masini	2131+2132	12,914,791	2,303,279	470,379	-	563,417	-	-	563,417	14,635,989	
Alte instalatii , utilitaje si mobilier	214	297,324	59,652	-	-	13,335	-	-	13,335	320,741	
Imobilizari corporale in curs	231	149,156,296	206,707,137	-	-	-	-	-	-	350,787,354	
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	232+4093	15,016,749	539,752	-	-	-	-	-	-	58,502	
TOTAL		<u>208,833,573</u>	<u>212,334,191</u>	<u>4,566,050</u>	<u>0</u>	<u>21,086,021</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2,695,721</u>	<u>401,952,072</u>	

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizari corporale (continuare)

AMORTIZARE	Cont	Sold la 31 decembrie 2014	Amortizarea anului	Reevaluare	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2015
Amenajari de terenuri		-	-	-	-	
Constructii	2812	8,919,091	753,135	-30,823	-	9,641,403
Instalatii tehnice si masini	2813	5,519,535	676,461	11,711	489,043	5,718,664
Alte instalatii , utilaje si mobilier	2814	140,306	20,687	-	22,899	138,094
TOTAL		<u>14,578,932</u>	<u>1,450,283</u>	<u>-19,112</u>	<u>511,942</u>	<u>15,498,161</u>

Imobilizari corporale (continuare)

AJUSTARI DE VALOARE	Sold la 31 decembrie 2014	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2015
Amenajari de terenuri	-	-	-	-
Constructii	-	-	-	-
Instalatii tehnice si masini	-	-	-	-
Alte instalatii , utilaje si mobilier	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-
Valoare neta	<u>194.254.641</u>			<u>386.453.911</u>

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizari corporale (continuare)

<i>Imobilizarile necorporale inregistreaza cresteri de 58.972 lei formate din:</i>	
<i>-licente si programe</i>	27.374 lei
<i>-imobilizari necorporale in curs</i>	31.598 lei
<i>Imobilizarile necorporale inregistreaza reduceri in suma de 49.866 lei reprezentand:</i>	
<i>-imobilizari necorporale scoase din functiune</i>	11.268 lei
<i>-imobilizari necorporale in curs de executie receptionate</i>	38.598 lei
<i>Amortizarea imobilizarilor necorporale in anul 2015 este de 6.823.163 lei si reprezinta:</i>	
<i>-valoarea redeventei conform contractului de concesiune</i>	6.640.191 lei
<i>-amortizarea licentelor si programelor</i>	182.972 lei
<i>Imobilizarile corporale inregistreaza cresteri in valoare de 216.900.241 lei, reprezentand:</i>	
<i>-imobilizari corporale</i>	5.087.302 lei
<i>-imobilizari corporale din reevaluare</i>	4.566.050 lei
<i>-investitii in curs fonduri proprii</i>	1.260.072 lei
<i>-investitii in curs din fonduri-coeziune proiect cci nr.2009ro161p016</i>	174.527.290 lei
<i>-investitii in curs din fondul IID</i>	3.143.940 lei
<i>-investitii in curs i.c.c.-achizitie echipamente si servicii conexe r.a.au.</i>	27.710.585 lei
<i>-imobilizari corporale in curs de executie-poim 2014-2020</i>	65.250 lei
<i>-avansuri imobilizari corporale fp</i>	41.272 lei
<i>-avansuri imobilizari corporale achizitie echipamente si serv.conexe r.a.au coeziune</i>	498.480 lei
<i>Reducerea imobilizarilor corporale in suma de 23.781.742 lei reprezinta:</i>	
<i>-imobilizari corporale scoase din functiune</i>	511.943 lei
<i>-imobilizari corporale-din reevaluare</i>	2.695.721 lei
<i>-receptii imobilizari corporale in curs -fond IID</i>	3.481.119 lei
<i>-receptii imobilizari corporale in curs -fonduri proprii</i>	1.594.959 lei

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

-avansuri pentru imobilizari corporale fonduri coeziune 14.999.520 lei

-avansuri pentru imobilizari corporale achizitie echipamente si serv.conexe 498.480 lei

Amortizarea imobilizarilor este calculata utilizand metoda liniara de amortizare ,astfel incat sa se amortizeze costul imobilizarilor pe intreaga durata de utilizare,iar duratele de viata estimate utilizate de companie sunt in conformitate cu HG 2139/2004.

Amortizarea imobilizarilor corporale inregistrata in cursul anului 2015 este de 1.450.283 lei

Sunt grevate de ipoteci pentru creditul contractat la BRD Piatra Neamt (ctr.nr 77/15.07.2013)urmatoarele active:

-cladire administrativa si grajd Str.Gavril Galinescu nr.11

Activele ipotecate sunt asigurate la Allianz Tiriac Asigurari cu o valoare de asigurare de 3.000.000 lei.

La finele exercitiului activele imobilizate au fost evaluate de un evaluator independent membru ANEVAR, diferentele de evaluare fiind recunoscute in contul de profit si pierdere.

4 STOCURI

Stocuri	Cont	Sold la 31 decembrie 2014	Sold la 31 decembrie 2015
Materii prime si materiale	30x	1.427.311	1.725.606
Materii prime si materiale aflate la terti	351	38.112	0
Produce in curs de executie			
Produce in curs de executie aflate la terti			
Produce finite			
Produce finite aflate la terti			
Marfuri			
Marfuri aflate la terti			
Animale si pasari			
Alte stocuri	322	50	9.878
Avansuri pentru stocuri		0	0
Diferente de pret la produse			
Provizioane pentru deprecierea stocurilor	392	63.866	321.043
Total		1.401.607	1.414.441

Stocurile inregistreaza o crestere de 18.42%, in timp ce ajustarile constituite pentru deprecierea materialelor au crescut semnificativ cu 402.68%, determinat de actualizarea politicii Companiei privind stocurile.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

5 CREANTE

CREANTE	Cont	Sold la 31 decembrie 2014	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
Avansuri catre furnizorii de servicii	4092	56	56	0
Cienti si conturi asimilate	411+418	16.507.059	16.507.059	0
Ajustari de valoare creante - clienti	491	(2.322.755)	(2.322.755)	0
TVA neexigibila	4428	0	0	0
TVA de recuperat	4424	0	0	0
Alte creante fata de bugetul statului	438	17.698	17.698	0
Creante fata de societatile din cadrul grupului		0	0	0
Debitori diversi si alte creante	461+425+4 73+5187	39.146.056	39.146.056	0
Ajustari de valoare creante- debitori diversi	496	(36.243)	(36.243)	0
Creante privind capitalul subscris si nevarsat	456	684.417	684.417	0
Subventii pentru investitii	4452	397.859.721	397.859.721	0
Total		451.856.009	451.856.009	0

CREANTE	Cont	Sold la 31 decembrie 2015	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
Avansuri catre furnizorii de servicii	4092	0	0	0
Cienti si conturi asimilate	411+418	14.767.129	14.767.129	0
Ajustari de valoare creante - clienti	491	(2.207.805)	(2.207.805)	0
TVA neexigibila	4428	0	0	0
TVA de recuperat	4424	0	0	0
Alte creante fata de bugetul statului	438	4.452	4.452	0
Creante fata de societatile din cadrul grupului		0	0	0
Debitori diversi si alte creante	461+425+4 73+5187	14.080.677	14.080.677	0
Ajustari de valoare- debitori diversi	496	(35.904)	(35.904)	0
Creante privind capitalul subscris si nevarsat	456	684.417	684.417	0
Subventii pentru investitii	4452	253.259.945	253.259.945	0
Total		280.552.911	280.552.911	0

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

In continuare am dezvoltat componenta creantelor:

CREANTE 0	Sold la		
	31.12.2014	Termen de lichiditate	
	(col. 2 + 3)	sub 1 an peste 1 an	
	1	2 3	
Total , din care :	<u>451,856,009</u>	<u>451,856,009</u>	-
Creante comerciale,din care	14,184,360	14,184,360	-
Clients,valoare contabila bruta	16,484,424	16,484,424	-
Clients parti afiliate	22,635	22,635	-
Ajustare clienti incerti	(2,322,755)	(2,322,755)	-
Avansuri catre furnizori	56	56	-
Debitori diversi	39,031,257	39,031,257	-
Ajustare debitori diversi	(36,243)	(36,243)	-
Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventie	397,859,721	397,859,721	-
Dobanzi de incasat	27,975	27,975	-
TVA de recuperat	0	0	-
Alte creante	788,939	788,939	-

