

CUPRINS	PAGINA
RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT	1
BILANȚ	4
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE	10
DATE INFORMATIVE	14
SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE	23
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	26
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU	28
PREZENTARE COMPANIE, POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE	29
RAPORTUL ADMINISTRATORULUI	77

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
BILANT
LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 31 decembrie 2017	Sold la 31 decembrie 2018
A ACTIVE IMOBILIZATE			
I IMOBILIZARI NECORPORALE			
1	1		427
2	2		
3	3	269.686.691	289.261.532
4	4		
5	5		
6	6		
TOTAL (rd. 01 la 06)		269.686.691	289.261.959
II IMOBILIZARI CORPORALE			
1	8	29.146.438	28.399.742
2	9	9.282.906	9.504.712
3	10	289.859	296.072
4	11		
5	12	385.931.121	378.354.682
6	13		
7	14		
8	15		
9	16	1.138.810	418.177
TOTAL (rd. 08 la 16)		425.789.134	416.973.385
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 2018
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 31 decembrie 2017	Sold la 31 decembrie 2018
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	695.475.825	706.235.344
--	-----------	--------------------	--------------------

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	746.219	1.166.499
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	746.219	1.166.499

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	10.235.531	10.834.363
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	22.484.430	21.416.604
5 Capital subscris si nevarsat (ct 456 - 495*)	35		
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	32.719.961	32.250.967

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
BILANT
LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 31 decembrie 2017	Sold la 31 decembrie 2018
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	18.693.739	16.500.000
TOTAL (rd. 37 + 38)	39	18.693.739	16.500.000
IV CASA SI CONTURI LA BANCI (din ct 508 + ct 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)			
	40	902.815	1.548.509
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30+36+39+40)			
	41	53.062.734	51.465.975
C CHELTUIELI IN AVANS (ct 471)			
(rd 43 + 44)	42	10.203.427	8.514.781
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 471)	43	2.655.647	96.802
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 471)	44	7.547.780	8.417.979
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	3.000.000	3.000.000
3			
Avansuri incasate in contul comenzilor (ct 419)	47	722.727	757.791
4			
Datorii comerciale - furnizori (ct 401 + 404 + 408)	48	4.703.671	7.543.552
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 entitatilor 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	21.257.064	16.457.016
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	29.683.462	27.758.359

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
BILANT
LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr.crt	Nr rd	Sold la 31 decembrie 2017	Sold la 31 decembrie 2018
E ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII			
CURENTE NETE) (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73 - 76)			
	54	-306.377.496	-301.482.474
F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII			
CURENTE (rd. 25 + 44 + 54)			
	55	396.646.109	413.170.849
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	24.000.000	21.000.000
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	295.800.412	315.365.514
TOTAL (rd. 56 la 63)		319.800.412	336.365.514
	64		
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	9.041.273	9.522.687
TOTAL (rd. 65 la 67)		9.041.273	9.522.687
	68		

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
BILANT
LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 31 decembrie 2017	Sold la 31 decembrie 2018
I VENITURI IN AVANS			
1 Subventii pentru investitii (ct 475)			
(rd 70 + 71)	69	332.412.415	325.286.892
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 475*)	70	332.412.415	312.973.889
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 475*)	71		12.313.003
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)			
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 478*)	75		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 478*)	76		
Fond comercial negativ (ct 2075)	77		
	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	332.412.415	325.286.892
J CAPITAL SI REZERVE			
I CAPITAL			
1 Capital subscris varsat (ct 1012)	80	14.436.300	14.442.000
2 Capital subscris nevarsat (ct 1011)	81	369.078	369.078
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	14.805.378	14.811.078
II PRIME DE CAPITAL (ct 104)	86		
III REZERVE DIN REEVALUARE (ct 105)	87	5.601.188	5.336.577
IV REZERVE			
1 Rezerve legale (ct 1061)	88	817.572	909.254
2 Rezerve statutare sau contractuale (ct 1063)	89		
3 Alte rezerve (ct 1068)	90	48.307.519	53.090.369
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	49.125.091	53.999.623

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
BILANT
LA 31 DECEMBRIE 2018
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 31 decembrie 2017	Sold la 31 decembrie 2018
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	0	0
- Sold D	96	2.911.176	8.606.587
VI PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct 121)			
- Sold C	97	1.251.202	1.833.639
- Sold D	98	0	0
Repartizarea profitului (ct 129)	99	67.259	91.682
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)			
	100	67.804.424	67.282.648
Patrimoniul public (ct 1016)	101		
Patrimoniul privat (ct 1017)	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100+101+102)			
	103	67.804.424	67.282.648

DIRECTOR GENERAL

Numele si prenumele
Angheluta Ioan Vlad

Semnatura

Stampila unitatii



INTOCMIT

Numele si prenumele
Ciobanita Adriana

Calitatea

11- **DIRECTOR ECONOMIC**

Semnatura

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
1 Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 - 04 + 05 + 06)	1	51.773.653	55.344.254
Productia vanduta (ct 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	2	51.773.653	55.344.254
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	808	0
- Sold D	8	0	0
3 Venituri din productia de mobilizari necorporale si corporale (ct 721 + 722)	9	870.495	579.314
4 Venituri din reevaluarea imobiliarilor corporale (ct 755)	10		
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	1.067.371	4.725.522
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct 7815)	14		
- din care, venituri din subventii pentru investitii (ct 7584)	15	58.686	54.306
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	53.712.327	60.649.090
8 a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct 601 + 602)	17	2.937.007	3.982.940
Alte cheltuieli materiale (ct 603 + 604 + 606 + 608)	18	719.917	404.118
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct 605)	19	11.050.901	12.742.895
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 2018
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
Reduceri comerciale primite (ct 609)	21	20.089	2.409
9 Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	23.005.756	31.172.096
a) Salarii si indemnizatii (ct 641 + 642 + 643 + 644)	23	18.544.331	29.825.928
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct 645)	24	4.461.425	1.346.168
10 a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26-27)			
a. 1) Cheltuieli (ct 6811 + 6813 + 6817)	25	9.090.141	9.545.619
a. 2) Venituri (ct 7813)	26	9.236.804	9.545.619
	27	146.663	
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29-30)			
b. 1) Cheltuieli (ct 654 + 6814)	28	3.673.145	1.172.341
b. 2) Venituri (ct 754 + 7814)	29	4.934.640	2.763.507
	30	1.261.495	1.591.166
11 Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)			
11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	31	5.037.815	7.532.372
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributiidatorate in baza unor acte normative speciale (ct 635 + 6586*)	32	3.334.993	5.482.307
11.3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct 652)	33	1.258.865	1.686.420
11.4. Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct 655)	34	2.633	250
11.5. Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare (ct 6587)	35		
11.6. Alte cheltuieli (ct 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6588)	36		
Cheltuieli privind dobanzile de refinantare inregistrate de entitati radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct 666*)	37	441.324	363.395
	38		
Ajustari privind provizioanele (rd. 40-41)	39	-5.479.795	-8.246.065
- Cheltuieli (ct 6812)	40	3.138.011	526.071
- Venituri (ct 7812)	41	8.617.806	8.772.136
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20-21+22+25+28+31+39)	42	50.014.798	58.303.907

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 2018
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	3.697.529	2.345.183
- 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	9.550	1.101
- 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	1.632.334	1.005.659
- din care, venituri din imobilizari financiare (ct 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49 + 50)	52	1.641.884	1.006.760
16 Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile detinute ca active circulante (rd. 54-55)	53	470.860	
- Cheltuieli (ct 686)	54	470.860	
- Venituri (ct 786)	55		
17 Cheltuieli privind dobanzile (ct 666*)	56	1.961.095	847.932
- din care, cheltuieli in relatie cu entitati afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	58	1.562.277	670.372
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	59	3.994.232	1.518.304
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)			
- Profit (rd. 52-59)	60	0	0
- Pierdere (rd. 59-52)	61	2.352.348	511.544
VENITURI TOTALE (rd 16 + 52)	62	55.354.211	61.655.850
CHELTUIELI TOTALE (rd 42 + 59)	63	54.009.030	59.822.211

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 2018
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
18 PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	1.345.181	1.833.639
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	0
19 IMPOZITUL PE PROFIT (ct 691)			
	66	93.979	
20 Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct 698)			
	67		
21 PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A PERIOADEI DE RAPORTARE			
- Profit (rd. 64 - 66 - 67)	68	1.251.202	1.833.639
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67) (rd. 66 + 67 - 64)	69	0	0

DIRECTOR GENERAL

Numele si prenumele
Angheluta Ioan Vlad

Semnatura

Stampila unitatii



INTOCMIT

Numele si prenumele
Ciobanita Adriana

Calitatea

11- **DIRECTOR ECONOMIC**

Semnatura

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
DATE INFORMATIVE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

DATE INFORMATIVE

La data de 31.12.2018

Cod 30			- lei -	
I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rd.	Nr. unități	Sume	
A	B	1	2	
Unități care au înregistrat profit	01	1	1.833.639	
Unități care au înregistrat pierdere	02			
Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03			
II. Date privind plățile restante	Nr. rd.	Total, Din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investiții
A	B	1=2+3	2	3
Plăți restante - total (rd. 05 + 09 + 15 la 18), din care:	04			
Furnizori restanți - total (rd. 06 la 08), din care:	05			
- peste 30 de zile	06			
- peste 90 de zile	07			
- peste 1 an	08			
Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale - total (rd. 10 la 14), din care:	09			
- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	10			
- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12			
- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj	13			
- alte datorii sociale	14			
Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	15			
Obligații restante față de alți creditori	16			
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat	17			
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	18			
III. Număr mediu de salariați	Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018	
A	B	1	2	
Număr mediu de salariați	19	529	535	

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
DATE INFORMATIVE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	20	545	550
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rd.	Sume	
A	B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	21		6.638.200
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	23		
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri l)	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	33		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	34		5.711.414
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	36		
V. Tichete acordate salariaților	Nr. rd.	Sume	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	37		1.749.615
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare**)	Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare-dezvoltare	38		
- după surse de finanțare (rd. 40 + 41), din care:	39	0	0
- din fonduri publice	40		
- din fonduri private	41		

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
DATE INFORMATIVE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

- după natura cheltuielilor (rd. 43 + 44), din care:	42	0	0
- cheltuieli curente	43		
- cheltuieli de capital	44		
VII. Cheltuieli de inovare***)	Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	45		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	46		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	47	1.138.810	418.177
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49 + 54), din care:	48	33.423	221.818
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 la 53), din care:	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	50		
- părți sociale emise de rezidenți	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți	52		
- obligațiuni emise de nerezidenți	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55 + 56), din care:	54	33.423	221.818
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	55	33.423	221.818
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	56		
Creanțe comerciale, avansuri acordate pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	57	12.768.557	13.225.450
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri acordate pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	58		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	59	5.835.612	5.711.414
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	60	9.185	33.155
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 +	61	21.821.394	19.269.759

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
DATE INFORMATIVE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

447 + 4482), (rd. 62 la 66), din care:			
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)	62	41.848	75.255
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	63	766.488	
- subvenții de încasat (ct. 445)	64	21.013.058	19.156.480
- fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului (ct. 4482)	66		38.024
Creanțele entității în relațiile cu entitățile din grup (ct. 451), din care:	67		
- creanțe cu entități din grup nerezidente (din ct. 451), din care:	68		
- creanțe comerciale cu entități din grup nerezidente (din ct. 451)	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd. 73 la 75), din care:	71	5.124.742	7.922.717
- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul și decontări din operațiuni în participație (ct. 453 + 456 + 4582)	72		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + 4662 + din ct. 471 + din ct. 473)	73	5.124.742	7.922.717
- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	75	39.249	188.972
- de la nerezidenți	76		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici * * * *)	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508), (rd. 80 la 83), din care:	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	79		
- părți sociale emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	81		

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
DATE INFORMATIVE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

- obligațiuni emise de nerezidenți	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	83		
Casa în lei și în valută (rd. 85 + 86), din care:	84	1.684	9.146
- în lei (ct. 5311)	85	1.572	8.784
- în valută (ct. 5314)	86	112	362
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 89 + 91), din care:	87	855.092	1.529.829
- în lei (ct. 5121), din care:	88	849.759	1.524.865
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	90	5.333	4.964
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 93 + 94), din care:	92	45.985	9.479
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	93	45.985	9.479
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128), din care:	95	349.421.660	364.123.874
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la institutii financiare pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egala cu 1 an) (ct. 162) (rd. 97+ 98), din care:	96	27.000.000	24.000.000
- în lei	97	27.000.000	24.000.000
- în valută	98		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625), (rd. 100 + 101), din care:	99		
- în lei	100		
- în valută	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687), (rd. 104 + 105), din care:	103	9.299.745	8.417.979
- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	104	4.311.802	4.273.665
- în valută	105	4.987.943	4.144.314
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	106	300.652.063	316.069.796
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	107	276.143.522	296.088.049
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	108	5.426.399	8.301.342

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
DATE INFORMATIVE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 406 + din ct. 408 + din ct. 419)	109		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	110	1.662.059	1.211.779
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481), (rd. 112 la 115), din care:	111	1.691.709	1.903.069
- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381)	112	646.567	1.051.589
- datorii fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446)	113	1.011.374	806.357
- fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	114	33.768	45.123
- alte datorii în legătură cu bugetul statului (ct. 4481)	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile din grup (ct. 451), din care:	116		
- datorii cu entități din grup nerezidente (din ct. 451), din care:	117		
- datorii comerciale cu entități din grup nerezidente (din ct. 451)	118		
Sume datorate acționarilor/asociaților (ct. 455)	119		
- sume datorate acționarilor/asociaților persoane fizice	120		
- sume datorate acționarilor/asociaților persoane juridice	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 472 + 473 + 478 + 509), (rd. 123 la 127), din care:	122	3.689.685	4.219.909
- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul, dividende și decontări din operații în participație (ct. 453 + 456 + 457 + 4581)	123	6.700	
- alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) ²⁾ (din ct. 462 + 4661 + din ct. 472 + din ct. 473)	124	3.682.985	4.219.909
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	125		
- vărsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct. 269 + 509)	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	127		