CREANTE 0	Sold la		
	31.12.2015	Termen de lichiditate	
	(col. 2 + 3)	sub 1 an peste 1 an	
	1	2 3	
Total , din care :	<u>280,552,911</u>	<u>280,552,911</u>	-
Creante comerciale,din care	12,559,324	12,559,324	-
Clients,valoare contabila bruta	14,727,980	14,727,980	-
Clients parti afiliate	39,149	39,149	-
Ajustare clienti incerti	(2,207,805)	(2,207,805)	-
Alte creante imobilizate	9,300	9,300	-
Avansuri catre furnizori	0	0	-
Debitori diversi	13,928,639	13,928,639	-
Ajustare debitori diversi	(35,904)	(35,904)	-
Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventie	253,259,945	253,259,945	-
Dobanzi de incasat	24,499	24,499	-
TVA de recuperat		0	-
Alte creante	807,109	807,109	-

Soldul clientilor, la valoarea contabila bruta, a scazut fata de 31 decembrie 2015 cu suma de 1.756.444 lei , in timp ce soldul clientilor parti afiliate a inregistrat o crestere de 16.514 lei.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Detalierea creantelor pe tipuri de beneficiari se prezinta astfel:

Categoriile de beneficiari	Sold la 31.12.2014	Sold la 31.12.2015	Diferente	%
0	1	2	3	4
<u>Total , din care</u>	<u>16,507,059</u>	<u>14,767,129</u>	<u>-1,739,930</u>	<u>-10.54%</u>
-scaderea creantelor la institutii publice	586,502	459,037	-127,465	-21.73%
-scaderea creantelor la operatori economici	2,617,724	2,392,113	-225,611	-8.62%
-scaderea creantelor la asociatii de proprietari	10,706,672	9,010,524	-1,696,148	-15.84%
-cresterea creantelor la locuitori case	2,596,161	2,905,455	309,294	11.91%

Riscul de credit aferent creantelor comerciale nu este limitat datorita numarului semnificativ de clienti ai societatii (38.366 clienti). Se observa ca ponderea debitelor o reprezinta asociatiile de proprietari cu 64,86% in 2014 si 61,02 % in 2015, acesti clienti reprezinta riscul major de neincasare a serviciilor prestate.

In soldul clientilor sunt incluse si soldurile cu partile afiliate in valoare de 39.149 lei, prezentate in Nota nr.16.

Clientii pe categorii de beneficiari si pe vechimi la 31.12.2015 comparativ cu 31 decembrie 2014 se prezinta dupa cum urmeaza :

Nr. Crt.	CLIENTI 2014	Pana in	Intre	Intre
		15 zile	16-30 zile	31-45 zile
1	Operatori economici	853,666	265,539	9,708
2	Institutii publice	475,969	39,614	656
3	Asociatii de proprietari	3,232,129	1,785,813	34,978
4	Persoane fizice	1,186,225	192,889	288,143
	TOTAL	<u>5,747,989</u>	<u>2,283,855</u>	<u>333,485</u>
	%	35%	14%	2%

Nr. Crt.	CLIENTI 2014	Intre	Intre	Peste	Total
		46-90 zile	91-360 zile	360 zile	
1	Operatori economici	180,897	503,474	804,440	2,617,724
2	Institutii publice	12,925	53,288	4,050	586,502
3	Asociatii de proprietari	2,224,774	1,959,655	1,469,323	10,706,672
4	Persoane fizice	297,748	317,777	313,379	2,596,161
	TOTAL	<u>2,716,344</u>	<u>2,834,194</u>	<u>2,591,192</u>	<u>16,507,059</u>
	%	16%	17%	16%	100

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. Crt.	CLIENTI 2015	Pana in 15 zile	Intre 16-30 zile	Intre 31-45 zile
1	Operatori economici	735,783	331,735	15,938
2	Institutii publice	375,595	45,735	1,015
3	Asociatii de proprietari	2,880,040	1,619,197	5,006
4	Persoane fizice	1,344,055	180,561	295,361
	TOTAL	<u>5,335,473</u>	<u>2,177,228</u>	<u>317,320</u>
	%	36%	15%	2%

Nr. Crt.	CLIENTI 2015	Intre 46-90 zile	Intre 91-360 zile	Peste 360 zile	Total
1	Operatori economici	228,415	432,197	648,045	2,392,113
2	Institutii publice	18,114	16,580	1,998	459,037
3	Asociatii de proprietari	1,764,692	1,790,473	951,116	9,010,524
4	Persoane fizice	394,669	338,634	352,175	2,905,455
	TOTAL	<u>2,405,890</u>	<u>2,577,884</u>	<u>1,953,334</u>	<u>14,767,129</u>
	%	16%	17%	14%	100

Din datele prezentate rezulta ca in anul 2015 clientii cu debite mai vechi de 45 de zile au scazut si reprezinta 48% din totalul debitelor fata de 49% inregistrate in 2014, iar creantele cu o vechime de peste un an reprezinta 14 % din totalul creantelor, in scadere cu 2 puncte procentuale fata de nivelul inregistrat in anul anterior, fapt influentat de cresterea ponderii debitelor curente.

Din creantele "clienti" existente in sold la 31.12.2015 au fost incasate pana la data de 30.04.2016 suma de 6.469.483 lei, respectiv 61.94%.

In continuare societatea se confrunta cu probleme in ce priveste incasarea clientilor datorita intrarii in insolventa a unor operatori economici, a veniturilor reduse a unor locuitori de la bloc si case care nu reusesc sa-si achite utilitatile.

6 NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

1.Numerar si echivalente de numerar	Cont	Sold la 31 decembrie 2014	Sold la 31 decembrie 2015
Conturi la banci in lei	5121	10.765.366	533.235
Conturi la banci in valuta	5124	6.252	5.116
	5311+531		
Numerar in casa	4	7.250	2.092
Avansuri de trezorerie	542	-	-
Alte valori	532	102.774	101.852
Sume in curs de decontare		117.351	163.793
Total		<u>10.998.993</u>	<u>806.089</u>
2.Investitii pe termen scurt	5113+508	<u>21.858.050</u>	<u>11.709.948</u>

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Numerarul a scazut semnificativ ca urmare a platilor efectuate in luna decembrie 2015 pentru plata furnizorului de imobilizari, proiectul CCI nr. 2009 RO 161 PR 016.

7 CHELTUIELI IN AVANS

Cheltuieli in avans	Cont	<u>De reluat</u>		
		Sold la 31 decembrie 2014	sub 1 an	peste 1 an
Total	471	7.791.458	93.751	7.697.707

Cheltuieli in avans	Cont	<u>De reluat</u>		
		Sold la 31 decembrie 2015	sub 1 an	peste 1 an
Total	471	6.847.103	128.842	6.718.261

Cheltuielile in avans la 31.12.2015 se defalca astfel:
 -sub un an- cheltuieli exploatare reprezentand rovine, abonamente si polite de asigurare, sume platite integral si date pe costuri lunar pe parcursul exercitiului financiar.
 -peste un an- soldul dobanzii aferente imprumutului pentru cofinantare Masurii ISPA nr. 2002 RO 16 P PE 023 si a Masurii CCI nr. 2009 RO 161 PR 016 ,conform acordului de impumut subsidiar nr.329/12.09.2016. Ultima rata va fi achitata in decembrie 2028.

8 DATORII

DATORII	Cont	<u>Sold la</u>		
		31 decembrie 2014	sub 1 an	peste 1 an
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni	-	-	-	-
Alte finantari pe termen lung	1621	31.500.000	-	31.500.000
Datorii fata de entitatile aflate in relatii speciale	167.4+167.1+167.1,02+167.1,05	321.821.241	8.954.398	312.866.843
Dobanda aferenta datoriilor fata de entitati aflate in relatii speciale	1687	7.697.707	1.042.404	6.655.303
Sume datorate institutiilor de credit	1621+1682	55.541	55.541	-
Avansuri de la clienti	419	452.137	452.137	-
Furnizori	401+404	3.463.497	3.463.497	-
Furnizori facturi nesosite	408	1.043.474	1.043.474	-
Datorii fata de personal	421+423+427+428	1.072.715	1.072.715	-
Impozite si taxe aferente salariilor	431+437	596.785	596.785	-

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

DATORII	Cont	Sold la		
		31 decembrie 2014	sub 1 an	peste 1 an
Impozit pe profit curent	441	342.018	342.018	-
Impozit pe profit amanat	-	-	-	-
TVA de plata	4423	377.482	377.482	-
TVA neexigibila	4428	933.030	933.030	-
Alte datorii fata de bugetul statului	446+447	231.513	231.513	-
Datorii fata de asociati	448+444	-	-	-
Creditori diversi	462.1+462.8+462.8	50.216.400	23.798.191	26.418.209
Alte datorii	473.8	-	-	-
Total		419.803.540	42.363.185	377.440.355