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
DATE INFORMATIVE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Dobânzi de plătit (ct. 5186)	128				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici * * * *)	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	130	14.436.300		14.442.000	
- acțiuni cotate ³)	131				
- acțiuni necotate ⁴)	132				
- părți sociale	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	134				
Brevete și licențe (din ct. 205)	135	305.079		324.977	
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2017		31.12.2018	
A	B	1		2	
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	136	162.180			
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31.12.2017		31.12.2018	
A	B	1		2	
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	138	232.018.426		264.835.778	
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014	Nr. rd.	31.12.2017		31.12.2018	
A	B	1		2	
Valoarea contabilă netă a bunurilor ⁶)	140				
XII. Capital social vărsat	Nr. rd.	31.12.2017		31.12.2018	
		Suma (lei)	%	Suma (lei)	%
A	B	Col. 1	Col. 2	Col. 3	Col. 4
Capital social vărsat (ct. 1012) ⁷) (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152), din care:	141	14.436.300	X	14.442.000	X
- deținut de instituții publice (rd. 143 + 144), din care:	142	14.436.300	100	14.442.000	100
- deținut de instituții publice de subordonare centrală;	143				
- deținut de instituții publice de subordonare locală;	144	14.436.300	100	14.442.000	100
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	145				
- cu capital integral de stat;	146				
- cu capital majoritar de stat;	147				

Notele atasate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
DATE INFORMATIVE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

- cu capital minoritar de stat;	148		
- deținut de regii autonome	149		
- deținut de societățile cu capital privat	150		
- deținut de persoane fizice	151		
- deținut de alte entități	152		
A	B	2017	2018
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	153		
- către instituții publice centrale;	154		
- către instituții publice locale;	155		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	156		
	Nr. rd.	Sume	
A	B	2017	2018
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	158		
- către instituții publice centrale;	159		
- către instituții publice locale;	160		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	162		
- către instituții publice centrale;	163		
- către instituții publice locale;	164		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	165		

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
DATE INFORMATIVE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

XV. Repartizari interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Sume (lei)	
A	B	2017	2018
-dividendele interimare repartizate			
XVI. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice*****)		Sume (lei)	
A	B	2017	2018
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	169		
XVI. Venituri obținute din activități agricole*****)		Sume (lei)	
A	B	2017	2018
Venituri obținute din activități agricole	170		

DIRECTOR GENERAL

Numele si prenumele
Angheluta Ioan Vlad

Semnatura _____

Stampila unitatii _____



INTOCMIT

Numele si prenumele
Ciobanita Adriana

Calitatea

11- **DIRECTOR ECONOMIC**

Semnatura _____

Adriana Ciobanita

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
 La data de 31.12.2018

Elemente de imobilizari	Nr. rind	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col. 5 = 1+2-3)
				Total	din care: ri si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I. Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si dezvoltare	01		427		X	427
Alte imobilizari	02	315.309.166	26.636.700	6.729	X	341.939.137
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	315.309.166	26.637.127	6.729	X	341.939.564
II. Imobilizari corporale						
Terenuri	06	4.769.346			X	4.769.346
Constructii	07	35.859.975	183.392			36.043.367
Instalatii tehnice si masini	08	17.801.911	2.190.344	163.566		19.828.689
Alte instalatii, utilaje si mobilier	09	485.936	31.266	8.813		508.389
Investitii imobilizare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	385.962.158	22.000.054	29.576.493		378.385.719
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	1.138.810	-720.633			418.177
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	446.018.136	23.684.423	29.748.872		439.953.687
III. Imobilizari financiare	17				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	761.327.302	50.321.550	29.755.601		781.893.251

DIRECTOR GENERAL

Numele si prenumele
 Angheluta Ioan Vlad

Semnatura

Stampila unitatii



INTOCMIT

Numele si prenumele
 Ciobanita Adriana

Calitatea

11- DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

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 cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	45.622.475	7.061.859	6.729	52.677.605
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd19+20+21)	22	45.622.475	7.061.859	6.729	52.677.605
Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	11.482.882	930.088		12.412.970
Instalatii tehnice si masini	25	8.519.005	1.883.521	78.550	10.323.976
Alte instalatii, utilaje si mobilier	26	196.077	25.054	8.813	212.318
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd. 23 la 29)	30	20.197.964	2.838.663	87.363	22.949.264
AMORTIZARI - TOTAL (rd. 22+30)	31	65.820.439	9.900.522	94.092	75.626.869

DIRECTOR GENERAL

Numele si prenumele
Angheluta Ioan Vlad

Semnatura

Stampila unitatii



INTOCMIT

Numele si prenumele
Ciobanita Adriana

Calitatea

11- **DIRECTOR ECONOMIC**

Semnatura

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

Elemente de imobilizari	Nr. rind	Sold initial	Ajustari constituite in timpul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13 = 10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I. Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	34				
TOTAL (rd32 la 34)	35				
II. Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43	31.038			31.038
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd36 la 44)	45	31.038			31.038
III. Imobilizari financiare					
Ajustari pentru depreciere –total (rd 35+45+46)	47	31.038			31.038

DIRECTOR GENERAL

Numele si prenumele
Angheluta Ioan Vlad

Semnatura

Stampila unitatii



INTOCMIT

Numele si prenumele
Ciobanita Adriana

Calitatea

11- DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018

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

	Nr.	Decembrie 2017	Decembrie 2018
0	1	2	3
A. ACTIVITATEA DE EXPLOATARE			
- incasarile in numerar din vanzarea de bunuri si prestarea de servicii	1	57,902,897	60,917,766
- incasarile in numerar provenite din alte venituri	2	4,346	90,247
- incasari in numerar provenite din activitati financiare	3	9,728	888
- alte incasari in numerar sau restituirii de impozite	4	15,209	0
- credite pe termen scurt (linie credit)	5	239,173	1,719,562
- incasari din activitati exceptionale	6	0	0
A.1. Intrari lichiditati din activitatea de exploatare	7	58,171,353	62,728,463
- plati in numerar catre furnizorii de bunuri si servicii	8	22,338,856	24,499,631
- plati in numerar catre si in numele angajatilor din care	9	20,923,731	29,320,501
- salarii din fonduri coeziune	10	0	0
- salarii POIM	11	0	0
- plati in numerar impozite si taxe (impozite pe profit, redeventa, tva, impozite si taxe locale)	12	8,667,178	12,263,474
- plati in numerar reprezentand cheltuieli financiare si comisioane bancare	13	72,919	49,696
- plati in numerar reprezentand alte cheltuieli de exploatare (amenzi, penalitati, donatii si subventii, etc.)	14	10,903	696,142
- plati in numerar reprezentand cheltuieli extraordinare	15	0	0
- alte plati in numerar-viramente linie credit	16	371	1,958,364
A.2. Iesiri de lichiditati din activitatea de exploatare	17	52,013,958	68,787,807
FLUXUL DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	18	6,157,395	-6,059,344
B. ACTIVITATEA DE INVESTITII			
- incasari de numerar din garantii furnizori investitii	19	3,450,982	6,833
- incasari din fondul de coeziune	20	3,448,031	0
- incasari din POIM	21	0	0
- incasari numerar din vanzari de active corporale si necorporale si alte active imobilizate	22	0	17,929
- incasari din credite pe termen lung si dobanzi	23	0	0
- incasari in numerar privind alte surse (redevente, impozit pe profit)	24	5,421,667	6,664,858
- alte incasari din activitatea de investitii din care:	25	0	19,983,078
- incasari din fonduri coeziune	26	0	7,850,931
- incasari POIM	27	0	12,132,147
- incasari numerar dobanzi depozite surse investitii	28	70,786	146,026
B.1. Intrari de lichiditati din activitatea de investitii	29	8,943,435	26,818,724
- plati in numerar pt achizitia de imobilizari corporale, necorporale si alte active imobilizate din care:	30	13,081,381	15,376,457
- plati din fonduri coeziune	31	8,800,459	2,978,015
- plati POIM	32	1,669,475	10,842,136
- plati in numerar pentru credite imprumutate si dobanzi aferente	33	6,810,897	6,879,501
- plati din fonduri coeziune	34	4,046,968	4,158,227
- plati POIM	35	0	0
- plati in numerar din garantii furnizori investitii din care:	36	259,188	49,774
- aferente activitatii de coeziune	37	0	0
- aferente POIM	38	113,453	0

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 2018
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

- plati in numera reprezentand comisioane bancare si alte activitati din care:	39	-1,849,134	693
- aferente activitatii de coeziune	40	447	0
- aferente POIM	41	221	693
B.2. Plati de lichiditati din activitatea de investitii	42	18,302,332	22,306,425
FLUXUL DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII	43	-9,358,897	4,512,299
C. ACTIVITATEA DE FINANTARE			
- incasari in numerar reprezentand aport la capitalul social si din emisiunea de actiuni	44	0	0
- incasari in numerar privind surse proprii	45	0	0
C.1. Intrari de lichiditati din activitatea de finantare	46	0	0
- plati in numerar catre actionari pentru a achizitiona sau rascumpara actiunile firmei	47	0	1,000
C.2. Iesiri de numerar din activitatea de finantare	48	0	1,000
FLUXUL DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE	49	0	-1,000
I. Cresterea/Micsorarea de numerar si echivalente ale numerarului A+B+C	50	-3,201,502	-1,548,045
II. Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	51	22,798,056	19,596,554
III. Numerar si echivalente numerar la sfarsitul perioadei	52	19,596,554	18,048,509

DIRECTOR GENERAL

Numele si prenumele
Angheluta Ioan Vlad

Semnatura _____

Stampila unitatii



INTOCMIT

Numele si prenumele
Ciobanita Adriana

Calitatea

II- DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

C.J. APA SERV S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Element de capital propriu	Sold la 31.12.2017	Cresteri		Reduceri		Sold la 31.12.2018
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
Capital total	14.805.378	11.400	-	5.700	-	14.811.078
Patrimoniul regiei						
Patrimoniul public						
Alte elemente de capitaluri proprii						
Beneficii acordate angajatilor sub forma instrumentelor de capitaluri proprii						
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare	5.601.188	1.121	-	265.732	-	5.336.577
Rezerve legale	817.572	91.682	-	-	-	909.254
Rezerve statutare sau contractuale						
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	2.401.633	264.610	-	-	-	2.666.243
Alte rezerve	48.307.519	6.664.859	-	1.882.009	-	53.090.369
Actiuni proprii						
Castiguri legate de instrumente de capitaluri proprii						
Pierderi legate de instrumente de capitaluri proprii						
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	(4.930.340)	397.742		(6.151.715)		1.619.117
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	(382.469)	2.211.147	-	14.720.625	-	(12.891.947)
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare						
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a IV-a comunitatilor Economice Europene						
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	1.251.202	70.767.950	-	70.185.513	-	1.833.639
Repartizarea profitului	(67.259)	(91.682)	-	(67.259)	-	(91.682)
TOTAL	67.804.424	80.318.829	-	80.840.605	-	67.282.648

INTOCMIT

DIRECTOR GENERAL

Numele si prenumele
Angheluta Ioan Vlad

Semnatura

Stampila unitatii

Numele si prenumele
Ciobanuta Adriana

Calitatea

11- DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

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 2018
(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 14.442.000 lei

Compania Judeteana Apa Serv S.A. este operator licențiat pentru serviciul public de alimentare cu apă și de canalizare în județul Neamt.

Licența, emisă de Autoritatea Națională de Reglementare pentru Serviciile Comunitare de Utilități Publice, face dovada capacității și dotării tehnice a organizației și a calificării personalului. Licența 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.

Compania Judeteana APA SERV S.A. Neamt detine autorizatie de mediu, autorizatii de gospodarire a apelor, autorizatii sanitare.

- Autorizatii de mediu pentru sistemele de alimentare cu apa si sistemele de canalizare - tratare ape emise in anii 2009, 2010, 2011 cu valabilitate 10 ani

- Autorizatii de gospodarire a apelor emise in anul 2018 cu termen de valabilitate 1 an;

- Autorizatii sanitare vizate in anul 2018

I. Prezentarea ariei de operare

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.

● Zona SUD

1. Sistem zonal de alimentare cu apa Alexandru cel Bun – Zanesti

Captare subterana Vaduri – com. Alexandru cel Bun

Captare de suprafata- lacul de acumulare Batca Doamnei

Captare subterana Traian – com. Zanesti

Inmagazinare – transport

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

2. Sistem zonal de alimentare cu apa Bodești – Dobreni

Captare subterana Bodești

Inmagazinare – transport

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

3. Sistem Zonal de alimentare cu apa Stefan cel Mare- Bodești (sat Corni)

Captare subterana Versesti

Inmagazinare – transport

Distributia apei potabile asigura alimentarea cu apa pe raza Comunei Stefan cel Mare si satul Corni din comuna Bodești.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

4. Sistem local de alimentare cu apa Bicz

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

5. Sistem local de alimentare cu apa Tasca

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

6. Sistem Local de alimentare cu apa Dragomiresti

Captare subterana Dragomiresti
Inmagazinare – transport
Distributia apei potabile asigura alimentarea cu apa pe raza satului Hlapesti.

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

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

8 Sistem local de canalizare - epurare Strand – municipiul Piatra Neamt

Retea de canalizare aferenta zonei Strand din municipiul Piatra Neamt
Statie de epurare Strand

10. Sistem zonal de canalizare - epurare Bicz

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

11. Sistem Zonal de canalizare Savinesti-Podoleni

Reteaua de canalizare oras Roznov , comuna Savinesti.
Statia de epurare a fost 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 a fost preluata de Statia de epurare Podoleni care a fost pusa in functiune la data de 21.09.2018.

12. Sistem local de canalizare comuna Alexandru cel Bun

Retea de canalizare aferenta zonei de locuinte sociale din comuna Al. Cel Bun.
Reteaua este racordata la bazine colectoare care se vidanjeaza periodic.
Retea de canalizare sate Scaricica si Bisericani – deverseaza in reseaua de canalizare a municipiului Piatra Neamt.