8 DATORII (continuare)

DATORII	Cont	Sold la		
		31 decembrie 2015	sub 1 an	peste 1 an
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni	-	-	-	-
Alte finantari pe termen lung	1621	31.500.000	-	31.500.000
Datorii fata de entitatile aflate in relatii speciale	167.4+167. 1+167.1.02 +167.1.05	313.707.744	9.078.801	304.628.943
Dobanda aferenta datoriilor fata de entitati aflate in relatii speciale	1687	6.739.126	996.634	5.742.492
Sume datorate institutiilor de credit	1621+1682	8.525.012	8.525.012	-
Avansuri de la clienti	419	586.821	586.821	-
Furnizori	401+404	2.286.557	2.286.557	-
Furnizori facturi nesosite	408	1.165.626	1.165.626	-
Datorii fata de personal	421+423+4 27+428	1.584.932	1.584.932	-
Impozite si taxe aferente salariilor	431+437	679.593	679.593	-
Impozit pe profit curent	441	239.612	239.612	-
Impozit pe profit amanat	-	-	-	-
TVA de plata	4423	615.063	615.063	-
TVA neexigibila	4428	473.562	473.562	-
Alte datorii fata de bugetul statului	446+447	256.701	256.701	-
Datorii fata de asociati	448+444	-	-	-
Creditori diversi	462.1+462. 8+462.8	373.724	373.724	-
Alte datorii	473.8	1.416.198	1.416.198	-
Total		370.150.271	28.278.836	341.871.435

Societatea a achitat la termen toate datoriile salariale si taxele aferente acestora, furnizorii, TVA.
Nu sunt datorii restante, nu sunt litigii referitoare la datorii. Datoriile reflectate in situatiile financiare sunt certe si exigibile.

C.J. APA SERV S.A.
 NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
 PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

9 PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	Sold la 31 decembrie 2014	<u>Transferuri</u>		Sold la 31 decembrie 2015
		in cont	din cont	
Provizioane pentru litigii Alte provizioane (Masura ISPA)	5.362.666	5.780.858	4.941.058	6.202.466
	2.156.336			2.156.336
Total	7.519.002	5.780.858	4.941.058	8.358.802

La 31.12.2015 soldul de 6.202.466 lei reprezentand provizioane pentru litigii este format din:

Provizioane ptr. litigiu sindicat Epan Roman	909.477
Provizioane ptr. onorarii si comisioane executare	421.608
Provizioane pentru litigiu pret apa livrata Hidroelectrica	399.170
Provizioane plata accesorii Decizie Anaf	185.881
Provizioane pentru litigii Asiom	7.460
Provizioane pentru litigiu Omniasig	781
Provizioane ptr sume in curs de lamurire	57.031
Provizioane ptr.litigii lucrari investitii proiect Fond Coeziune Nr.2009 RO 161 PR 016	<u>4.221.058</u>
Total	6.202.466

La finele exercitiului au fost revizuite provizioanele si anulate cele fara obiect si anume :

Anulare provizion hot.jud. Antoci	11.711
Anulare provizion hot jud. Amenda SGA.	17.500
Anulare provizion ptr.litigiu lucrari inv. CL6 Passavant Roediger Germania	859.882
Anulare provizion ptr.litigiu lucrari inv. CSI Asocierea Tractebel Engineerig	3.361.176
Anulare provizion ptr. onorarii si comisioane executare	<u>690.789</u>
Total	4.941.058

10 VENITURI IN AVANS

VENITURI IN AVANS	Cont	<u>De reluat</u>		
		Sold la 31 decembrie 2014	sub 1 an	peste 1 an
Subventii pentru investitii	475	500.792.483	500.792.483	0
Total		500.792.483	500.792.483	0

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

VENITURI ÎN AVANS	Cont	Sold la		
		31 decembrie 2015	sub 1 an	peste 1 an
Subvenții pentru investiții	475	532.897.397	532.897.397	0
Total		532.897.397	532.897.397	0

Subvențiile pentru investiții sunt reprezentate în proporție semnificativă (99.95%) de împrumuturile nerambursabile cu caracter de subvenție pentru investiții primite pentru proiectul CCI 2009RO161PR016, în timp ce diferența de 243.559 lei este constituită, printre altele, din subvenții pentru investiții de natură ajutoarelor de minimis pentru programul de reinnoire a parcului auto și programul informatic integrat de tip ERP.

Contul 4752.8 prezintă la sfârșitul anului 2015 sold creditor în sumă de 500.448.651 lei, reprezentând Împrumuturi nerambursabile cu caracter de subvenții pentru investiții înregistrate în conformitate cu Actul additional nr.2 la Contractul de Finanțare nr.121066/28.03.2011 pentru Proiectul major "Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Neamț" având codul CCI Nr.2009ro161PR016 aprobat conform Deciziei nr.C (2011) 1614 din data de 10.03.2011 a Comisiei Europene, cu numărul 17765 de înregistrare în SMIS-CSNR și a Ordinului ministrului mediului și pădurilor nr.11 34/28.03.2011.

Contul 4752.9 prezintă la sfârșitul anului 2015 sold creditor în sumă de 32.205.187 lei, reprezentând Împrumuturi nerambursabile cu caracter de subvenții pentru investiții înregistrate în conformitate cu Contractul de Finanțare nr.16851/06.11.2015 pentru "Proiectul Achiziție echipamente și servicii conexe rețelelor de apă și apă uzată în județul Neamț" cu codul de înregistrare în SMIS-CSNR 59482 și care are Nota privind aprobarea proiectului nr.13838/VR/11.09.2015.

Ambele contracte sunt încheiate cu Ministerul Mediului și Pădurilor și sunt finanțate prin Programul Operațional Sectorial Mediu (POS MEDIU) 2007-2013.

Contului 4752 se soldează la încheierea contractelor de finanțare în corespondență cu contul 231.

11 CAPITAL SI REZERVE

La 31 decembrie 2015 capitalul subscris și varsat este de 14.111.300 lei reprezentând un număr de 1.411.130 acțiuni cu valoare nominală de 10 lei pe acțiune.

Situația acționarilor la 31 decembrie 2015 se prezintă după cum urmează

Nr. Crt.	EXPLICATII	Capital social -lei-	Numar acțiuni	Cota de participare la beneficii și pierderi %
1.	Consiliul Județean Neamț	12.956.000	1.295.600	91.8129
2.	Consiliul Local al Municipiului Piatra Neamț	271.620	27162	1.9248
3.	Consiliul Local al comunei Alexandru cel Bun	550.320	55.032	3.8999
4.	Consiliul local al comunei Savinesti	117.630	11.763	0.8336
5.	Consiliul local al orasului Roznov	80.790	8.079	0.5725
6.	Consiliul local al orasului Bicaș	12.220	1.222	0.0866
7.	Consiliul local al comunei Zănești	250	25	0,0018

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. Crt.	EXPLICATII	Capital social -lei-	Numar actiuni	Cota de participare la beneficii si pierderi %
8	Consiliul local al comunei Stefan cel Mare	250	25	0,0018
9.	Consiliul local al municipiului Roman	104.520	10.452	0.7407
10.	Consiliul Local al comunei Pangarati	1.000	100	0.0071
11.	Consiliul Local al orasului Tg Neamt	10.000	1.000	0.0709
12.	Consiliul Local al comunei Horia	1.000	100	0,0071
13.	Consiliul Local comuna Girov	1.000	100	0,0071
14.	Consiliul local comuna Dumbrava Rosie	1.000	100	0,0071
15.	Consiliul local comuna Tasca	1.000	100	0,0071
16.	Consiliul local comuna Baltatesti	100	10	0,0007
17.	Consiliul local comuna Timisesti	1.000	100	0,0071
18.	Consiliul local comuna Agapia	500	50	0.0035
19.	Consiliul local comuna Vanatori-Neamt	1.000	100	0,0071
20.	Consiliul local comuna Dochia	100	10	0,0007
	TOTAL	14.111.300	1.411.130	100

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

12 CIFRA DE AFACERI

Cifra de afaceri	Cont	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
Venituri din vânzarea produselor reziduale	703	18.892	27.992
Venituri din servicii prestate	704	51.390.454	52.116.820
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	706	4.202	4.584
Total		51.413.548	52.149.396

Veniturile din servicii prestate realizate la 31.12. 2015 se defalca astfel:

a) 51.585.242 lei venituri din activitatea de baza din care :

➤ 32.752.592 lei -activitatea de captare, tratare si furnizare apa

➤ 18.832.650 lei-activitatea de colectare si epurare ape uzate

b) 531.578 lei venituri din activitati conexe

13 INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI DE SUPRAVEGHERE

In exercitiul 2015 Consiliul de Administratie a fost compus din urmatoorii membri:

- | | |
|--------------------------|--|
| 1. Cucu Florin | - presedinte |
| 2. Monda Radu Marian | - membru |
| 3. Preda Leonida | - membru |
| 4. Dascalescu Vasile | - membru |
| 5. Dughir Ionut Catalin | - membru |
| 6. Gradinatu Maria Elena | - membru |
| 7. Moldovanu Gelu | - administrator successor provizoriu cu 01.12.2015 |

Consiliul de administratie a fost numit de AGA din 19.05.2014 ca urmare a derularii procedurilor conform OUG nr.109/2011. Mandatul membrilor consiliului de administratie este de 4 ani. In AGA din 19.05.2014 a fost stabilita si renumeratia acestora.

Numărul mediu de salariați în cursul anilor incheiati la 31 decembrie 2014 si 31 decembrie 2015 a fost după cum urmează:

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

	Exercitiul încheiat la 31 decembrie 2014	Exercitiul încheiat la 31 decembrie 2015
Consiliul de Administratie	7	6
AGA	9	11
Total AGA si CA	<u>16</u>	<u>17</u>
Directori (cont. mandat)	2	2
Directori executivi	3	2
Personal	580	563
Total personal	<u>585</u>	<u>567</u>

	Exercitiul încheiat la 31 decembrie 2014	Exercitiul încheiat la 31 decembrie 2015
Consiliul de Administratie	55.655	100.142
AGA	23.5362	277.152
Total AGA si CA	<u>291.017</u>	<u>377.294</u>
Directori (cont. mandat)	273.452	401.602
Directori executive	318.800	206.105
Personal	15.356.359	15.743.159
Total cheltuieli cu salariile	<u>15.948.611</u>	<u>16.350.866</u>
Consiliul de Administratie	13.375	21.240
AGA	58.782	51.850
Directori (cont. mandat)	72.640	91.621
Directori executive	84.686	47.021
Personal	4.202.811	3.762.300
Total cheltuieli cu asigurarile sociale	<u>4.432.294</u>	<u>3.974.032</u>
Total	<u>20.671.922</u>	<u>20.702.192</u>

14 CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

		Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
Cheltuieli privind prestațiile externe	Cont		
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	611	927.502	1.014.227
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	612	104.625	82.904
Cheltuieli cu primele de asigurare	613	112.152	114.636

Notele atasate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

		Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
Cheltuieli privind prestațiile externe	Cont	2014	2015
Cheltuieli cu studiile și cercetările	614	0	0
Cheltuieli cu pregătirea personalului	615	0	21.447
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	622	271.277	316.263
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	623	186.965	132.293
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	624	0	0
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	625	54.122	57.387
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	626	240.240	272.622
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	627	-52.055	77.177
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	628	1.189.316	1.664.349
Total		3.034.144	3.753.305

15 ALTE INFORMATII

15.1. Repartizarea profitului

	Sold la <u>31 decembrie 2014</u>	Sold la <u>31 decembrie 2015</u>
Profit net de repartizat	1.131.551	1.670.136
- rezerve legale	54.049	0
- acoperirea pierderii contabile	79.431	0
- dividende etc.	0	0
-surse proprii de finantare (fond IID)	998.071	1.670.136
Profit nerepartizat	0	0

Profitul net de 1.670.136 lei realizat la 31.12.2015 se propune a fi repartizat pentru constituirea surselor proprii de finantare potrivit prevederilor OUG 198/2005 modificata ,privind constituirea si utilizarea Fondului de Intretinere Inlocuire si Dezvoltare pentru proiectele de dezvoltare a infrastructurii serviciilor publice.

15.2 Rezultatul pe actiune

	Sold la <u>31 decembrie 2014</u>	Sold la <u>31 decembrie 2015</u>
Rezultatul pe actiune		
Rezultatul net al exercitiului	998.071	1.670.136
Numar parti sociale	1.411.130	1.411.130
Rezultat pe actiune de baza	0.70	1.18

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

15.3. Impozitul pe profit

Calcularea Impozitului pe profit	Sold la 31 decembrie 2014	Sold la 31 decembrie 2015
Venituri exploatare	53.557.341	56.264.497
Cheltuieli exploatare	51.005.822	52.905.668
Profit / (Pierdere) din exploatare	2.551.519	3.358.829
Venituri financiare	2.246.086	1.882.212
Cheltuieli financiare	2.992.926	2.868.798
Profit / (Pierdere) financiara	(746.840)	(986.586)
Profit / (Pierdere)	1.804.679	2.372.243
Elemente similare veniturilor	204.096	182.234
Venituri neimpozabile	723.702	6.389.783
Rezerva legala	54.049	
Cheltuieli nedeductibile	3.094.777	8.336.848
Profit Impozabil an curent	4.325.801	4.501.542
Pierdere fiscala din anii anteriori		
Profit Impozabil	4.325.801	4.501.542
Impozit pe profit (%)	16%	16%
Impozit pe profit	692.128	720.247
Sponsorizari deductibile din impozitul pe profit	19.000	18.140
Impozit pe profit minim	-	-
Impozit pe profit datorat	673.128	702.107

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

15 ALTE INFORMATII (continuare)

15.4. Principalii indicatori financiari (optional)

Indicatorii sunt calculati tinand cont de toate activele curente inclusiv sumele aferente Masurii ISPA nr. 2002 RO 16 P PE 023 si a Masurii CCI nr. 2009 RO 161 PR 016 si a disponibilitatilor aferente contului de Intretinere, Inlocuire si Dezvoltare. Aceste surse sunt temporare pe durata derularii proiectului CCI nr . 2009 RO 161 PR 016.

1. Indicatori de lichiditate – in numar de ori	2014	2015
<i>Lichiditatea curenta</i>		
Active curente (A)	486.114.659	294.483.389
Datorii curente (B)	42.363.185	28.278.836
A/B – in numar de ori	11,47	10,41
<i>Lichiditatea imediata</i>		
Active curente (A)	486.114.659	294.483.389
Stocuri (B)	1.401.607	1.414.441
Datorii curente	42.363.185	28.278.836
(A-B)/C – in numar de ori	11,44	10,36
2. Indicatori de risc		
<i>Indicatorul privind acoperirea dobanzilor</i>		
Profit/ Pierdere inaintea platii dobanzii si impozitul pe profit(A)	2.926.458	3.516.854
Cheltuieli privind dobanzile(B)	1.121.779	1.144.611
(A+B)/B – in numar de ori (daca este negativ, nu se calculeaza)	2,61	3,07
3. Indicatori de activitate – in numar de zile		
<i>Numarul de zile debite – clienti (numar zile)</i>		
Sold mediu clienti (A)	11.796.876	10.764.638
Cifra de afaceri bruta (B)*	63.752.800	64.665.201
(A/B) 360 zile – in numar de zile	67	60
<i>Numarul de zile a creditorilor – furnizori (numar zile)</i>		
Sold mediu furnizori (A)	2.774.923	2.382.475
Achizitii de bunuri si servicii (B)	30.449.676	26.007.774
(A/B) 360 zile – in numar de zile	33	33
4. Indicatori de profitabilitate		
<i>Rentabilitatea capitalului angajat</i>		
Pierdere/profit inaintea platii dobanzii si impozitul pe profit (A)	2.926.458	3.516.854
Capital angajat (B)	427.425.462	401.385.953
(A/B) – daca este negativ, nu se calculeaza	0,01	0,01
<i>Rata marjei bruta din vanzari (procente)</i>		
Profit brut din vanzari (din exploatare) (A)	2.551.519	3.358.829
Cifra de afaceri neta (B)	51.413.548	52.149.396
(A/B)	4,96	6,44

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

1. Indicatori de lichiditate

Indicatorul lichiditatii curente, respectiv *indicatorul lichiditatii imediate* exprima de cate ori se cuprind datoriile curente in activele curente, respectiv in active curente mai putin stocuri. Valorile obtinute sunt superioare in comparatie cu cele recomandate (in jur de 2), reflectand o capacitate buna a societatii de acoperire a datoriilor curente din activele curente. Activele curente acopera datoriile curente de 10,41 ori.

2. Indicatori de risc

Indicatorul privind acoperirea dobanzilor reflecta de cate ori pot fi acoperite cheltuielile cu dobanda din profitul inaintea dobanzii si impozitului. Cu cat valoarea indicatorului este mai mare cu atat pozitia societatii este considerata mai putin riscanta. Profitul acopera de 3,07 cheltuielile cu dobanzile.

3. Indicatori de activitate (de gestiune)

Numarul de zile debite – clienti – exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre societate si arata astfel eficacitatea societatii in colectarea creantelor sale. Fata de 2014 durata de incasare a debitelor a scazut cu 7 zile dar este inca ridicata de 60 zile fata de termenul contractului de plata a facturii de 30 zile.

Numarul de zile a creditelor – furnizori – exprima numarul de zile de creditare pe care societatea il obtine de la furnizorii sai.

4. Indicatori de profitabilitate

Rentabilitatea capitalului angajat reprezinta profitul pe care il raporteaza societatea la o unitate de resurse investite.