13. Sistem local de canalizare - epurare comuna Dragomiresti

Emisar : Paraul Malesti (Ramadam)
Reteaua de canalizare aferenta localitatii Hlapesti
Statia de epurare

• **Zona EST**

1. Sistem zonal de alimentare cu apa Roman – Sabaoani

Captare subterana Pildesti - Simionesti
Inmagazinare – transport

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

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 S.C. APA VITAL S.A. 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 subterana Horia

Inmagazinare – transport

Distributia apei potabile asigura alimentarea cu apa pe raza comunei Horia

4. Sistem local de alimentare cu apa Bara

Sursa de apa: bransament la conducta de alimentare cu apa din sursa Timisesti apartinand S.C. APA VITAL S.A. Iasi;

Inmagazinare – transport;

Distributia apei potabile asigura alimentarea cu apa in comuna Bara

5. Sistem local de alimentare cu apa Ruginoasa

Captare subterana Ruginoasa

Inmagazinare – transport

Distributia apei potabile asigura alimentarea cu apa pe raza comunei Ruginoasa.

6. Sistem Zonal de canalizare - epurare Roman - Sabaoani

Emisar : Raul Siret

Reteaua de canalizare aferenta municipiului Roman si comuna Sabaoani

Statia de epurare Roman

7. Sistem local de canalizare Horia

Emisar : Raul Siret

Reteaua de canalizare din comuna Horia.

Statia de epurare Horia.

• **Zona NORD**

1. Sistem zonal de alimentare cu apa Targu Neamt - Raucesti

Captare subterana Lunca

Captare subterana Preutesti

Inmagazinare – transport

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

2. Sistem local de alimentare cu apa Pastraveni

Sursa de apa: racord la conducta de alimentare cu apa a S.C. APA VITAL S.A. Iasi, Timisesti – Roman;

Inmagazinare – transport

Distributia apei potabile asigura alimentarea cu apa in comuna Pastraveni

3. Sistem local de alimentare cu apa Brusturi

Captare subterana Brusturi

Inmagazinare – transport

Distributia apei potabile asigura alimentarea cu apa in comuna Brusturi

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

4. Sistem local de alimentare cu apa Pipirig

Priza de apa:- paraul Dolia
Inmagazinare – transport
Distributia apei potabile asigura alimentarea cu apa in comuna Pipirig

5. Sistem Zonal de canalizare - epurare Targu Neamt -Vanatori

Emisar autorizat : Raul Ozana
Reteaua de canalizare oras Tg. Neamt si Comuna Vanatori
Statia de epurare Tg. Neamt.

6. Sistem local de canalizare Brusturi

Emisar : Parau Brustura
Reteaua de canalizare com. Brusturi
Statia de epurare Brusturi.

La data de 31.12.2018 compania asigura:

→servicii de furnizare a apei potabile în:

- 2 municipii: Piatra Neamț, Roman;
- 3 orașe: Târgu Neamț, Bicaz, Roznov;
- 26 comune: Alexandru cel Bun, Dumbrava Roșie, Săvinești, Gârcina, Girov, Dochia, Zănești, Bodești, Dobreni, Ștefan cel Mare, Tașca, Dragomirești, Tămășeni, Săbăoani, Cordon, Horia, Ruginoasa, Bâra, Răucești, Grumăzești, Vânători, Bălțătești, Agapia, Păstrăveni, Brusturi, Pipirig.

→servicii de colectare și epurare a apelor uzate în:

- 2 municipii: Piatra Neamț, Roman;
- 3 orașe: Târgu Neamț, Bicaz, Roznov;
- 7 comune: Alexandru cel Bun, Săvinești, Dragomirești, Horia, Brusturi, Săbăoani, Vânători.
- La sistemele de alimentare cu apă și de canalizare concesionate de Companie au acces circa 288.471 locuitori, din care sunt branșați la sistemele de alimentare cu apă 241.298 locuitori și racordați la sistemele de canalizare 157.457 locuitori.

Principalele categorii de utilizatori la 31 decembrie 2018 sunt:

- operatori economici		2.716
- institutii publice		1.077
- utilizatori casnici:	- colectivi (asociatii de proprietari)	2.821
	- individuali (persoane fizice)	35.709
TOTAL UTILIZATORI		42.323

Numar de utilizatori pe zone de operare:.

Zona Sud	22.218
Zona Est	10.808
Zona Nord	9.297
TOTAL UTILIZATORI	42.323

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

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

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 modificările ulterioare este armonizat cu Directivele Europene IV și VII și diferă de Standardele Internaționale de Raportare Financiară. Ca urmare, aceste situații financiare nu sunt în concordanță cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

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

Situațiile financiare sunt proprii și nu aparțin unui grup.

Situațiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2018 au fost întocmite în conformitate cu următoarele principii contabile:

1) Principiul continuității activității - Prezentele situații 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 permanenței metodelor – aplicarea aceluși reguli, metode, norme privind evaluarea înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

3) Principiul prudenței – La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea au fost realizate pe o bază prudentă și, în special:

- a) în contul de profit și pierdere este inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) sunt recunoscute datoriile aparute în cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- c) sunt recunoscute deprecierea, indiferent dacă rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit.

Înregistrarea ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectuează pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit și pierdere.

Sunt recunoscute toate datoriile previzibile și pierderile potențiale care au apărut în cursul exercitiului financiar respectiv sau în cursul unui exercitiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia.

4) Principiul contabilității 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

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

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"). Sunt recunoscute serviciile prestate aferente lunii decembrie 2018 dar facturate în luna ianuarie 2019. 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, facturi primite ulterior încheierii exercițiului dar care privesc serviciile primite/consumate în anul 2018).

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) înregistrarea pe seama rezultatului reportat a corectării erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente, precum și a modificării politicilor contabile nu se consideră încălcarea 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. Tratatamentul 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.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

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.

Politici contabile semnificative

a) Moneda de prezentare

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

b) Bazele întocmirii situațiilor financiare

Situațiile 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.

Situațiile financiare cuprind:

- Bilant
- Cont de profit și pierdere
- Date informative
- Situația activelor imobilizate
- 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 2018 sunt convertite în lei la cursul de schimb de la data bilanțului (31 decembrie 2018 1EUR=4,6639). 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 conducerea 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

1) 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.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

II) Amortizarea

Amortizarea este calculata pentru a diminua costul utilizand metoda liniara, pe baza duratelor estimate de functionare a mijloacelor fixe, dupa cum urmeaza:

Constructii	10 -50 ani
Echipamente tehnologice	2 - 20 ani
Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	3 - 10 ani
Mijloace de transport	4 - 8 ani
Mobilier si aparatura birotica	3 - 10 ani
Valoarea reziduala este considerata zero.	
Terenurile si imobilarile 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 constand în rețele de apă și canalizare recunoscute în contul de ordine și evidența 8038. Sumele recunoscute sunt:

31.12.2017 = 232.018.426 lei

31.12.2018 = 264.835.778 lei

Conform contractului de concesiune, bunurile de retur se restituie UAT-urilor la finele contractului. Contractul de concesiune expira la data de 09/08/2058.

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 în contul de profit și pierdere pe baza metodei liniare pe durata de viața estimată 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.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Valoarea contractului a fost recunoscuta in situatiile financiare ale companiei ca datorii pe termen lung .(ct.205 – 31.12.2018 = 340.650.582,77 lei).

Durata contractului de concesiune este de 49 ani. Amortizarea se calculeaza dupa metoda de amortizare liniara (ct.2805 – 31.12.2018 = 51.533.116,01 lei.)

g) Numerar si echivalente de numerar

Numerarul si echivalentele de numerar includ conturile curente in lei si in valuta, disponibilul din casa, descoperirile de cont si 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 contabila a activelor Societatii altele decat stocurile si impozitele amanate la plata – activ este analizata la sfarsitul fiecarei perioade pentru a se determina daca exista scaderi de valoare. Daca o asemenea scadere este probabila, este estimata valoarea recuperabila a activului in 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 invecchite, 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.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

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.

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 salariatii

Societatea plateste contributii la Bugetul de Stat pentru asigurari sociale si contributie asiguratorie pentru munca, in conformitate cu nivelele 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.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

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.

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 contul de profit si pierderi in momentul aparitiei lor.

3. ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizari necorporale

COST	Cont	Sold la 31			Sold la 31
		decembrie 2017	Cresteri	Reduceri	
Cheltuieli de constituire	201	-	427		427
Cheltuieli de dezvoltare		-	-	-	-
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare	205	314.372.933	26.608.240	1.117	340.980.056
Alte imobilizari necorporale	208	936.233	28.460	5.612	959.081
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale		-	-	-	-
Fond comercial		-	-	-	-
Avansuri		-	-	-	-
TOTAL		315.309.166	26.637.127	6.729	341.939.564

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

AMORTIZARE	Cont	Sold la 31 decembrie 2017	Amortizarea anului	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2018
Cheltuieli de constituire	2801	-			-
Cheltuieli de dezvoltare					-
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare	2805	44.803.553	7.004.582	1.117	51.807.018
Alte imobilizari necorporale	2808	818.922	57.277	5.612	870.587
Amortizarea activelor necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale		-	-		-
Fond comercial		-	-	-	-
Avansuri		-	-	-	-
TOTAL		45.622.475	7.061.859	6.729	52.677.605
Valoarea neta		269.686.691			289.261.959

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 la nivelul amortizarii bunurilor de retur. Asociatia de Dezvoltare Intercomunitara "AQUA NEAMT" restituie redeventa entitatii care constituie fondul de dezvoltare recunoscut in situatiile financiare, in cont 8038.

Imobilizarile necorporale inregistreaza cresteri de 26.637.126 lei si reprezinta:
 -concesiuni recunoscute ca imobilizari 26.582.729 lei
 -licente, programe, chelt. constituire 54.398 lei

Imobilizarile necorporale inregistreaza reduceri in suma de 6.729 lei si reprezinta :
 -imobilizari necorporale - licente si concesiuni, chelt.constituire 6.729 lei

Amortizarea imobilizarilor necorporale in anul 2018 este de 7.061.859 lei si reprezinta :
 -valoarea redeventei conform contractelor de concesiune 6.970.581 lei
 -valoarea cheltuielilor cu amortizarea licentelor si a programelor, chelt constituire 91.278 lei

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)	b)	COST	Cont	Sold la 31		Cresteri	Reduceri			Sold la 31 decembrie 2018
				decembrie 2017	2018		Achizitii	Transfer	Reevaluare	
Terenuri si amenajari de terenuri		2111.1	2111.1	4.769.346			0			4.769.346
Constructii		212	212	35.859.975		183.392				36.043.367
Instalatii tehnice si masini		2131; 2132;2133	2131; 2132:2133	17.801.911		2.190.344	163.566			19.828.689
Alte instalatii, utilaje si mobilier		214	214	485.936		31.266	8.813			508.389
Investitii imobiliare				-		-	-			-
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale				-		-	-			-
Active biologice productive				-		-	-			-
Imobilizari corporale in curs		231	231	385.962.158		22.000.054	29.576.493			378.385.719
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale		4093	4093	1.138.810		-720.633	-			418.177
TOTAL				446.018.136		23.684.423	29.748.872	-	-	439.953.687

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 2018
(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 2017	Amortizarea anului	Reevaluare	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2018
Amenajari de terenuri		-	-	-	-	-
Constructii	2812	11.482.882	930.088	-	-	12.412.970
Instalatii tehnice si masini	2813	8.519.005	1.883.521	-	78.550	10.323.976
Alte instalatii . utilaje si mobilier	2814	196.076	25.054	-	8.813	212.318
TOTAL		20.197.963	2.838.663	0	87.363	22.949.264

Imobilizari corporale (continuare)

AJUSTARI DE VALOARE	Sold la 31 decembrie 2017	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2018
Amenajari de terenuri	-	-	-	-
Constructii	-	-	-	-
Instalatii tehnice si masini	-	-	-	-
Alte instalatii . utilaje si mobilier	31.038	-	-	31.038
Imobilizari corporale in curs	-	-	-	-
TOTAL ajustari	31.038	=	=	31.038
TOTAL	20.229.002	=	=	22.980.302
Valoare neta	425.789.134	=	=	416.973.385

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizari corporale (continuare)

Imobilizarile corporale inregistreaza cresteri in valoare de 23.684.423 lei reprezentand:

- imobilizarile corporale	2.405.002 lei
- investitii fonduri proprii	1.209.821 lei
- investitii din fondul IID	1.372.947 lei
- investitii finantate din amortizare	197.658 lei
- investitii din fonduri proprii - coeziune proiect cci nr.2009ro161p016	8.751.756 lei
- Investitii in curs POIM 2014 - 2020	10.467.872 lei
- imobilizari corporale - avansuri pt.imobilizari corporale fp	1.533 lei
- imobilizari corporale - avansuri pt.imobilizari corporale - POIM	-624.966 lei
- imobilizari corporale - avansuri pt.imobilizari corporale - cl5	-97.200 lei

Reducerea imobilizarilor corporale in suma de 29.748.872 lei si reprezinta:

-valoarea imobilizarilor corporale receptionate - fond IID	241.843 lei
- valoarea imobilizarilor corporale finantate din amortizare	23.604 lei
-valoarea imobilizarilor corporale receptionate - fonduri proprii	627.309 lei
- valoarea imobilizarilor corporale receptionate - achizitii echipamente si servicii conexe r.a.au.	28.683.737 lei
-valoarea imobilizarilor corporale - casari	172.379 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 **2018** este de 2.838.663 lei este formata din :

-amortizarea aferenta anului 2018	2.838.663 lei
-----------------------------------	---------------

Au fost inregistrate ajustari de valoare la imobilizari in curs in valoare de 0 lei

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

4. STOCURI

Stocuri	Cont	Sold la	
		31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Materii prime si materiale	30x	1.335.865	1.746.036
Materii prime si materiale aflate la terti	351	-	-
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			
	322+		
Alte stocuri	323	18.585	29.853
Avansuri pentru stocuri		0	0
Diferente de pret la produse			
Provizioane pentru deprecierea stocurilor	392	(608.231)	(609.390)
Total		746.219	1.166.499

Stocurile inregistreaza o crestere in anul 2018 de 420.280 lei, iar ajustarile constituite pentru deprecierea materialelor au crescut cu 1.159 lei.