15 ALTE INFORMATII (continuare)

15.5. Parti legate si parti afiliate (continuare)

In Anul 2015 s-au efectuat tranzactii cu:

Consiliul Judetean Neamt, Municipiul Piatra Neamt, Comuna Alexandru cel Bun, Orasul Roznov, Comuna Savinesti, Comuna Stefan cel Mare, Comuna Zanesti, Orasul Bicaz, Consiliul Municipal Roman, Consiliul Local Targu Neamt, Consiliul Local Horia, Comuna Vinatori Neamt, Comuna Dumbrava Rosie, Comuna Girov, Comuna Dochia, Comuna Tasca, Comuna Baltatesti, Comuna Timisesti, Comuna Agapia, s.a.

(i) Vânzări de bunuri si servicii

	31 decembrie 2014	31 decembrie 2015
<i>Vânzări de bunuri:</i>		
Consiliul Judetean Neamt	30,975	22,544
Municipiul Piatra Neamt	173,880	234,664
Comuna Alexandru cel Bun	19,427	18,327
Orasul Roznov	10,795	16,042
Comuna Savinesti	5,738	9,541

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	31 decembrie 2014	31 decembrie 2015
Comuna Stefan cel Mare	2,331	1,184
Comuna Zanesti	1,790	2,765
Orasul Bicz	41,302	55,422
Consiliul Municipal Roman	187,217	257,710
Consiliul Local Tg Neamt	44,534	34,901
Consiliul Local Horia	1,651	955
Consiliul Local Pangarati	0	0
Comuna Vinatori Neamt	1,329	1,422
Comuna Dumbrava Rosie	1,425	1,687
Comuna Girov	47,101	63,839
Comuna Dochia	561	1,020
Comuna Tasca	11,192	9,818
Comuna Baltatesti	584	971
Comuna Timisesti	2,047	2,159
Comuna Agapia	689	3,240
Parti afiliate - membri Consiliul de Administratie	3,189	3,714
Parti afiliate - membri Adunarea Generala a Actionarilor	1,485	130
TOTAL	<u>589,242</u>	<u>742,055</u>

(i) Cumpărări de bunuri și servicii

Cumpărări de servicii:

	31 decembrie 2014	31 decembrie 2015
Consiliul Judetean Neamt	0	0
Municipiul Piatra Neamt	82,691	27,256
Comuna Alexandru cel Bun	0	0
Consiliul Municipal Roman	71,058	34,728
TOTAL	<u>153,749</u>	<u>61,984</u>

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

(ii) Solduri rezultate din vânzarea /cumpărarea de bunuri și servicii

	31 decembrie <u>2014</u>	31 decembrie <u>2015</u>
<i>Solduri clienti- părți afiliate:</i>		
Consiliul Judetean Neamt	0	0
Municipiul Piatra Neamt	16,313	4,180
Comuna Alexandru cel Bun	-933	0
Orasul Roznov	-191	0
Comuna Savinesti	0	0
Comuna Stefan cel Mare	0	1
Comuna Zanesti	0	0
Orasul Bicaz	5,459	8,938
Consiliul Municipal Roman	0	0
Consiliul Local Tg Neamt	1,250	1,084
Consiliul Local Horia	0	0
Consiliul Local Pangarati	0	0
Comuna Vinatori Neamt	0	0
Comuna Dumbrava Rosie	0	0
Comuna Girov	0	23,723
Comuna Dochia	0	0
Comuna Tasca	0	904
Comuna Baltatesti	0	0
Comuna Timisesti	135	252
Comuna Agapia	0	-22
Parti afiliate - membri Consiliul de Administratie	395	134
Parti afiliate - membri Adunarea Generala a Actionarilor	207	-44
TOTAL	<u>22,635</u>	<u>39,149</u>

Solduri furnizori- părți afiliate:

	31 decembrie <u>2014</u>	31 decembrie <u>2015</u>
Consiliul Judetean Neamt	0	0
Municipiul Piatra Neamt	0	0
Comuna Zanesti	0	0
Consiliul Municipal Roman	9,615	0
TOTAL	<u>9,615</u>	<u>0</u>

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

(III) Împrumuturi de la părți afiliate

Societatea nu are împrumuturi de la parti afiliate.

15.6. Alte informatii

A) Realizarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2015

		INDICATORI	Nr. rd.	Prevazut an curent (2015)	Realizat an curent (2015)	Abateri an curent (2015)
0	1	2	3	4	5	6
I		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5+Rd.6)	1	58,462,122.00	58,146,709.00	(315,413.00)
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	56,023,900.00	56,264,497.00	240,597.00
	a)	subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3	-	-	-
	b)	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4	-	-	-
	2	Venituri financiare	5	2,438,222.00	1,882,212.00	(556,010.00)
	3	Venituri extraordinare	6	-	-	-
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.7=Rd.8+Rd.20+Rd.21)	7	56,902,122.00	55,774,466.00	(1,127,656.00)
	1	Cheltuieli de exploatare, din care:	8	52,829,734.00	52,905,668.00	75,934.00
	A.	cheltuieli cu bunuri si servicii	9	19,809,381.00	17,412,202.00	(2,397,179.00)
	B.	cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	10	1,292,999.00	1,195,314.00	(97,685.00)
	C.	cheltuieli cu personalul, din care:	11	22,919,860.00	22,717,332.00	(202,528.00)
	C0	Cheltuieli de natură salarială(Rd.13+Rd.14)	12	17,609,000.00	17,485,171.00	(123,829.00)
	C1	ch. cu salariile	13	16,020,015.00	15,949,264.00	(70,751.00)
	C2	bonusuri, din care:	14	1,588,985.00	1,535,907.00	(53,078.00)
		cheltuieli sociale prevăzute la art. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare	14a	320,417.00	321,266.00	849.00
	C3	alte cheltuieli cu personalul, din care:	15	360,404.00	479,233.00	118,829.00
		cheltuieli cu plati compensatorii aferente disponibilizarilor de personal	16	-	-	-
	C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	17	863,461.00	778,896.00	(84,565.00)
	C5	cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale	18	4,086,995.00	3,974,032.00	(112,963.00)
		INDICATORI	Nr. rd.	Prevazut an curent	Realizat an curent	Abateri an curent

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

			(2015)	(2015)	(2015)	
	D.	alte cheltuieli de exploatare	19	8,807,494.00	11,580,820.00	2,773,326.00
	2	Cheltuieli financiare	20	4,072,388.00	2,868,798.00	(1,203,590.00)
	3	Cheltuieli extraordinare	21	-	-	-
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	22	1,560,000.00	2,372,243.00	812,243.00
IV		IMPOZIT PE PROFIT	23	589,209.00	702,107.00	112,898.00
V		PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT, din care:	24	970,791.00	1,670,136.00	699,345.00
	1	Rezerve legale	25	78,000.00	118,612.00	40,612.00
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	26	-	-	-
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	27	-	-	-
	4	Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi	28	892,791.00	1,551,524.00	658,733.00
	5	Alte repartizări prevăzute de lege	29	-	-	-
	6	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 25, 26, 27, 28, 29	30	-	-	-
	7	Participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic în exercițiul financiar de referință	31	-	-	-
	8	Minimim 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende convenite acționarilor, în cazul societăților/ companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	32	-	-	-
	a)	- dividende convenite bugetului de stat	33	-	-	-
	b)	- dividende convenite bugetului local	33a	-	-	-
	c)	- dividende convenite altor acționari	34	-	-	-
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.31 - Rd.32 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	35	-	-	-
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	36	-	-	-
VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care	37	-	-	-
	a)	cheltuieli materiale	38	-	-	-
	b)	cheltuieli cu salariile	39	-	-	-
	c)	cheltuieli privind prestarile de servicii	40	-	-	-

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	d)	cheltuieli cu reclama si publicitate	41	-	-	-
	e)	alte cheltuieli	42	-	-	-
VII		SURSE DE FINANȚARE A				
I		INVESTIȚIILOR, din care:	43	427,633,149.00	174,274,566.00	(253,358,583.00)
	1	Alocații de la buget	44			-
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	45			-
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	46	288,985,177.00	193,582,219.00	(95,402,958.00)
X		DATE DE FUNDAMENTARE	47			-
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	48	615.00	575.00	(40.00)
	2	Nr. mediu de salariați total	49	594.00	567.00	(27.00)
	3	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială ((Rd.12-Rd.14a)/Rd.49)/12	50	2,425	2,523	98.00
	4	Castigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor cu salariile (lei/persoană) (Rd.13/Rd.49)/12	51	2,247	2,344	97.00
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.49)	52	94,316.00	99,232.00	4,916.00
	6	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană)	53	NA	NA	NA
	7	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.7/Rd.1)x1000	54	973	959	(14.00)
	8	Plăți restante	55			
	9	Creanțe restante	56	7,069,713.00	6,937,108.00	(132,605.00)

Procentul de realizare al veniturilor totale aprobate este de 99.46 si este superior gradului de realizare al cheltuielilor totale, respectiv 98.02%. Depasirea de 2,773,326 lei-“alte cheltuieli de exploatare” reprezinta ajustari si deprecieri pentru pierdere de valoare si provizioane. Rezultatul brut aduce fata de prevazut un plus de 812,243 lei, urmare a inregistrarii de cheltuieli cu 1,127,656 lei mai putin fata de prevazut si un minus la venituri totale de 315,413 lei.