Majorarea stocurilor se datoreaza, in principal, cresterii materialelor de natura obiectelor de inventar cu 237.436lei, adica o crestere cu 58% fata de anul 2017. La 31.12.2018 in aceasta categorie de stocuri contorii reprezentau 83% si au crescut fata de anul precedent cu 221.815lei, o crestere de 58%.

De asemenea, materialele destinate activitatii de investii cresc cu 57,47% fata de anul 2017, adica 77.301lei, iar piesele de schimb cresc cu 61.365lei, insemnand o crestere de 13,94% fata de anul precedent.

5. CREANTE

CREANTE	Cont	Sold la 31 decembrie 2017	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
Avansuri catre furnizorii de servicii	4092	0	0	0
Cienti si conturi asimilate	411+418	12.768.557	12.768.557	0
Ajustari de valoare creante - clienti	491	(2.566.449)	(2.566.449)	0
TVA neexigibila	4428.8	766.488	766.488	0
TVA de recuperat	4424	0	0	0
Alte creante fata de bugetul statului	438	41.848	41.848	0
Creante fata de societatile din cadrul grupului		0	0	0
	461+425+			
Debitori diversi si alte creante	473+5187+			
	2678+4281	5.206.599	5.206.599	0
Ajustari de valoare- debitori diversi	496	(4.510.140)	(4.510.140)	0
Creante privind capitalul subscris si nevarsat	456	0	0	0
	4452+			
Subventii pentru investitii	4458.4	21.013.058	21.013.058	0
Total		32.719.961	32.719.961	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 2018
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

CREANTE	Cont	Sold la 31 decembrie 2018	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
Avansuri catre furnizorii de servicii	4092	15.466	15.466	0
Cienti si conturi asimilate	411+418	13.209.984	13.209.984	0
Ajustari de valoare creante - clienti	491	(2.612.905)	(2.612.905)	0
TVA neexigibila	4428	0	0	0
TVA de recuperat	4424	0	0	0
Alte creante fata de bugetul statului	438+448	113.279	113.279	0
Creante fata de societatile din cadrul grupului		0	0	0
	461+425+			
	473+5187+			
Debitori diversi si alte creante	2678+4281	8.366.662	8.366.662	0
Ajustari de valoare creante- debitori diversi	496	(5.997.999)	(5.997.999)	0
Creante privind capitalul subscris si nevarsat	456	0	0	0
	4452+			
Subventii pentru investitii	4458.4	19.156.480	19.156.480	0
Total		32.250.967	32.250.967	0

In continuare am dezvoltat componenta creantelor:

CREANTE	Sold la 31.12.2017 (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1	2	3
Total, din care :	32.719.961	32.719.961	0
Creante comerciale, din care:	10.235.531	10.235.531	0
<i>Cienti, valoare contabila bruta</i>	12.696.705	12.696.705	0
<i>Cienti parti afiliate</i>	71.852	71.852	0
<i>Ajustare clienti incerti</i>	-2.566.449	-2.566.449	0
<i>Alte creante imobilizate</i>	33.423	33.423	0
<i>Avansuri catre furnizori</i>	0	0	0
Debitori diversi	5.095.081	5.095.081	0
Ajustare debitori diversi	-4.510.140	-4.510.140	0
Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventie	21.013.058	21.013.058	0
Dobanzi de incasat	39.249	39.249	0
TVA de recuperat	0	0	0
Alte creante	847.182	847.182	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 2018
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

CREANTE	Sold la 31.12.2018 (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1	2	3
Total , din care :	32.250.967	32.250.967	0
Creante comerciale,din care:	10.834.363	10.834.363	0
<i>Cienti, valoare contabila bruta</i>	13.206.346	13.206.346	0
<i>Cienti parti afiliate</i>	3.638	3.638	0
<i>Ajustare clienti incerti</i>	-2.612.905	-2.612.905	0
<i>Alte creante imobilizate</i>	221.818	221.818	0
<i>Avansuri catre furnizori</i>	15.466	15.466	0
Debitori diversi	7.354.285	7.354.285	0
Ajustare debitori diversi	-5.997.999	-5.997.999	0
Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventie	19.156.480	19.156.480	0
Dobanzi de incasat	188.972	188.972	0
TVA de recuperat	0	0	0
Alte creante	714.866	714.866	0

Comparativ cu 31 decembrie 2017 soldul clientilor, la valoarea contabila bruta, a crescut cu suma de 509.641 lei, in vreme ce soldul clientilor parti afiliate a scazut cu suma de 68.214 lei.

Detalierea creantelor pe tipuri de beneficiari se prezinta astfel:

0	Sold la	Sold la	Diferente	%
	31.12.2017	31.12.2018		
	1	2	3	4
Total , din care	12.768.557	13.209.984	441.427	3.46%
-scaderea creantelor la institutii publice	529.965	465.144	-64.821	-12,23%
-cresterea creantelor la operatori economici	2.301.397	2.777.845	476.449	20,70%
-scaderea creantelor la asociatii de proprietari	7.332.096	7.129.901	-202.195	-2,76%
-cresterea creantelor la locuitori case	2.605.100	2.837.094	231.994	8,91%

Riscul de credit aferent creantelor comerciale nu este limitat datorita numarului semnificativ de clienti ai societatii (42.943 clienti). Se observa ca ponderea majoritara a debitorilor o reprezinta asociatiile de proprietari cu un procent de 53,98% in 2018 si 57,43% in 2017, acestea reprezentand riscul major de neincasare a serviciilor prestate.

In soldul clientilor sunt incluse si soldurile cu partile afiliate in valoare de 3.638 lei, prezentate in Nota nr.15.5.

Clientii pe categorii de beneficiari si pe vechimi la 31.12.2018 comparativ cu 31 decembrie 2017 se prezinta dupa cum urmeaza :

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. Crt.	CLIENTI 31.12.2017	Pana in 15 zile	Intre 16-30 zile	Intre 31-45 zile
1	Operatori economici	562.777	346.996	631
2	Institutii publice	388.595	46.997	285
3	Asociatii de proprietari	2.562.155	1.274.647	454
4	Persoane fizice	1.347.829	137.676	263.903
	TOTAL	4.861.356	1.806.315	265.273
	%	38%	14%	2%

Nr. Crt.	CLIENTI 31.12.2017	Intre 46-90 zile	Intre 91-360 zile	Peste 360 zile	Total
1	Operatori economici	182.361	368.916	839.716	2.301.397
2	Institutii publice	20.606	72.979	502	529.965
3	Asociatii de proprietari	1.179.409	1.343.918	971.513	7.332.096
4	Persoane fizice	199.892	183.972	471.828	2.605.100
	TOTAL	1.582.267	1.969.784	2.283.558	12.768.557
	%	12%	15%	18%	100%

Nr. Crt.	CLIENTI 31.12.2018	Pana in 15 zile	Intre 16-30 zile	Intre 31-45 zile
1	Operatori economici	710.289	356.026	5.186
2	Institutii publice	412.283	46.303	145
3	Asociatii de proprietari	2.715.701	1.279.268	266
4	Persoane fizice	1.535.699	135.468	301.936
	TOTAL	5.373.972	1.817.065	307.533
	%	41%	14%	2%

Nr. Crt.	CLIENTI 31.12.2018	Intre 46-90 zile	Intre 91-360 zile	Peste 360 zile	Total
1	Operatori economici	300.680	252.436	1.153.229	2.777.845
2	Institutii publice	4.143	92	2.178	465.144
3	Asociatii de proprietari	1.164.579	1.111.596	858.491	7.129.901
4	Persoane fizice	208.407	175.865	479.718	2.837.094
	TOTAL	1.677.809	1.539.989	2.493.616	13.209.984
	%	13%	12%	19%	100%

Din analiza creantelor rezulta ca in anul 2018 clientii cu debite mai vechi de 45 zile, in valoare de 5.711.414 lei, au scazut fata de anul 2017 cand inregistrau o valoare de 5.835.610 lei. Raportand valoarea acestor creante restante la totalul creantelor, se observa si o scadere procentuala de la 45,70% in 2017 la 43,24% in 2018.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Creantele cu vechime de peste un an reprezinta 19% din totalul creantelor in anul 2018, in crestere cu 1 punct procentual fata de nivelul inregistrat in anul anterior.

6. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

1. Numerar si echivalente de numerar	Cont	Sold la 31 decembrie 2017	Sold la 31 decembrie 2018
Conturi la banci in lei	5121	849.759	1.524.865
Conturi la banci in valuta	5124	5.333	4.964
Numerar in casa	5311+5314	1.683	9.146
Avansuri de trezorerie	542	-	-
Alte valori	532	55	55
Sume in curs de decontare	518+5125	45.985	9.479
1. Numerar si echivalente de numerar		902.815	1.548.509
2. Investitii pe termen scurt	5113+508	18.693.739	16.500.000
TOTAL		19.596.554	18.048.509

Disponibilul din depozitele bancare, respectiv investitii pe termen scurt au scazut determinat de utilizarea lichiditatilor in cursul anului 2018 pentru plata diferentelor de drepturi salariale castigate in instante de catre salariatii Companiei.

7. CHELTUIELI IN AVANS

Cheltuieli in avans	Cont	De reluat		
		Sold la 31 decembrie 2017	sub 1 an	peste 1 an
Cheltuieli inregistrate in avans	471.1	97.969	97.969	
Cheltuieli inregistrate in avans stocuri	471.2	805.712	805.712	
Chelt.inregistrate in avans dobanzi imprumut bei-ispa 2002	471.4	4.987.944		4.987.944
Chelt.inregistrate in avans proiect cci nr2009ro161pr016	471.8	4.311.802		4.311.802
Total	471	10.203.427	903.681	9.299.746

Cheltuieli in avans	Cont	De reluat		
		Sold la 31 decembrie 2018	sub 1 an	peste 1 an
Cheltuieli inregistrate in avans	471.1	96.802	96.802	-
Chelt.inregistrate in avans dobanzi imprumut bei-ispa 2002	471.4	4.144.314		4.144.314
Chelt.inregistrate in avans proiect cci nr2009ro161pr016	471.8	4.273.665		4.273.665
Total	471	8.514.781	96.802	8.417.979

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Cheltuielile in avans la 31.12.2018 se defalca astfel:

-sub un an

➤ cheltuieli exploatare in valoare de 96.802 lei reprezentand rovine, abonamente si polite de asigurare, sume platiite integral in 2018 si care vor fi date pe costuri lunar pe parcursul exercitiul financiar 2019

-peste un an- soldul dobanzii eferente 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,incheiat cu MFP. Ultima rata va fi achitata in decembrie 2028.

8. DATORII

DATORII	Cont	Sold la 31 de cembrie 2017	sub 1 an	peste 1 an
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni	-	-	-	-
Alte finantari pe termen lung	1621	27.000.000	3.000.000	24.000.000
Datorii fata de entitatile aflate in relatii speciale-concesiuni	167.1.01	276.143.522	6.639.486	269.504.036
Datorii fata de entitatile aflate in relatii speciale-garantii	167.1.02; 167.1.05; 167.10	170.754	170.754	
Alte impr.si datorii asim.impr.bei masura ispa 2002	167.4.02	20.622.425	1.873.829	18.748.596
Dobanda aferenta datoriilor fata de entitati aflate in relatii speciale imprumut bei masura ispa2002	167.8.01	3.715.362	3.715.362	
Dobanda aferenta datoriilor fata de entitati aflate in relatii speciale-proiect ccino2009ro161pr016	1687.4	4.987.944	847.362	4.140.582
Sume datorate institutiilor de credit	1687.8	4.311.802	904.604	3.407.198
Avansuri de la clienti	519	238.802	238.802	-
Furnizori	419	722.728	722.728	-
Furnizori facturi nesosite	401+404	2.994.679	2.994.679	-
Datorii fata de personal	408	1.708.992	1.708.992	-
Impozite si taxe aferente salariilor	421+423+ 427+428	1.485.470	1.485.470	-
Impozit pe profit curent	431+437	646.567	646.567	-
Impozit pe profit amanat	441	26.658	26.658	-
TVA de plata	-	-	-	-
TVA neexigibila	4423	302.743	302.743	-
Alte datorii fata de bugetul statului	4428	451.744	451.744	-
Datorii fata de asociati	446+447	25.711	25.711	-
		238.286	238.286	
Creditori diversi	448+444	6.700	6.700	-
Alte datorii	462.1+ 462.8	1.619.856	1.619.856	-
Alte datorii	473.8	2.063.129	2.063.129	-
Total		349.483.874	29.683.462	319.800.412

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

8 . DATORII (continuare)

DATORII	Cont	Sold la		
		31 decembrie 2018	sub 1 an	peste 1 an
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni	-	-	-	-
Alte finantari pe termen lung	1621	24.000.000	3.000.000	21.000.000
Datorii fata de entitatile aflate in relatii speciale-concesiuni	167.1.01	296.088.049	6.638.200	289.449.849
		94.015		
Datorii fata de entitatile aflate in relatii speciale-garantii	167.1.02; 167.1.05; 167.10	31.149	128.427	
Datorii imprumut bei masura ispa 2002/ro16p	167.4.02	18.765.495	1.890.035	16.875.460
Imprumuturi-garantii proiect ccinr2009ro161pr016	167.8.01	1.087.825	1.087.825	
Dobanda aferenta datoriilor fata de entitati aflate in relatii speciale si dobanzi pt.alte finantari pe termen lung-impr bei mas.ispa2	1687.4	4.144.314	775.227	3.369.087
Dobanda aferenta datoriilor fata de entitati aflate in relatii speciale si dobanzi pt.alte finantari pe termen lung-proiect ccino2009ro161pr016	1687.8	4.273.665	798.146	3.475.519
Sume datorate institutiilor de credit	519	-	-	-
Avansuri de la clienti	419	757.791	757.791	-
Furnizori	401+404	2.973.059	2.973.059	-
Furnizori facturi nesosite	408	4.570.493	4.570.493	-
Datorii fata de personal	421+423+ 427+428 415+416+4	1.211.779	1.211.779	-
Impozite si taxe aferente salariilor	36	1.117.674	1.117.674	-
Impozit pe profit curent	441	-	-	-
Impozit pe profit amanat	-	-	-	-
TVA de plata	4423	283.380	283.380	-
TVA neexigibila	4428	239.785	239.785	-
Alte datorii fata de bugetul statului	446+447	262.229	262.229	-
Datorii fata de asociati	448+444 456 462.1+462. 8	-	-	-
Creditori diversi		2.024.309	2.024.309	-
Alte datorii	473.8	2.195.599	-	2.195.599
Total		364.123.873	27.758.359	336.365.514

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Societatea are contractate urmatoarele imprumuturi:

-Acordul de imprumut subsidiar nr.329/12.09.2006 Banca Europeana de Investitii-finantare proiect ISPA, garantat de Guvernul Romaniei, durata contract 19 ani, scadenta in decembrie 2028. Ratele se achita semestrial la MFP, impreuna cu dobanzile aferente. Datoria la 31.12.2018 este de 18.765.495 lei-credit, si 4.144.313,98 lei-dobanzi, echivalent in Euro: debit 4.023.563 Euro si dobanzi 916.329 Euro.