B) Cheltuieli de audit

Onorariul auditorilor pentru auditarea situatiilor financiare la 31 decembrie 2015 este conform contractului incheiat intre parti.

C)Garantii acordate si garantii primite

	<u>31 decembrie 2014</u>	<u>31 decembrie 2015</u>
S.C. MOLDOCOR S.A.	14.549.405	12.605.573
SC TLSIT SA	8.335.457	8.351.457
SAFEGE SA FRANTA	2.832.396	2.832.395
ASOCIEREA TRCTEBEL ENGINEERIG SA&AECOM INGINERIA SRL	1.344.470	1.344.470

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	31 decembrie 2014	31 decembrie 2015
OCIDE CONSTRUCCION SA	20.356.806	21.003.249
PASSAVANT ROEDIGER GERMANIA SUCURSALA BUCURESTI	9.866.719	12.821.893
GENERAL CONSTRUCT	2.745.694	2.745.694
SC.EXPERT CONT SRL	14.400	26.464
RUGINEX PROD SRL	1.910	1.910
CONSTRUZIONI DONI S.P.A.	10.242.477	
		12.307.529
LUDWIG PFEIFFER HOCH UND TIEFBAU GMBH&CO.KG	6.053.876	9.599.009
N.C.P. ELEGANT CONSTRUCT S.R.L.	98.939	98.939
SC OLIMPUS TRADE SRL	13.630	13.630
SC FLORASTAN CONSTRUCT SRL	66.065	66.065
AJG TRUCKS & TRAILERS S.R.L	0	29.250
ELSACO SOLUTIONS S.R.L.	0	264.600
RET UTILAJE SRL	0	43.090
SC ELSACO ELECTRONIC SRL	0	1.866.991
SC GENERAL STAR WEST COMPANY SRL	0	390.978
T.D.E. - TERRITORIAL DATA ELABORATION S.R.L.	0	219.852
TOTAL	76.522.244	86.633.898

D)Litigii

- Dosare in procedura de recuperare creante, in diferite stadii: 341, pentru parte din acestea in urma analizei constituindu-se provizion
- Dosare recuperare creante in executare 76
- Dosar nr. 2/2015 Curtea de Arbitraj de pe langa Camera de Comert si Industrie a Judetului Neamt, reclamant General Construct SA 788.081,73 lei fara TVA, 945.622,48 lei cu TVA
- Dosar 591/103/2016 reclamant Safege &Loius Berger (CS2) –solutionat amiabil la 10.05.2016
- Contestatii pretinsa modificare unilaterala a contractului individual de munca Ioan Pacala (1134/103/2016) si Movila Petcu Victor (ds.1118/103/2013)
- Ds. 424/32/2014 (corectii financiare CS1) recurs Inalta Curte de Casatie si Justitie suspendat pana la pronunțarea C.J.U.E.în cauzele nr.C-260/2014 și C-261/2014.
- Dosar 5595/279/2015 (ucidere din culpa) pretentii parte civila necuantificate pana la data prezenta
- 47 de dosare pentru salariatii sindicatului Roman, pretentii salarii evaluate la 909.477 lei, suma provizionata.

E)Analiza gradului de implementare a proiectului major CCI Nr. 2009RO161PR016

Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Neamț

Axa prioritară: I POS Mediu

COD CCI Nr. 2009RO161PR016

Cod SMIS nr. 17765

Contract de Finanțare nr.121066/28.03.2011

Valoare (Lei la data semnării): 413.888.564 lei, fără TVA

Perioada Contractului de finanțare (data semnare/data finalizare) : 28.03.2011/31.12.2015

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

II. Beneficiar: Compania Județeană Apa Serv S.A.

Adresa: Piatra Neamț, Str. Lt. Drăghiescu, Nr. 20, Județul Neamț, cod 610125

Persoana de contact: Ionuț-Cătălin Dughir

Funcție: Director General

Telefon: 0233 233340

Fax: 0233 218937

E-mail: office@apaserv.eu

CUI / Codul fiscal RO15346437

III. Valoarea Devizului General la aprobarea SF: 107.677.000 euro, respectiv 452.964.835,9 lei fără TVA la un curs de 4,2067 lei/euro curs BNR la data de 30.06.2009.

IV. Valoarea ultimului Deviz General aprobat de Beneficiar în 11.09.2013: 102.990.433,23 euro, respectiv 433.847.200 lei fără TVA la un curs de 4,2125 lei/euro, curs valutar conform Contractului de Finanțare.

VI. DESCRIEREA PROIECTULUI

Proiectul „Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Neamț”, cu codul CCI Nr 2009RO161PR016, conform Deciziei de Aprobare nr. C (2011) 1614 din data de 10.03.2011 a Comisiei Europene reprezintă primul pas din măsurile cuprinse în Master Planul privind dezvoltarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Neamț.

Sectorul tratat de proiect este Mediul, partea de captare, tratare, transport și distribuție a apei potabile și de colectare și tratare a apelor uzate.

Proiectul face parte din Programul Operational Sectorial Mediu 2007-2013, fiind implementat în cadrul Axei prioritare 1 „Extinderea și modernizarea infrastructurii de apă și apă uzată”.

Proiectul constă în investiții pentru tratarea și distribuția apei și colectarea și epurarea apelor uzate care se vor implementa în județul Neamț și care vor avea drept rezultat conectarea la infrastructura de apă și apă uzată a cetățenilor din aria proiectului și conformarea cu prevederile directivelor relevante ale Uniunii Europene.

Selectarea investițiilor prioritare a luat în considerare cerințele și termenele impuse de Tratatul de Aderare.

Identificarea zonelor de alimentare cu apă potabilă și a aglomerărilor de apă uzată a fost realizată la nivel județean în cadrul Master Planului întocmit sub măsura ISPA 2005/RO/16/P/PE/001-02, aceeași măsură ISPA prin care s-a finanțat pregătirea Aplicației de Finanțare și a Studiului de Fezabilitate corespunzător.

Principalele probleme tehnice care vor trebui rezolvate în cadrul proiectului, potrivit Studiului de Fezabilitate ce a stat la baza obținerii finanțării, sunt următoarele:

- Municipiul Piatra Neamț – Este necesară reabilitarea a 3 stații de pompare a apei potabile și construirea a 2 stații noi, reabilitarea conductei de aducțiune F1 Vaduri către oraș în lungime de 7,069 km, extinderea rețelei de alimentare cu apă cu 6,62 km și realizarea unui număr de 479 branșamente noi. De asemenea, este necesară extinderea rețelei de canalizare cu 16,09 km, construirea a 14 stații de pompare a apelor uzate și a 2,5 km de linie de presiune și realizarea a 992 racorduri.
- Comuna Dumbrava Roșie – Este necesară realizarea a 16,7 km rețea de canalizare, a 3 stații de pompare a apelor uzate cu 3,5 km linie de presiune și a 947 racorduri.
- Municipiul Roman – Este necesară realizarea a 14,7 km rețea de canalizare, a 1470 de racorduri, construirea a 11 stații de pompare a apelor uzate, a 5,3 km de linie de presiune și reabilitarea și extinderea stației de epurare a apelor uzate la o capacitate de 115.400 locuitor echivalent.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

- Orașul Tîrgu Neamț – Este necesară reabilitarea sistemului de pompare din câmpul de puțuri Lunca, reabilitarea Stației de pompare Pometea, reabilitarea rezervoarelor Cetate și Batalion, reabilitarea sistemului de clorinare a apei Lunca, extinderea rețelei de alimentare cu apă cu 2,568 km și realizarea a 130 brașamente. De asemenea, este necesară extinderea rețelei de canalizare cu 19,555 km, construirea a 5 stații de pompare și a 3,4 km linii de presiune, executarea a 863 de racorduri și reabilitarea și extinderea Stației de Epurare a Apelor Uzate la o capacitate de 32.458 locuitor echivalent.
- Comuna Vinători Neamț – Este necesară extinderea rețelei de canalizare cu 24,135 km, realizarea a 893 de racorduri, construirea a 8 stații de pompare și a 2,2 km linie de presiune.
- Comuna Săbăoani – Este necesară extinderea rețelei de canalizare cu 17,5 km, realizarea a 1169 de racorduri, construirea unei stații de pompare și a liniei de presiune în lungime de 200m.
- Orașul Bicz – Este necesară reabilitarea sistemului de clorinare a apei din captarea Ticoș (comuna Tașca) ce alimentează orașul Bicz, extinderea rețelei de alimentare cu apă cu 1,884 km, realizarea a 76 de brașamente. De asemenea, este necesară extinderea rețelei de canalizare cu 12,665 km, realizarea a 2 subtraversări, construirea a 422 racorduri, a unei stații de pompare și a unei linii de presiune în lungime de 300 m, reabilitarea și extinderea Stației de Epurare a Apelor Uzate la o capacitate de 8739 locuitor echivalent.
- Comuna Săvinești – Este necesară extinderea rețelei de alimentare cu apă cu 10,393 km și realizarea a 1154 noi brașamente, extinderea rețelei de canalizare cu 12,34 km din care 5,2 km colector principal de ape, realizarea a două subtraversări și executarea a 357 racorduri și construirea a uzate către SEAU Podoleni.
- Orașul Roznov – Este necesară extinderea rețelei de alimentare cu apă cu 14,289 km, realizarea a 1767 brașamente, extinderea rețelei de canalizare cu 32,339 km din care 4,277 km reprezintă construirea unui colector principal către SEAU Podoleni, construirea a 1247 de racorduri, realizarea a două subtraversări, demolarea SEAU Roznov și construirea SEAU din comuna Podoleni cu o capacitate de 28.838 locuitor echivalent.