-Contract nr.118/20.11.2012-BRD Piatra Neamt- imprumut pe termen lung; finantare proiect fonduri de coeziune – 2007-2013, durata contractului este de 13 ani, scadent la 30.09.2026. Valoarea imprumutului este de 31.500.000 lei , rambursat 7.500.000 lei, rest de rambursat 24.000.000 lei si dobanda 4.273.665 lei. Rata anuala de plata 3.000.000 lei.

- Contract nr.26661/08.08.2018– LIBRABANK, credit pe termen scurt 12 luni, valoare 5.000.000 lei, scadent la 08.08.2019.

Din aceasta linie de credit a fost utilizata pana la sfarsitul anului 2018 suma de zero lei.

Societatea a achitat la termen toate datoriile salariale si taxele aferente acestora, furnizorii, TVA.

Nu sunt datoriile restante, nu sunt litigii referitoare la datorii. Datoriile reflectate in situatiile financiare sunt certe si exigibile

9 . PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

Specificatie	Sold la 31 decembrie 2017	constituiri	reversari	Sold la 31 decembrie 2018
Provizioane pentru litigii	5.903.262	5.545.558	8.278.543	3.170.277
Alte provizioane	3.138.011	3.707.992	493.593	6.352.410
Total	9.041.273	9.253.550	8.772.136	9.522.687

La 31.12.2018 provizioanele pentru litigii sunt formate din:

Provizioane ptr.litigii cu salariatii sindicat total din care:	3.104.300
Provizioane sentinte judecatoresti drepturi salariale pt 186 dosare in instanta	2.438.853
Provizioane sentinta judec. Dughir Ionut dosar nr. 1746/103/2017	285.103
Provizioane sentinta judec Dughir Elena dosar nr. 2889/103/2017	109.412
Provizioane concediu odihna 2018	159.052
Provizioane ore suplimentare nov+dec.2018	111.880
Provizioane pentru litigii cu Omniasig dosar nr. 3564/279/2015	781
Provizioane pentru litigii cu Asiom dosar nr. 3262,3263/279/2014	7.460
Provizioane pentru litigii dosar penal nr. 5595/279/2015 deces Jipa	57736
ALTE PROVIZIOANE total din care:	6.352.410
Provizioane dosar 591/103/2016 SAFEGE	3.726.207
Provizioane dosar 813/32/2016 MOLDOCOR	2.448.390
Provizioane dosar 5663/279/2017 TLSIT	177.813
Total	9.522.687

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

10 . VENITURI IN AVANS

VENITURI IN AVANS	Cont	Sold la 31.12.2017	De reluat	
			sub 1 an	peste 1 an
Subventii pentru investitii	475	332.412.415	332.412.415	0
Total		332.412.415	332.412.415	0

VENITURI IN AVANS	Cont	Sold la 31 decembrie 2018	sub 1 an	peste 1 an
Subventii pentru investitii - fonduri proprii	4751.1	114.959,84	53.035,20	61.924,64
Subventii pentru investitii - masura ISPA	4752.4	8.101,52	243,71	7.857,81
Subventii pentru investitii - POIM	4752.10	12.234.932,29	-	12.234.932,29
Subventii pentru investitii - POS	4752.8	312.919.419,24	312.919.419,24	-
Plusuri de inventar de natura imobilizarilor	4754	9.478,80	1.191,12	8.287,68
Total		325.286.891,69	312.973.889,27	12.313.002,42

Subventiile pentru investitii sunt reprezentate in proportie semnificativa (99.96%) de imprumaturile nerambursabile cu caracter de subventie pentru investitii primite pentru Proiectul CCI 2009RO161PR016, in valoare de 312.919.419,24 lei si Proiectul Regional de Dezvoltare a Infrastructurii de Apa si Apa Uzata din Judetul Neamt in perioada 2014-2020, Cod SMIS: 2014:116745, in valoare de 12.234.932,29 lei, in timp ce diferenta de 132.540 lei este constituita, printre altele, din subventii pentru investitii de natura ajutoarelor de minimis pentru programul de reinnoire a parcului auto si programul informatic integrat de tip ERP primit gratuit.

Contul 4752.8 prezintă la sfârșitul anului 2018 sold creditor în sumă de 312.919.419,24 lei, reprezentând Împrumuturi nerambursabile cu caracter de subvenții pentru investiții înregistrate în conformitate cu Actul aditional 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 numarul 17765 de înregistrare în SMIS-CSNR și a Ordinului ministrului mediului și pădurilor nr.11 34/28.03.2011 si va fi lichidat in cursul anului 2019 odata cu predarea investitiei catre autoritati..

11. CAPITAL SI REZERVE

La 31 decembrie 2018 capitalul subscris si varsat este de 14.442.000 lei reprezentand un numar de 1.444.200 actiuni cu valoare nominala de 10 lei pe actiune.

Situatia actionariatului la 31 decembrie 2018 se prezinta dupa cum urmeaza:

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(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 %
1.	Consiliul Judetean Neamt	13.282.000	1.328.200	91.9679
2.	Consiliul Local al Municipiului Piatra Neamt	271.620	27.162	1.8808
3.	Consiliul Local al comunei Alexandru cel Bun	550.320	55.032	3.8106
4.	Consiliul local al comunei Savinesti	117.630	11.763	0.8145
5.	Consiliul local al orasului Roznov	80.790	8.079	0.5594
6.	Consiliul local al orasului Biczaz	12.220	1.222	0.0846
7.	Consiliul local al comunei Zanesti	250	25	0.0017
8.	Consiliul local al comunei Stefan cel Mare	250	25	0,0017
9.	Consiliul local al municipiului Roman	104.520	10.452	0.7237
10.	Consiliul Local al comunei Pangarati	1.000	100	0,0069
11.	Consiliul Local al orasului Tg. Neamt	10.000	1.000	0.0692
12.	Consiliul Local al comunei Horia	1.000	100	0.0069
13.	Consiliul Local comuna Girov	1.000	100	0.0069
14.	Consiliul local comuna Dumbrava Rosie	1.000	100	0.0069
15.	Consiliul local comuna Tasca	1.000	100	0.0070
16.	Consiliul local comuna Baltatesti	100	10	0,0007
17.	Consiliul local Comuna Bira	1.000	100	0.0069
18.	Consiliul local comuna Agapia	500	50	0,0035
19.	Consiliul local comuna Vanatori - Neamt	1.000	100	0.0070
20.	Consiliul local comuna Dochia	100	10	0,0007
21.	Consiliul local comuna Dobreni	1.000	100	0.0069
22.	Consiliul local comuna Grumazesti	1.000	100	0.0069
23.	Consiliul local comuna Brusturi	200	20	0.0014
24.	Consiliul local comuna Ruginoasa	1.000	100	0.0069
25.	Consiliul local comuna Urecheni	500	50	0.0035
26.	Consiliul local comuna Bodesti	1.000	100	0.0069
	TOTAL	14.442.000	1.444.200	100

Mentionam ca nu a fost finalizata operatiunea de majorare a capitalului social subscris si varsat pentru aportul in natra subscris de municipiul Piatra Neamt in suma de 369.078 lei, motivat de faptul ca bunurile in cauza sunt in curs de restituire catre municipiul Piatra Neamt conform HCL 28/25.01.2018 fiind recunoscuta in contul < 1011 – Capital social subscris nevarsat >.

12. CIFRA DE AFACERI

Cifra de afaceri	Cont	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
Venituri din vânzarea produselor reziduale	703	23.702	114.998
Venituri din servicii prestate	704	51.745.307	55.181.466
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	706	4.644	47.790
Total		51.773.653	55.344.254

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 2018
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Veniturile din servicii prestate realizate la 31.12. 2018 se defalca astfel:

a) 53.838.421 lei venituri din activitatea de baza din care :

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

➤ 21.129.267 lei-activitatea de colectare si epurare ape uzate

b) 743.674 lei venituri din activitati conexe

c) 599.371 lei venituri nerealizate aferente perioadei 01.07.2017-01.07.2018 conform decizie CCR nr 22/18.08.2016 urmare respingerii propunerii de ajustare pret/tarif de catre ADI AQUA. Pentru aceasta suma urmeaza un litigiu in instanta. Societatea a obtinut o hotarare definitiva pentru suma de 320.000 lei pentru venituri nerealizate similare.

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

Consiliului de Administratie, numit prin hotararea Adunarii Generale a Actionarilor companiei nr.17 din 06.07.2017, urmare a derularii procesului de selectie cu respectarea principiilor OUG nr.109/2011 privind guvernanta corporativa, in baza unei selectii prealabile efectuate de o comisie formata din specialisti independenti in recrutarea resurselor umane, coordonata de autoritatea tutelara, a avut in perioada analizata urmatoarea componenta:

-Mihai DOMINTE - administrator neexecutiv - Contract de administrare incheiat pe o perioada de 4 ani, incepand cu data de 06.07.2017, pana la data de 06.07.2021

-Mihai LAPUSNEANU - administrator neexecutiv- Contract de administrare incheiat pe o perioada de 4 ani, incepand cu data de 06.07.2017, pana la data de 06.07.2021

-Ana MONDA - administrator neexecutiv - Contract de administrare incheiat pe o perioada de 4 ani, incepand cu data de 06.07.2017, pana la data de 06.07.2021

-Petcu Victor MOVILA - administrator executiv - Contract de administrare incheiat pe o perioada de 4 ani, incepand cu data de 06.07.2017, pana la data de 06.07.2021 si incetat in data de 21.06.2018, prin demisie;

-Iuliana NASTASE-ONU – administrator neexecutiv – Contract de administrare incheiat pe o perioada de 4 ani, incepand cu data de 06.07.2017, pana la data de 06.07.2021

Ioan PACALA - administrator executiv – Contract de administrare incheiat pe o perioada de 4 ani, incepand cu data de 06.07.2017, pana la data de 06.07.2021 si incetat in data de 15.01.2018, prin demisie

Gheorghe STANCIU - administrator neexecutiv – Contract de administrare incheiat pe o perioada de 4 ani, incepand cu data de 06.07.2017, pana la data de 06.07.2021

Viorel GRADINARU – numit prin Hotararea A.G.A. nr. 2/26.02.2018 administrator neexecutiv – Contract de administrare incheiat pentru perioada 26.02.2018 - 06.07.2021;

Aurelia SIMIONICA - numita prin Hotararea A.G.A. nr. 10/02.08.2018 administrator neexecutiv – Contract de administrare incheiat pentru perioada 02.08.2018 – 06.07.2021.

Conducerea executiva a avut urmatoarea componenta:

Ioan Vlad ANGHELUTA - director general interimar	01.01.2018 – 31.12.2018
Adriana CIOBANITA-director economic interimar	01.01.2018 - 02.04.2018
Adriana CIOBANITA-director economic	03.04.2018 – 31.12.2018
Ioan PACALA – director tehnic interimar,	01.01.2018 - 11.02.2018
Gheorghe NECULAE - director tehnic	12.02.2018 – 31.12.2018
Petcu-Victor MOVILA - director comercial interimar	21.12.2017 – 21.06.2018
Petcu-Victor MOVILA - director comercial	22.06.2018 – 31.12.2018

Numărul mediu de salariați si remuneratia acestora în anul 2017 si 2018 a fost după cum urmează:

C.J. APA-SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

		Exercitiul încheiat la 31 decembrie 2017	Exercitiul încheiat la 31 decembrie 2018
Consiliul de Administratie AGA Total AGA si CA		5 5 <u>10</u>	7 5 <u>12</u>
Directori (contract de mandat) Directori executivi Personal		2 2 525	2 2 531
Total personal		539	547
Cheltuieli cu salariile	Nr rd	Exercitiul încheiat la 31 decembrie 2017	Exercitiul încheiat la 31 decembrie 2018
Consiliul de Administratie AGA Total AGA si CA	1 2 <u>3=1+2</u>	188.892 -26.712 <u>162.180</u>	251.939 0 <u>251.939</u>
Directori (cont. mandat) Directori executive Personal	4 5 6 7=4+5	259.298 161.446 17.961.407	465.898 358.760 28.750.108
Total cheltuieli cu salariile	+6	<u>18.544.331</u>	<u>29.826.705</u>
Consiliul de Administratie AGA Directori (cont. mandat) Directori executive Personal	8 9 10 11 12 13=de la 8 la	42.690 -6.037 58.601 36.487 4.329.694	5.669 0 10.483 7.969 1.321.270
Total cheltuieli cu asigurarile sociale	12	<u>4.461.425</u>	<u>1.345.391</u>
Total	14=3+ 7+13	23.005.756	31.172.096

14 . CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

Cheltuieli privind prestațiile externe	Cont	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	611	1.001.406	2.551.679
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	612	32.234	9.810
Cheltuieli cu primele de asigurare	613	130.346	145.489
Cheltuieli cu studiile și cercetările	614	0	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 2018
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Cheltuieli cu pregătirea personalului	615	22.550	12.095
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	622	277.299	1.045.975
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	623	92.428	83.185
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	624	0	0
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	625	29.331	52.213
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	626	443.146	479.586
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	627	74.382	51.453
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	628	1.231.871	1.050.822
Total		3.334.993	5.482.307

15. ALTE INFORMATII

15.1. Repartizarea profitului

	Sold la 31 decembrie 2017	Sold la 31 decembrie 2018
Profit net de repartizat	1.251.202	1.833.639
- rezerve legale	67.259	91.682
- acoperirea pierderii contabile	1.183.943	1.741.957
- dividende etc.	0	0
-surse proprii de finantare (fond IID)	0	0
Profit nerepartizat	0	0

Profitul net de 1.833.639 lei diminuat cu fondul de rezerva de 91.682 lei se propune a fi repartizat pentru acoperirea pierderii contabile inregistrate in anii precedenti conform OG 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome

15.2 Rezultatul pe actiune

	Sold la 31 decembrie 2017	Sold la 31 decembrie 2018
Rezultatul pe actiune		
Rezultatul net al exercitiului	1.251.202	1.833.639
Numar actiuni	1.443.630	1.444.200
Rezultat pe actiune de baza	0.8667	1.2697

15.3. Impozitul pe profit

	Sold la 31 decembrie 2017	Sold la 31 decembrie 2018
Calcularea Impozitului pe profit		
Venituri exploatare	63.738.292	71.012.393

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 2018
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Cheltuieli exploatare	60.605.601	68.667.210
Profit / (Pierdere) din exploatare	3.132.691	2.345.183
Venituri financiare	1.641.884	1.006.759
Cheltuieli financiare	3.523.373	1.518.303
Profit / (Pierdere) financiara	(1.881.489)	(511.544)
Profit / (Pierdere)	1.251.202	1.833.639
Elemente similare veniturilor	386.517	264.610
Venituri neimpozabile	10.004.317	10.328.098
Rezerva legala	67.259	91.682
Cheltuieli nedeductibile	9.083.728	3.443.687
Profit Impozabil an curent/(Pierdere)	649.871	(4.877.844)
Pierdere fiscala din anii anteriori		
Profit Impozabil/(Pierdere)	649.871	(4.877.844)
Impozit pe profit (%)	16%	
Impozit pe profit	103.979	0
Sponsorizari deductibile din impozitul pe profit	10.000	
Impozit pe profit minim	-	-
Impozit pe profit datorat	93.979	0

15.4 Rezultat reportat

Conturi de rezultat reportat	2017	2018
Rezultat reportat – cont 1171 (pierdere)	5.009.771	1.619.117
Rezultat reportat provenind din corectii financiare – cont 1172 (pierdere)	0	0
Total:	5.009.771	1.619.117

Soldul reprezinta profit net nerepartizat aferent exercitiului financiar 2018,

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 proiectelor.

2017

2018

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 2018
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

1. Indicatori de lichiditate – in numar de ori

Lichiditatea curenta

Active curente (A)	53.062.734	51.465.975
Datorii curente (B)	29.683.462	27.758.359
A/B – in numar de ori	1.79	1.85

Lichiditatea imediata

Active curente (A)	53.062.734	51.465.975
Stocuri (B)	746.219	1.166.499
Datorii curente (C)	29.683.462	27.758.359
(A-B)/C – in numar de ori	1.76	1.81

2. Indicatori de risc

Indicatorul privind acoperirea dobanzilor

Profit/ Pierdere inaintea platii dobanzii si impozitul pe profit(A)	3.306.276	2.681.571
Cheltuieli privind dobanzile(B)	1.961.095	847.932
(A+B)/B – in numar de ori (daca este negativ, nu se calculeaza)	1.69	3.16

3. Indicatori de activitate – in numar de zile

Numarul de zile debite – clienti (numar zile)

Sold mediu clienti (A)	8.318.854	8.129.265
Cifra de afaceri bruta (B)*	58.825.736	62.835.568
(A/B) 360 zile – in numar de zile	51	47

Numarul de zile a creditorilor – furnizori (numar zile)

Sold mediu furnizori (A)	1.936.934	2.465.184
Achizitii de bunuri si servicii (B)	22.196.534	26.534.457
(A/B) 360 zile – in numar de zile	32	33

4. Indicatori de profitabilitate

Rentabilitatea capitalului angajat

Pierdere/profit inaintea platii dobanzii si impozitul pe profit (A)	3.306.276	2.681.571
Capital angajat (B)	387.604.836	403.648.162
(A/B) – daca este negativ, nu se calculeaza	0.0085	0.0067

Rata marjei bruta din vanzari (procente)

Profit brut din vanzari (din exploatare) (A)	3.697.529	2.345.183
Cifra de afaceri neta (B)	51.773.653	55.344.254
(A/B)*100	7.14	4.24

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. Activele curente acopera datoriile curente de 1,85 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 3.16 cheltuielile cu dobanzile.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

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 2017 durata de incasare a debitelor in 2018 a crescut cu 4 zile.

Numarul de zile a creditorilor – furnizori – exprima numarul de zile de creditare pe care societatea il obtine de la furnizorii sai. Fata de 2018 indicatorul a crescut cu 1 zi.

4. Indicatori de profitabilitate

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

15.5. Parti legate si parti afiliate (continuare)

In Anul 2018 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 Bicz, 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 Brusturi, Comuna Agapia, Comuna Bira, Comuna Pangarati, Comuna Ruginoasa, Comuna Bodesti, Comuna Grumazesti, comuna Dobreni, s.a.

(i) **Vânzări de bunuri si servicii**

	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
<i>Vânzări de bunuri:</i>		
Consiliul Judetean Neamt	25.531	23.708
Municipiul Piatra Neamt	530.910	369.821
Comuna Alexandru cel Bun	14.887	20.859
Orasul Roznov	8.944	9.975
Comuna Savinesti	10.958	13.591
Comuna Stefan cel Mare	1.137	1.910
Comuna Zanesti	1.769	2.141
Orasul Bicz	53.235	55.442
Consiliul Municipal Roman	162.282	183.210
Consiliul Local Tg Neamt	23.628	24.025
Consiliul Local Horia	671	362
Consiliul Local Pangarati	10.313	1.046
Comuna Vinatori Neamt	4.737	7.128
Comuna Dumbrava Rosie	1.073	3.065
Comuna Girov	32.504	24.699
Comuna Dochia	435	404
Comuna Tasca	4.441	4.194

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 2018

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

Comuna Baltatesti	631	3.438
Comuna Timisesti	0	0
Comuna Grumazesti	861	634
Comuna Agapia	846	1.003
Comuna Brusturi	175	57
Comuna Bira	885	1.122
Comuna Ruginoasa	716	883
Comuna Bodesti	688	573
Comuna Dobreni	2.959	1.560
Parti afiliate - membri Consiliul de Administratie	7.677	4.866
Parti afiliate - membri Adunarea Generala a Actionarilor	1.323	1.826
<u>TOTAL</u>	<u>904.216</u>	<u>761.542</u>

(i) Cumpărări de bunuri și servicii

Cumpărări de servicii:

	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Consiliul Judetean Neamt	416	2.088
Municipiul Piatra Neamt	40.359	0
Comuna Alexandru cel Bun	0	0
Consiliul Municipal Roman	26.354	17.209
Comuna Bira	0	17
TOTAL	67.130	19.314

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

	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
<i>Solduri clienti- părți afiliate:</i>		

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 2018
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Consiliul Judetean Neamt	0	131
Municipiul Piatra Neamt	64.376	120
Comuna Alexandru cel Bun	-180	238
Orasul Roznov	-698	0
Comuna Savinesti	357	0
Comuna Stefan cel Mare	0	0
Comuna Zanesti	0	0
Orasul Bicz	126	0
Consiliul Municipal Roman	-8	0
Consiliul Local Tg Neamt	2.271	120
Consiliul Local Horia	0	0
Consiliul Local Pangarati	4.177	1.500
Comuna Vinatori Neamt	0	0
Comuna Dumbrava Rosie	0	0
Comuna Girov	0	0
Comuna Dochia	0	0
Comuna Tasca	0	0
Comuna Baltatesti	0	0
Comuna Timisesti	0	0
Comuna Agapia	0	0
Comuna Brusturi	0	0
Comuna Bira	0	0
Comuna Ruginoasa	0	0
Comuna Bodesti	-225	-196
Comuna Dobreni	0	0
Parti afiliate - membri Consiliul de Administratie	1.595	1.391
Parti afiliate - membri Adunarea Generala a Actionarilor	61	334
TOTAL	71.852	3.638

Solduri furnizori- părți afiliate:

	31 decembrie	31 decembrie
	2017	2018
Consiliul Judetean Neamt	0	0
Municipiul Piatra Neamt	0	0
Comuna Zanesti	0	0
Consiliul Municipal Roman	0	0
TOTAL	<u>0</u>	<u>0</u>

(III) Împrumuturi de la părți afiliate

Societatea nu are împrumuturi de la parti afiliate.

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 2018

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

15.6. Alte informatii

A) Realizarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2018

		INDICATORI	Nr. rd.	Prevazut an curent (2018)	Realizat an curent (2018)	Abateri an curent (2018)
0	1	2	3	4	5	6
I		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5+Rd.6)	1	59.305.091,00	61.655.850,00	2.350.759,00
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	58.392.508,00	60.649.090,00	2.256.582,00
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3	-	-	-
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4	-	-	-
	2	Venituri financiare	5	912.583,00	1.006.760,00	94.177,00
	3	Venituri extraordinare	6	-	-	-
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.7=Rd.8+Rd.20+Rd.21)	7	58.955.176,00	59.822.211,00	867.035,00
	1	Cheltuieli de exploatare, din care:	8	57.054.707,00	58.303.907,00	1.249.200,00
	A.	Cheltuieli cu bunuri si servicii	9	20.792.275,00	22.622.401,00	1.830.126,00
	B.	Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	10	1.315.190,00	1.240.626,00	(74.564,00)
	C.	Cheltuieli cu personalul, din care:	11	30.151.814,00	31.617.890,00	1.466.076,00
	C0	Cheltuieli de natură salarială (Rd.13+Rd.14)	12	22.863.498,00	22.863.498,00	-
	C1	Cheltuieli cu salariile	13	20.041.413,00	20.683.109,00	641.696,00
	C2	Bonusuri	14	2.822.085,00	2.180.389,00	(641.696,00)
	C3	Alte cheltuieli cu personalul, din care:	15	5.443.800,00	6.786.203,00	1.342.403,00
		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	746.823,00	717.837,00	(28.986,00)
	C5	Cheltuieli cu contributiile datorate de angajator	18	1.069.823,00	1.078.393,00	8.570,00
	C5	Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala, fondurile speciale si alte obligatii legale	18'	27.870,00	171.959,00	144.089,00

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 2018
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	D.	Alte cheltuieli de exploatare	19	4.795.428,00	2.822.990,00	(1.972.438,00)
	2	Cheltuieli financiare	20	1.900.469,00	1.518.304,00	(382.165,00)
	3	Cheltuieli extraordinare	21	-	-	-
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	22	349.915,00	1.833.639,00	1.483.724,00
IV		IMPOZIT PE PROFIT	23	53.187,00	-	(53.187,00)
V		PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT, din care:	24	296.728,00	1.833.639,00	1.536.911
	1	Rezerve legale	25	17.496,00	91.682,00	74.186,00
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	26			-
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	27	279.232,00	1.741.957,00	1.462.725,00
	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	-		-
	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 actionarilor, 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			-

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 2018
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

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			-
	d)	cheltuieli cu reclama si publicitate	41			-
	e)	alte cheltuieli	42			-
VII I		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	43	44.469.128,00	35.575.107,00	(8.894.021,00)
	1	Alocații de la buget	44			-
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	45			-
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	46	43.829.480,00	26.902.383,00	(16.927.097,00)
X		DATE DE FUNDAMENTARE	47			-
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	48	550	550	-
	2	Nr. mediu de salariați total	49	533	535	2
	3	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială (Rd. 50 = Rd. 154 din anexa de fundamentare nr. 2)	50	3.418	3.493	75
	4	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat (Rd. 51 = Rd. 155 din anexa de fundamentare nr. 2)	51	3.375	3.365	(10)
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (lei/persoană) (Rd.2/Rd.49)	52	109.554,00	113.363,00	3.809,00
	6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculata cf. Legii anuale a bugetului de stat	53	109.454,00	106.202,00	(3.252,00)
	7	Productivitatea muncii in unitati fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoana)	54	16.571,00	16.519,00	(52,00)
	8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.7/Rd.1) x 1000	55	994	970	(24)
	9	Plăți restante	56	-	-	-
	10	Creanțe restante	57	5.226.082,00	5.736.989,00	510.907,00

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Veniturile totale realizate au crescut fata de cele prognozate cu 2.350.759 lei (3,96%), urmare a cresterii veniturilor totale din exploatare cu 2.256.582 lei (3,86%) si a veniturilor financiare cu 94.177 lei (10,32%).

Cheltuielile totale realizate inregistreaza o depasire cu 867.035 lei (1,47%), din care la cheltuieli din exploatare un plus de 1.249.200 lei (2,19%) si la cheltuieli financiare un minus de 382.165 lei (20,11%).

Rezultatul brut inregistreaza la 31.12.2018 fata de cel prevazut un plus de 1.483.724 lei.