În urma elaborării proiectelor tehnice pentru contractele de lucrări au apărut unele diferențe de cantități față de cele stabilite prin Studiul de Fezabilitate.

Membrii UIP FC au realizat Memoriul justificativ pentru amendarea Studiului de Fezabilitate și a indicatorilor tehnico-economici cu noile cantități rezultate ca urmare a elaborării proiectelor tehnice ale contractelor de lucrări.

Memoriul justificativ de actualizare a Studiului de Fezabilitate împreună cu hotărârile de consilii locale/Consiliu Județean de aprobare a actualizării Studiului de Fezabilitate și a Indicatorilor tehnico-economici actualizați pentru proiect, cu avizul CTE au fost transmise la DG AM POS MEDIU în vederea aprobării.

Noile cantități de lucrări conform Studiului de Fezabilitate actualizat sunt:

- În municipiul Piatra Neamț: extinderea rețelei de alimentare cu apă cu 6536 m, realizarea a 402 brașamente, reabilitarea a 3 stații de pompare și construirea a 2 stații de pompare noi, reabilitarea magistralei de apă pe 6890 m, extinderea rețelei de canalizare cu 17067 m, construirea a 393 cămine, 12 stații de pompare ape uzate și 2303 m linie de presiune, executarea a 986 racorduri.
- În comuna Dumbrava Roșie: extinderea rețelei de canalizare cu 17760 m, construirea a 331 cămine, a 3 stații de pompare ape uzate cu 4505 m linie de presiune, executarea a 1074 racorduri.
- În comuna Săvinești: extinderea rețelei de alimentare cu apă cu 9705 m și construirea a 524 brașamente, extinderea rețelei de canalizare cu 7953 m, executarea a 535 racorduri și a 161 cămine de vizitare.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

- În orașul Roznov: extinderea rețelei de alimentare cu apă cu 15964 m, construirea a 1052 branșamente, extinderea rețelei de canalizare cu 35269 m, realizarea a 1813 racorduri, 705 cămine de vizitare, dezafectarea SEAU Roznov.
- În comuna Podoleni se va construi o stație de epurare ape uzate care va deservi atât comuna Săvinești, cât și orașul Roznov.
- În orașul Tîrgu Neamț: extinderea rețelei de alimentare cu apă cu 2633 m, construirea a 112 branșamente, reabilitarea rezervoarelor Cetate și Batalion, reabilitarea stației de pompare a apei Pometea, reabilitarea sistemului de pompare din captarea Lunca, reabilitarea sistemului de dezinfectare a apei Lunca, extinderea rețelei de canalizare cu 19930 m, construirea a 518 cămine de vizitare, a 1046 buc. racorduri, a 5 stații de pompare ape uzate cu 2365 m linie de presiune, reabilitarea SEAU.
- În comuna Vînători Neamț: extinderea rețelei de canalizare cu 24289 m, construirea a 1295 racorduri, a 590 cămine, a 8 stații de pompare ape uzate cu 1967 m linie de presiune.
- În municipiul Roman: extinderea rețelei de canalizare cu 14869 m, executarea a 1067 buc. racorduri, construirea a 379 de cămine de vizitare și a 13 stații de pompare ape uzate, reabilitarea și extinderea SEAU Roman.
- În comuna Săbăoani: extinderea rețelei de canalizare cu 17204 m, executarea a 1222 buc. racorduri, a 454 buc. cămine de vizitare și a 4 stații de pompare ape uzate.
- În orașul Bicaz: extinderea rețelei de alimentare cu apă potabilă cu 2271 m și executarea a 74 de branșamente, înlocuirea sistemului de clorinare a apei de la Ticoș pentru orașul Bicaz, extinderea rețelei de canalizare cu 12430 m, construirea a 330 cămine de vizitare, a 503 racorduri, 5 stații de pompare ape uzate cu 656 m conductă de refulare, extinderea și modernizare SEAU Bicaz.

Contracte de lucrări

A) Contractul „CL1 Alimentare cu apă și rețele de canalizare în Aglomerarea Piatra Neamț”

Contractant: OCIDE CONSTRUCCION S.A., Spania

Ordinul de începere a serviciilor a fost emis în data de 08.11.2012

Progres fizic: 100%

In data de 23.09.2015 s-a finalizat receptia lucrarilor aferente contractului, intocmindu-se Procesul Verbal de Receptie la Terminarea Lucrarilor inregistrat nr. 30175/24.09.2015.

In data de 28.09.2015 a fost emisa dispozitia conducerii Companiei nr. 217 prin care este admisa receptia la terminarea lucrarilor.

B) Contractul „CL2 Alimentare cu apă și rețele de canalizare în Aglomerarea Săvinești-Roznov”

Contractant: Asocierea S.C. MOLDOCOR S.A. și S.C. VLANDA COMPANY S.R.L., lider de asociere fiind S.C. MOLDOCOR S.A.

Ordinul de începere a fost emis în data de 20.11.2013.

Progres fizic: 97.24%

Lucrari in executie in restul perioadei de referinta:

Retea apa potabila(conducta PEHD De 110mm): subtraversare Canal Bistrita strada Fermei – Slobozia, Roznov.

Retea de canalizare(conducta PVC DN 250 – 315mm, cv DN 250 – 500 mm): subtraversare Canal Bistrita strada Fermei – Slobozia, Roznov, subtraversare CH Costisa Podoleni, bransamentele electrice la SP.

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Se lucreaza la aceste subtraversari si la montarea caminelor de bransament pe strada Tineretului Roznov.

- Problema aparute in perioada Implementarii:

Programul de asfaltare pe care il detine Primaria Savinesti nu tine cont de rețeaua de apă potabilă/canalizare executată prin Proiectul Major, în sensul că toate căminele executate trebuie aduse la cota și nu înglobate în asfalt.

În data de 21.04.2016 comisia de receptivitate s-a întrunit în vederea recepției la terminarea lucrărilor nr.12593/21.04.2016

C) Contractul „CL3 Alimentare cu apă și rețele de canalizare în Aglomerarea Țirgu Neamț”

Contractant: LUDWIG PFEIFFER HOCH-UND TIEFBAU GMBH&CO.KG

Ordinul de începere a fost emis în data de 17.03.2014.

Progres fizic: 100%

Proces verbal de recepție la terminarea lucrărilor nr.5084/19.02.2016

D) Contractul „CL4 Extinderea rețelelor de canalizare în Roman și Săbăoani”

Contractant: Asocieria S.C. TLSIT S.A. și S.C. MOLDOCOR S.A., Lider al asocierii fiind S.C. Trustul de Lucrări Speciale și Izolații Tehnologice S.A

Ordinul de începere a lucrărilor a fost emis în data de 28.10.2013.

Progres fizic: 100%

Lucrările din contract s-au finalizat. S-au efectuat măsurători.

Comisia de recepție la terminarea lucrărilor a verificat lucrările și documentele aferente, proces verbal de recepție la terminarea lucrărilor 12237/30.12.2015

E) Contractul „CL5 – Modernizare stații de tratare a apei și apei uzate în Județul Neamț (Țirgu Neamț, Bicăz, Săvinești-Roznov)”

Contractant: COSTRUZIONI DONDI S.p.A., semnat în data de 20.02.2014

Ordinul de începere a lucrărilor a fost emis pe 02.04.2014.

Progres fizic: 45.20%

Lucrari in executie in restul perioadei de referinta

Contractul „CL5 – Modernizare stații de tratare a apei și apei uzate în Județul Neamț (Țirgu Neamț, Bicăz, Săvinești-Roznov)” este structurat pe mai multe obiective.