B) ANALIZA REZULTATULUI BRUT LA 31.12.2018

SPECIFICATIE	VENITURI	CHELTUIELI	REZULTAT
-lei-			
1. CIFRA DE AFACERI - CHELTUIELI AFERENTE	55,344,254	61,861,646	-6,517,392
Zona Piatra Neamt-Bicaz	33,126,064	36,215,322	-3,089,258
Zona Roman	15,499,916	17,756,855	-2,256,939
Zona Targu Neamt	5,415,007	7,719,053	-2,304,046
Alte activitati	1,303,267	170,416	1,132,851
2. VARIATIA STOCURILOR	0	0	0
3. PRODUCTIA DE IMOBILIZARI CORPORALE	579,314	575,928	3,386
4. ALTE VENITURI/CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	4,725,522	2,927,757	1,797,765
5. CHELTUIELI CARE NU SE INCLUD IN COSTURI	0	12,300	-12,300
6. AJUSTARI DE VALOARE PRIVIND ACTIVELE CIRCULANTE SI PROVIZIOANELE	0	-7,073,724	7,073,724
7. TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE-CHELTUIELI DE EXPLOATARE	60,649,090	58,303,907	2,345,183
8. VENITURI FINANCIARE-CHELTUIELI FINANCIARE	1,006,760	1,518,304	-511,544
9. TOTAL	61,655,850	59,822,211	1,833,639

Profitul de 1,833,639 lei este format din:

Rezultat din activitatea de baza	-7,701,182
Rezultat din alte activitati	10,046,365
Rezultat financiar	-511,544

C) Cheltuieli de audit

Onorariul auditorilor pentru auditarea situatiilor financiare la 31 decembrie 2018 este conform contractului incheiat intre parti.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

D)Garantii primite

	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
S.C. MOLDOCOR S.A.	590	590
SAFEGE SA FRANTA	1.416.198	0
ASOCIERIA TRCTEBEL ENGINEERIG SA&AECOM INGINERIA SRL	1.344.470	1.344.470
ELSOR PROD SERV COM SRL	0	2.066
WATER NETWORKS SRL	0	12.205
EDV ALL PROJECT	0	5.803
COZLA SECURITY ALARM SYSTEM SRL	0	2.073
TETRIA ARHI SRL	0	210
MARIROX COM SRL	0	3.579
ALSAL PROD SMART	0	9.522
PASSAVANT ROEDIGER GERMANIA SUCURSALA BUCURESTI	10.748.729	0
GENERAL CONSTRUCT	1.242.577	0
EUROSAL TRADE	0	1.25
RUGINEX PROD SRL	1.91	9.488
CONSTRUZIONI DONI S.P.A.	9.145.069	0
EUSKADI SRL	0	38.224
FISCONT SRL	0	5.204
BERCONS SRL	0	3.545
AUROLGEX PROD COM SRL	0	889
ANDREI&MARIUS	0	2.527
N.C.P. ELEGANT CONSTRUCT S.R.L.	102.556	103.362
SC OLIMPUS TRADE SRL	13.63	13.63
SC FLORASTAN CONSTRUCT SRL	66.065	66.065
AJG TRUCKS & TRAILERS S.R.L	29.25	0
ELSACO SOLUTIONS S.R.L.	264.6	0
RET UTILAJE SRL	43.95	0
SC ELSACO ELECTRONIC SRL	1.348.382	31.179
SC GENERAL STAR WEST COMPANY SRL	390.978	2.811
T.D.E. - TERRITORIAL DATA ELABORATION S.R.L.	219.852	0
EURO ALEX SRL	0	3.346
A/C EXACT OFFICE CONSULT SRL	404	404
GLD UNIVERSAL EST SRL	32.253	9.701
KINGSMAN CORPORATION SRL	2.382	6.027
SC ENERGOICE SRL	590	590
PRO INSTAL SRL	2.904	2.904
AGHERASIMOAE COM SRL	772	772
GRADINARIU IMP-EXP SRL	41.95	41.95
SC VESTRA INDUSTRY SRL	103.4	0
TAHAL CONSULTING ENGINEERS LDT PR	11.184.737	10.351.450
VALAHIA SECURITY	35.838	26.751
HIDROTERM	8.219	2.752
LUCRIS SERV	4.275	7.1
ANTREPRIZA REPER CONSTRUCT	4.298	4.298
SC ANDREI CONSTRUCT	43.305	30.684
CN POSTA ROMANA	13.35	13.35
SC ROBMET SRL	34.9	0
EDIL INDUSTRY SRL	499	12.685
SC VULCANOPLAST SRL	1.524	448
ELSOR PROD SERV.COM SRL	180	0
BET CONF SRL	170	3.295
PIPE TECHNOLOGY SRL	84.252	7080
ALPINISM UTILITAR	4.925	7.573
TOTAL	37.983.933	12.192.442

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 2018
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

E)Litigii

Sunt pe rolul diferitelor Instante de judecata dosare, dupa cum urmeaza:

1. Litigii de munca:

-52 dosare avand ca obiect: "nulitate act" initiate de Sindicatul Epcan Roman si Sindicatul Apa Serv SA sunt pe rolul Tribunalului Neamt. La fel ca in celelalte litigii de munca avand acest obiect, **Compania va fi obligata doar la plata diferentelor salariale dintre drepturile salariale cuvenite calculate prin raportare la un salariu minim brut pe economie, stabilit prin hotarari de guvern in perioada 01.04.2016-08.06.2016. Doar in cadrul a 22 dosare din cele mentionate mai sus a fost efectuata expertiza, stabilindu-se dobanzi in cuantum de 250.635,81 lei.**

-49 dosare avand ca obiect :nulitate act" initiate de Sindicatul Epcan Roman si Sindicatul Apa Serv s-au perimat, dar acestea mai pot fi repuse pe rol daca se formuleaza recurs, iar acesta va fi admis de Curtea de Apel.

Mentionez totodata ca pana in prezent au fost formulate:

-36 cereri de executare silita pentru hotarari ale Tribunalului(nedefinitive) in cuantum de **353.526,42 lei;**

-49 cereri de executare silita pentru sentinte definitive, unde executorul judecatoresc a intocmit expertize extrajudiciare , stabilind un cuantum de **582.768,1 lei** reprezentand diferente drepturi salariale.In prezent aceste dosare sunt pe rolul Inaltei Curti de Casatie si Justitie, motivat de faptul ca atat Judecatoria cat si Curtea de Apel si-au declinat competenta de solutionare.

2. Insolvente: Compania s-a inscris la masa credala in cadrul a 49 dosare .

3. Actiuni in pretentii: au fost formulate 11 actiuni in pretentii in conformitate cu masurile dispuse prin Deciziile Curtii de Conturi nr.4/2014 si 18/2016.Doua dintre ele au fost admise, celelalte 9 actiuni fiind respinse. Compania a formulat apel impotriva sentintelor prin care au fost respinse actiunile.

4. Dosare in executare silita :258 dosare reprezentand creante de recuperat si care se afla in diferite stadii procedurale

5. TLSIT SA - Compania are calitatea de parat, iar debitul este de 456.701,65 lei .A existat pe rolul Curtii de Apel Bacau ds 230/32/2017, actiune in constatare impotriva Hotararii Arbitrale ce a obligat Compania de a achita suma de 456.701,65 lei motivat de faptul ca Saffege nu a certificat lucrari.Actiunea s-a respins, debitul a fost achitat.

6. Safege -Compania are calitatea de parat, iar debitul este de 3.726.154,54 lei , existand pe rolul Tribunalului ds . 591/103/2016 cu termen in data de 29.05.2019. In decembrie 2015 a fost executata garantia de buna executie a contractului cu Safege(aparent fara motiv), in cuantum de aproximativ 1.416.197 lei. Ulterior, in ianuarie s-a semnat un Act aditional(in scopul prelungirii duratei contractului), iar la cateva zile distanta s-a reziliat acest contract.

Safege solicita :

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

-Obligarea companiei la plata c/val serviciilor suplimentare in valoare estimate de 2.309.954,84 lei +TVA si dobanzilor aferente

-Obligarea companiei la plata sumei de 1.416.197,70 reprezentand 10% din valoarea contractului (plata finala) precum si dobanzile aferente.In acest moment ne aflam in expertiza.Urmatorul termen 21.05.2019.

7. Dosar 813/32/2016-Moldocor reclamant-Compania parat si reclamant. Modocor a formulat actiune, solicitand 5.265.266,74 lei reprezentand lucrari efectuate si neachitate, precum si anularea unui act aditional la contractul de lucrari.Compania, in calitate de parat, a formulat cerere reconventionala solicitand la randul sau suma de 24.498.456,16lei, reprezentand penalitati pentru nerespectarea termenelor din contract si nedepunerea rapoartelor lunare de progres.*Termen- 21.05.2019*

8. Corectii financiare CS1-Asocierea Tractebel Aecom. MDRAP a dispus corectii financiare motivat de neregulile depistate in dosarul achizitiei atribuirii acestui contract. Valoarea corectiei stabilite a fost de 2.515.492,99 lei, suma achitata de Companie. In Dosarul nr. 424/32/2015* Curtea a redus corectia de la 25% la 5 %, dat am formulat recurs, iar in acest moment dosarul se afla pe rolul Inaltei Curti. Motivat de faptul ca s-au recuperat sumele reprezentand corectii financiare aplicate companiei, s-a formulat cerere de renuntare la judecata .

9. Corectii financiare CS2-Safege, MDRAP a dispus corectii financiare in cuantum de 3.887.446,23 lei corectii financiare motivat de neregulile depistate in dosarul achizitiei atribuirii acestui contract. Curtea de Apel Bacau a respins contestatia , s-a formulat recurs, existand dosarul 228/32/2017 pe rolul Inaltei Curti. Compania a facut cerere de renuntare la judecata in litigiile cu AM POS Mediu privind corectiile financiare in dosarele: 424/32/2014, 5630/2/2015 si 228/32/2017 intrucat sumele aferente corectiilor financiare au fost incasate in anul 2018.

10. ADI AQUA Neamt-actiune in pretentii in cuantum de 320.000 lei reprezentand venituri nerealizate in conformitate cu Decizia nr. 18/2016 a Curtii de Conturi. In conformitate cu prevederile art. 36 din Contractul de delegare, ADI trebuia sa aprobe preturile/tarifele avizate de ANRSC si fundamentate in conformitate cu prevederile legale. ADI refuza ajustarea pretului motivat de faptul ca nu exista o strategie de tarifare. Tribunalul a respins actiunea companiei, dar a fost formulat recurs, recurs ce a fost admis, in consecinta si actiunea admisa .

11. Dosar nr. 441/32/2016 reclamant General Construct prin care se solicita lucrari efectuate si neachitate in cuantum de 1.196805 lei, stabilite prin decizia Comisiei de Adjudecare a Disputelor.A fost admis recursul formulat de reclamanta, in acest moment dosarul fiind retrimis spre rejudecare .Motivat de faptul ca actiunea a ramas fara obiect, dosarul a fost inchis. Suma a fost achitata.

12. Dosarul 5595/279/2015- ucidere din culpa. Instanta a achitat Compania, dar a dispus achitarea sumei de 40.000 lei reprezentand daune, precum si 25% din salariul angajatului decedat catre mostenitorii acestuia. Compania a formulat apel.

13..Dosare in care compania are calitate are reclamant, iar parat este Dughir Ionut:

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 2018
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

-3400/103/2017- debit initial 28.889lei, iar instanta a admis 25334 si cheltuielile de judecata-4351.42 lei.

Paratu a formulat apel, cererea fiin admisa de Curtea de Apel Bacau

-3425/103/2017-debit 260909.63 lei . In acest moment se efectueaza expertiza in cadrul dosarului

-503/103/2017- debit 350694 lei. In acest moment se efectueaza expertiza in cadrul dosarului.

14. Dosarul 2350/103/2015*-Compania are calitatea de parat, iar reclamant este Hidroelectrica. Reclamantul a solicitat suma de 350.000 lei reprezentand contravaloare energie neprodusa si contravaloare servicii . Instanta a dispus admiterea actiunii doar pentru suma de 150.000 lei, iar compania a formulat impotriva hotararii recurs ce a fost admis de catre Curtea de Apel, iar actiunea reclamantei respinsa.

F)

CAP I - Analiza gradului de implementare a Proiectului Major CCI Nr. 2009RO16PR016 - “Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Neamț”

Axa prioritară: **I POS Mediu**

COD CCI: **Nr. 2009RO16PR016**

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) : **28.03.2011/31.12.2018**

DESCRIEREA PROIECTULUI

Proiectul „Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Neamț”, cu codul CCI Nr 2009RO16PR016, conform Deciziei de Aprobare nr. C (2011) 1614 din data de 10.03.2011 a Comisiei Europene a reprezentat primul pas din măsurile cuprinse în Master Planul privind dezvoltarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Neamț.

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

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

Proiectul a constat în investiții pentru tratarea și distribuția apei și colectarea și epurarea apelor uzate care au fost implemente în județul Neamț și care au avut 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 investiții realizate prin acest proiect au fost:

-În municipiul Piatra Neamț: extinderea rețelei de alimentare cu apă cu 6536 m, realizarea a 402 branșamente, 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.

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 2018
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

-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 bransamente, extinderea rețelei de canalizare cu 7953 m, executarea a 535 racorduri și a 161 cămine de vizitare.

-În orașul Roznov: extinderea rețelei de alimentare cu apă cu 15964 m, construirea a 1052 bransamente, 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 bransamente, 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 Bicăz: extinderea rețelei de alimentare cu apă potabilă cu 2271 m și executarea a 74 de bransamente, înlocuirea sistemului de clorinare a apei de la Ticoș pentru orașul Bicăz, 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 Bicăz.

În cursul anului 2018, au mai ramas de efectuat lucrari doar in cadrul a doua contracte de lucrari din cele sapte incheiate in cadrul acestui proiect. Motivat de nefinalizarea acestor contracte, in 04.06.2018 a fost semnat Actul Additional nr. 9 pentru prelungirea duratei contractului de finantare.

În cadrul proiectului au mai ramas de finalizat doua contracte respectiv: CL5 – Modernizare statii de tratare a apei si ape uzate in judetul Neamt (Tirgu-Neamt, Bicăz, Savinesti-Roznov) si CL6 – Extinderea si modernizarea statiei de epurare Roman.

Pentru finalizarea investitiilor pe CL5 s-au luat masuri ce au vizat efectuarea remedierilor prin forte proprii acolo unde a fost posibil din punct de vedere tehnic si achizitionarea/furnizarea de bunuri, lucrari si servicii de la terti acolo unde sunt depasite resursele companiei. La data de 30.06.2018 lucrarile executate prin forte proprii au fost finalizate.

În ceea ce priveste lucrarile din cadrul CL6, perioada de notificare defectiuni a expirat in 27.07.2018. In data de 07.08.2018 Comisia de Receptie numita de catre Beneficiar - compania s-a intrunit in cadrul santierului, fiind incheiat Procesul Verbal de Suspensare a procesului de Receptie Finala inregistrat cu nr. 20482/14.08.2018, motivat de faptul ca lucrarile nu erau finalizate.

Principala problema a reprezentat-o lucrarile pentru fermentatorul nou construit in cadrul SEAU Roman pentru care a fost efectuata o expertiza tehnica. Receptia finala a avut loc in cursul lunii octombrie, toate lucrarile fiind executate.