Pentru anul 2016 au rămas de executat lucrări după cum urmează:

1. SEAU Bicăz în procent de **61,56%**;
2. SEAU Tg.Neamț în procent de **74,38%**;
3. SEAU Podoleni în procent de **49,36%**;
4. Stație clorinare Lunca în procent de **10,39%**;
5. Stație clorinare Ticos în procent de **12,11%**;
6. Front captare Lunca în procent de **23,50%**;
7. SEAU Roznov în procent de **31,41%**.

Pe total contract pentru 2016 sunt de executat lucrări în procent de **54,75%**.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

F) Contractul „CL6 – Extinderea și modernizarea Stației de epurare ape uzate Roman”.
Contractant: PASSAVANT Energy&Environment Frankfurt sucursala Bucuresti.
Ordinul de începere a lucrărilor a fost emis in data de 09.01.2013
Progres fizic: 80.45%

Lucrari in executie in restul perioadei de referinta

Reactor de namol zona anoxica
Cladire cogenerare- armare cofrare grinzi, armare-cofrare placa superioara
Facilitate receptie namol fose septic
Suflante deznisipator
Statie pompare namol ingrosat

Problema aparute in perioada Implementarii:

Sunt intarzieri in executie datorate numarului redus de muncitori in santier.

G) Contractul „CL7 – Alimentare cu apă și rețele de canalizare în Aglomerarea Bicz”.
Contractant: Asocierea S.C. GENERALCONSTRUCT S.A. și S.C. URBANEX S.A., lider de asociere fiind S.C. GENERALCONSTRUCT S.A.
Ordinul de începere a lucrărilor a fost emis în data de 31.10.2013.
Progres fizic: 100.00%

- Lucrarile au fost finalizate inca din luna decembrie 2014
- la data de 18 martie 2015 a fost semnat Procesul verbal de receptie la terminarea lucrarilor, recomandand admiterea receptiei
- la data de 20 martie 2015 a fost emisa Dispozitia nr 48 prin care se admite receptia la terminarea lucrarilor

15.6. Alte informatii

F) Impozitarea

Sistemul de impozitare din România este într-o fază de consolidare și armonizare cu legislația europeană. In acest sens încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare și a dobânzilor și penalităților de întârziere aferente.

Conform legislatiei fiscale in vigoare, pe parcursul anului 2015, pentru neachitarea la termen de catre contribuabili a obligatiilor fiscale, s-au perceput dobanzi si penalitati de intarziere.

Astfel, In perioada ianuarie-februarie 2014 nivelul dobanzilor de intarziere a fost de 0,04% pe zi, iar nivelul penalitatilor de intarzierea fost de 0,02% pe zi pentru fiecare zi de intarziere.

Incepand cu martie 2014, nivelul dobanzilor s-a redus, acesta fiind de 0,03% pe zi de intarziere la plata; nivelul penalitatilor a ramas neschimbat, la valoarea de 0,02% pe zi de intarziere la plata. In cursul anului 2015, nivelul dobanzilor si penalitatilor nu a fost modificat.

In plus, Guvernul Romaniei detin un numar de agentii autorizate sa efectueze auditul (controlul) companiilor care opereaza pe teritoriul Romaniei. Aceste controale sunt similare auditorilor fiscale din alte tari, si pot acoperi nu numai aspecte fiscale dar si alte aspecte legale si regulatorii care prezinta

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

interes pentru aceste agentii. În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani. Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

G) Mediul inconjurator

Romania se afla in prezent intr-o perioada de rapida armonizare a legislatiei de mediu cu legislatia in vigoare a Comunitatii Economice Europene. La 31 decembrie 2015, Societatea nu a inregistrat nicio datorie referitoare la costuri anticipate, incluzand taxe legale si de consultanta, studii, proiectare si implementare a planurilor de remediere a problemelor de mediu. Societatea nu considera costurile asociate cu problemele mediului inconjurator ca fiind semnificative.

H) Pretul de transfer

Legislația fiscală din România conține reguli privind prețurile de transfer între persoane afiliate, încă din anul 2000. Cadrul legislativ curent definește principiul „valorii de piață” pentru tranzacțiile între persoane afiliate, precum și metodele de stabilire a prețurilor de transfer. În conformitate cu legislația fiscală relevantă, evaluarea fiscală a unei tranzacții realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de preț de piață aferent respectivei tranzacții. În baza acestui concept, prețurile de transfer trebuie să fie ajustate astfel încât să reflecte prețurile de piață care ar fi fost stabilite între entități între care nu există o relație de afiliere și care acționează independent, pe baza „condițiilor normale de piață”. Ca urmare, este de așteptat ca autoritățile fiscale să inițieze verificări amănunțite ale prețurilor de transfer, pentru a se asigura că rezultatul fiscal și/sau valoarea în vamă a bunurilor importate nu sunt distorsionate de efectul prețurilor practicate în relațiile cu persoane afiliate. Este probabil ca verificări ale prețurilor de transfer să fie realizate în viitor de către autoritățile fiscale, pentru a determina dacă respectivele prețuri respectă principiul „condițiilor normale de piață” și ca baza impozabilă a contribuabilului român nu este distorsionată. Societatea nu poate cuantifica rezultatul unei astfel de verificări. Societatea consideră că tranzacțiile cu partile afiliate au fost efectuate la valori de piață.

16 EVENIMENTE ULTERIOARE

În data de 02.03.2016 prin Decizia nr. 3 a Consiliului de Administrație s-a modificat structura organizatorică a companiei.

Necesitatea modificării structurii organizatorice a companiei a apărut ca urmare a faptului că în calitate de operator regional Compania Județeană Apa Serv S.A. este preocupată de îndeplinirea obiectivelor strategice asumate centrata pe calitatea serviciilor oferite populației.

Prin preluarea de noi sisteme de alimentare cu apă și de canalizare din orașe și comune ale județului, dar și datorită schimbărilor economice din ultimii ani (criza economică, migrația muncitorilor în afara țării, etc) se impune adaptarea fluxurilor informaționale și a activităților operaționale și tehnice specifice și modificarea structurală și funcțională a societății pentru a face față acestor schimbări. Acest proces complex implică în același timp cu desfășurarea efectivă a activităților societății, propria reconstrucție organizațională ca proces de optimizare în cadrul direcțiilor operaționale, economice, comerciale și de suport și management, în concordanță cu noile obiective pe termen mediu și lung ale societății

- ✓ Organigrama aprobată prin Decizia CA nr.3/2.03.2016 aduce companiei economie a fondului de salarii de 300.000 lei anual.
- ✓ În luna martie 2016 dl. Cucu Florin președintele consiliului de administrație și-a dat demisia atât din funcția de președinte cât și din funcția de administrator al companiei, consiliul de administrație numind în funcția de președinte pe dl. Dascalescu Vasile.
- ✓ Consiliul Județean Neamț, prin H.C.L nr.48/23.03.2016 a redus numărul de reprezentanți ai Consiliului Județean Neamț în AGA de la 11 la 3.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

- ✓ Prin H.C.L nr. 105/26.04.2016 au fost nominalizati ca reprezentati ai actiunilor Consiliului Judetean Neamt in AGA consilierii judeteni: Constantin Dan Vasile, Radu Tudorel si domnul Pintilie Mircea .
- ✓ La data de 9 martie 2016 a avut loc o avarie la conducta de apa pe strada Petru Movila, avaria care a condus la sistarea apei timp de trei zile in municipiul Piatra Neamt.
- ✓ In data de 02.02.2016 in urma monitorizarii apei brute din sursa de suprafata Batca Doamnei s-a constatat aparitia *Costridium perfringens* , imediat s-a luat decizia de a sista preluarea apei din aceasta sursa ,trecandu-se doar pe sursa de alimentare de adancime Vaduri.
Au fost anuntati toti consumatorii prin intermediul Mass Media , autoritatile competente si s-a implementat Planul de masuri privind monitorizarea poluarii Lacului Batca Doamnei – *Clostridium perfringens*. S-au facut saptamanal Rapoarte de incercare in cadrul Laboratorului de apa potabila , s-au verificat in teren utilizatorii fara racord de canalizare de pe langa Lacul Batca Doamnei.
- ✓ S-au facut demersuri in vederea modificarii fluxului tehnologic pentru potabilizarea apei brute din sursa lac Batca Doamnei pe instalatiile Uzinei de Apa .
- ✓ S-a inaintat la DSPP Neamt Raportul cu actiunile intreprinse si cererea pentru recoltarea probelor de apa de la Statia de tratare Batca Doamnei , in vederea primirii acordului de reluare a furnizarii apei potabile din sursa Lac Batca Doamnei..
- ✓ De asemenea s-a intocmit Planul de masuri pentru securizarea alimentarii cu apa a cetatenilor din Judetul Neamt .

Dupa inchiderea exercitiului financiar pana la data autorizarii Situatiilor financiare nu au avut loc alte evenimente care sa conduca la modificarea Situatiilor financiare.