În cadrul Proiectului major au fost aplicate companiei corectii financiare in suma de aprox. 7 mil. lei .La finalul anului 2017 a aparut un act normativ prin care se mentioneaza ca aceste corectii financiare vor fi suportate de la bugetul de stat. In data de 06.12.2017, compania a solicitat Ministerului Fondurilor Europene, prin adresa nr. 32597, suportarea de la bugetul de stat a sumelor aferente corectiilor financiare aplicate pentru abaterile de la conformitatea cu legislatia din domeniul achizitiilor publice, iar in luna mai Autoritatea de Management a virat in contul Companiei, la data de 29.05.2018, suma de 7.852.815,81 lei.

In data de 24.11.2018 a fost transmis catre Autoritatea de Management Raportul Final privind implementarea Proiectului Major. Ulterior, in data de 03.12.2018 reprezentantii Autoritatii au verificat implementarea Proiectului, fiind realizate vizite in teren. Tinand cont de constatările acestora, Proiectul Major "Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Neamț" este finalizat.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Raportul final al Proiectului „Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Neamț” a fost depus la AM la data de 21.11.2018, încadrându-se în termenul impus prin contractul de finanțare.

Valoarea finală a Proiectului a fost:

VALOAREA PROIECTULUI

<i>Analiza valorii proiectului în conformitate cu ultima versiune a Contractului de Finanțare (CF) (Lei, fara TVA)</i>								
<i>Valoare totală proiect (exclusiv TVA)</i>	<i>Valoare eligibilă pentru POS (exclusiv TVA)</i>	<i>Din (2) :</i>				<i>Valoare neeligibilă pentru POS Mediu (exclusiv TVA)</i>	<i>TVA</i>	
		<i>Cheltuiala publica (UE + stat)</i>	<i>Contribuția Beneficiarului</i>		<i>Corespunzător valorii eligibile POS Mediu(2)</i>		<i>Corespunzător valorii neeligibile (NFG + neeligibile) (7)</i>	
<i>(1=2+7)</i>	<i>(2=3+5)</i>	<i>(3)</i>	<i>(4 =3 /2)</i>	<i>(5)</i>	<i>(6 =5 /2)</i>	<i>(7)</i>	<i>(8)</i>	<i>(9)</i>
433.847.200 (*)	403.953.421 (*)	395.874. 353 (*)	98 (*)	8.079.068 (*)	2 (*)	29.893.779 (*)	96.495.230 (*)	7.174.509 (*)
<i>Costuri Finale - după cum au fost calculate în tabelul anterior de la Cap. VII (lei, fara TVA)</i>								
303.968.038, 99	252.814.709, 16	247.758. 415,02	98	5.056.294, 14	2	51.153.329,83	60.104.710,1 2	9.436.863,13

Bunurile realizate în cadrul Proiectului „Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Neamț” urmează să fie transferate către autoritățile beneficiare în cursul anului 2019, în conformitate cu Ordinul 285/300/2016.

CAP II - Analiza gradului de implementare a Proiectului nemajor- “Achiziție echipamente și servicii conexe rețelelor de apă și apă uzată în județul Neamț”

Cod SMIS nr. 59494

Perioada Contractului de finanțare (data semnare/data finalizare) : 06.11.2015/30.06.2016

Valoarea realizată a investițiilor din cadrul Proiectului este de: 28.683.737,40 lei din care 5.271.303,57 reprezintă valoarea TVA-ului.

Valoarea aferentă patrimoniului public este de 27.251.605,46 lei, iar valoarea realizată din surse proprii ale Companiei este de 1.432.131,94 lei

Raportul final a fost depus (în varianta revizuită) în data de 03.08.2016

În cursul anului 2018 s-a finalizat transferul bunurilor realizate în cadrul Proiectului către autorități (UAT-uri), astfel:

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018

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

Nr. crt	Denumire UAT	Nr/data PROTOCOL predare bunuri	Nr /data adresa primire bunuri de catre UAT	HOTARAREA UAT privind preluarea bunurilor NR/DATA
1	Primaria Targu Neamt	519/09.01.2018	4443/23.03.2018	172/29.08.2018
2	Primaria Savinesti	518/09.01.2018	456/17.01.2018	17/26.03.2018
3	Primaria Roznov	517/09.01.2018	275/12.01.2018	75/10.09.2018
4	Primaria Roman	513/09.01.2018	3871/27.02.2018	25/16.02.2018
5	Pimaria Piatra Neamt	516/09.01.2018	783/12.01.2018	173/30.05.2018
6	Consiliul Judetean Neamt	515/09.01.2018	756/12.01.2018	18/28.02.2018
7	Primaria Bicz	514/09.01.2018	290/10.01.2018	14/25.01.2018

Nr. crt	UAT	Total valoare bunuri	Valoare patrimoniu public	valoare contributie CJ APA SERV SA
1	TOTAL CJ Neamt	5004552.81	4987685.27	16867.54
2	TOTAL BICAZ	2031531.95	2019836.11	11695.84
3	TOTAL P.Neamt	9398457.07	8732337.02	666120.05
4	TOTAL ROMAN	6742100.41	6216445.11	525655.30
5	TOTAL ROZNOV	240554.70	234060.19	6494.51
6	TOTAL SAVINESTI	108808.49	105871.20	2937.29
7	TOTAL Tirgu Neamt	5157731.97	4955370.56	202361.41
	TOTAL	28683737.40	27251605.46	1432131.94

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Cap III) STADIUL DERULARII CONTRACTULUI “Asistenta tehnica pentru pregatirea aplicatiei de finantare si a documentatiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata din judetul Neamt in perioada 2014 – 2020”

In data de 27.09.2016 a fost semnat acordul contractual nr.121 avand ca obiect “Asistență tehnică pentru pregătirea aplicației de finanțare și a documentațiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Neamț în perioada 2014-2020” între Compania Județeană Apa Serv SA avand calitatea de Entitate Contractanta si asocierea Tahal Consulting Engineers LTD \$ Romcapital Invest SA avand calitatea de Prestator.

Conform art.5 din acordul Contractual durata contractului este de minim 71 luni.

Prin Ordinul administrativ nr. 1/31296, in data de 19.10.2016 au fost demarate serviciile din cadrul acestui contract.

Contractul este unul cu executare succesiva, in doua etape, prețul acestuia fiind de 47.590.802,52 lei la care se adaugă TVA in valoare de 9.518.160,50 lei.

Valoarea totala a Contractului este defalcata pentru cele doua etape astfel:

ETAPA 1- Aplicația de Finanțare, documentații de atribuire, proiecte tehnice, detalii de execuție= 13.888.136,70 lei fara TVA

ETAPA 2-Managementul Proiectului = 33.702.665,82 lei fara TVA”

Investitiile propuse prin Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata din judetul Neamt in perioada 2014 – 2020” se vor realiza in cadrul a 43 UAT-uri judetul Neamt, principalele fiind:

APA						
	Surse de apa	Statii de tratare	Conducte de aductiune	Statii de pompare	Retea de distributie	Rezervoare
	(bc)	(bc)	(m)	(bc)	(m)	(bc)
TOTAL	10	36	285497	79	595550	45
APA UZATA						
	Statii de epurare	Statii de pompare	Retea canalizare	Conducte refulare		
	(bc)	(bc)	(m)	(m)		
TOTAL	5	115	337017	66323		

Populatia care beneficiaza de investitiile propuse:

Distributia apei: Populatie suplimentara care beneficiaza de o mai buna alimentare cu apa	persoane	62780
Epurarea apelor uzate: Populatie suplimentara care beneficiaza de o mai buna tratare a apelor uzate	Echivalent populatie	36622

Valoarea totala a proiectului:

	VALOARE (fără TVA)		TVA
	[Mii lei]	[Mii EURO]	[Mii lei]
TOTAL GENERAL	958,222.4087	205,706.5838	182,062.2577
din care; C + M	745,340.0577	160,006.0233	141,614.6110
Se adauga:			
Cheltuieli cu salarii pentru Unitatea de Implementare a Proiectului (cheltuieli eligibile care vor fi incluse in contractul de finantare)	8,349.7466	1,792.4835	0.0000
TOTAL GENERAL	966,572.1553	207,499.0673	182,062.2577

Cu scopul de a asigura finantarea etapei I din cadrul a contractului, in luna martie a fost semnat Contractul de finantare cu Ministerul Fondurilor Europene ce are ca obiect “Sprijin pentru pregatirea aplicatiei de finantare si a

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

documentatiei de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Neamt ” in valoare de 20.309.656,84 lei.

Consultantul a predat Studiul de fezabilitate aferent proiectului in data de 01.03.2018, iar, in data de 31.07.2018 a fost trimis catre Autoritatea de Management in vederea analizei lui.

In luna septembrie compania a primit deja primele observatii de la Autoritatea de Management in ceea ce priveste Studiul de Fezabilitate depus.

Motivat de faptul ca analiza studiului de fezabilitate se realizeaza in timp indelungat, Compania a solicitat prelungirea Contractului de Finantare pana in data de 31.12.2019.

15.6. Alte informatii

G) 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.

Guvernul Romaniei detine 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 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.

H) Mediul inconjurator

Romania se afla in prezent intr-o perioada rapida de armonizare a legislatiei de mediu cu legislatia in vigoare a Comunitatii Economice Europene. La 31 decembrie 2018, Societatea nu a inregistrat nicio datorie referitoare la costuri anticipate, incluzand taxe legale de consultant, studii, proiectare si implementare a planurilor de remediere a problemelor de mediu. Societatea considera costurile asociate cu problemele mediului inconjurator inclusiv costurile asociate penalitatilor, epurarii apelor uzate, instituirea zonelor de protectie sanitara, autorizarea sistemelor locale si aglomerarilor, eliminarea deeurilor si a namolului rezultat in urma procesului de epurare ca fiind foarte mari.

I) 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. In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”. Ca urmare, este de asteptat 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 verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata. Societatea nu poate cuantifica rezultatul unei astfel de verificări. Societatea considera ca tranzacțiile cu partile afiliate au fost efectuate la valori de piata.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

16. EVENIMENTE ULTERIOARE

- Prin Hotararea AGA nr. 1/22.02.2019 s-a aprobat Organigrama, Statul de functii si Regulamentul de Organizare si Functionare ale Companiei, incepand cu data de 01.03.2019, cu Aviz conform Hotararea ADI AQUA Neamt nr. 4/21.02.2019.
- Prin Hotararea AGA nr. 2/01.03.2019 s-a decis introducerea unei actiuni in raspundere impotriva d-lui Dughir Ionut-Catalin, in conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990, republicata, art. 155, alin. (1), pentru recuperarea prejudiciului in suma de 417.690,20 lei, conform adresei Consiliului de Administratie nr. 1398/28.01.2019.
- Prin Hotararea AGA nr. 3/01.03.2019 s-a decis introducerea unei actiuni in justitie, impotriva persoanelor responsabile de producerea prejudiciului in suma de 1.499.022,83 lei, rezultat din adresa nr. 1398/28.01.2019 a Consiliului de Administratie. Pana la data inchiderii situatiilor financiare nu s-au inaintat documentele in instanta pentru stabilirea raspunderii intrucat prin Dispozitia Directorului General s-a numit o comisie de cercetare pentru a se putea evalua credibil cuantumul pagubei.
- Prin Hotararea AGA nr. 4/18.04.2019 se aproba Bugetul de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2019 al Companiei.
- Se aproba Programul de Investitii, dotari si surse de finantare al Companiei, Planul de productie pentru anul 2019, parte integranta din Bugetul de venituri si cheltuieli.
- Prin Hotararea AGA nr. 5/18.04.2019 se aproba, de principiu, majorarea capitalului social, prin aport in natura, cu bunul imobil centrala termica CT52, identificat prin NC 65302, teren numar inventar 14210, valoare inventar 39.262 lei si constructia cu numarul de inventar 120916 si o valoare de inventar de 233.798,96 lei, cosul de fum cu numarul de inventar 130411, cu o valoare de inventar de 5.424,03 lei si bunul mobil punct termic modernizat PTM 52 (PTM 52-1, PTM 52-2), cu numar de inventar 10705 si o valoare de inventar de 416.275,40 lei, situate in str. Veseliei, nr. 28 din Municipiul Piatra Neamt, judetul Neamt.
- Prin Decizia nr. 6 din 20.02.2019 a Consiliului de Administratie al Companiei s-a decis aprobarea in conformitate cu prevederile art. 153[^]22 din Legea nr. 31/1990, republicata, si ale art. 21, alin (4) din Actul Constitutiv al companiei, actualizat, a stingerii creantei actionarului Judetul Neamt in valoare de 6.513.200 lei, inregistrata ca urmare a diminuarii capitalului social al companiei, conform Hotararii Generale a Actionarilor nr. 16/20.11.2018, prin livrarea catre Consiliul Judetean Neamt a unor bunuri din patrimoniul societatii evaluate la valoarea de 6.513.204 lei, conform referatului conducerii executive nr. 3265/20.02.2019.
- Prin Decizia CA nr. 8/11.03.2019 s-a aprobat, in conformitate cu prevederile art. 142, alin. (2), lit b) din Legea nr. 31/1990, republicata si ale art. 20, alin (2), lit b), din Actul Constitutiv, *Manualul de politici contabile* ale companiei.
- Aprobarea scoaterii din functiune a 21 de autoturisme, in conformitate cu HG nr. 909/1997 - Norma metodologica de aplicare a Legii nr. 15/1994.
- Prin Decizia CA nr. 9/25.03.2019 s-a decis aprobarea, in conformitate cu prevederile O.M.F.P. Nr. 1802/2014, a inregistrarii unor clienti neincasati in clienti incerti, in valoare de 571.012,07 lei si constituirea unui provizion in valoare de 672.358,38 lei.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

- Aprobarea, in conformitate cu prevederile O.M.F.P. Nr. 1802/2014, a inregistrarii unor clienti neincasati, declarati insolvabili de executorul judecatoresc, ca debitori scosi din activ, urmariti in continuare, in valoare de 27.855,44 lei.
- Nu au fost constatate alte evenimente ulterioare incheierii exercitiului financiar fata de cele consemnate mai sus sau care sa duca la modificarea situatiilor financiare.

Director General,
Angheluta Ioan Vlad



Director Economic ,
Ciobanita Adriana

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Ciobanita Adriana".

