

**COMPANIA JUDETEANA APA SERV SA NEAMT**

**SITUAȚIILE FINANCIARE**

**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA**

**31 DECEMBRIE 2019**

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

<b>CUPRINS</b>	<b>PAGINA</b>
RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT	1
BILANȚ	4
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE	10
DATE INFORMATIVE	14
SITUATIA ACTIVELORE IMOBILIZATE	24
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	27
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU	29
PREZENTARE COMPANIE, POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE	30
RAPORTUL ADMINISTRATORULUI	77

## EXPERT CONT SRL

Capital social 10.017 RON  
Cont IBAN RO70101PV170000029524RO01  
OTP BANK Piatra Neamt  
ORC J27/318/1996; CIF RO 8417853  
Str. Izvoare nr. 53, Piatra Neamt  
E-mail: office@expert-cont.ro  
Website: expert-cont.ro

Tel : 0233 / 226.722 ; 0722 / 593.514;  
Fax : 0233 / 227.917



Numar autorizatie  
048  
Data emiterii:  
21.08.2001



Numar autorizatie  
000091  
Data emiterii:  
26.01.2001



CAMERA  
CONSULTANTILOR  
FISCALI DIN ROMANIA  
Numar certificat  
9  
Data emiterii:  
27.07.2007



ISO 9001:2008

Numar certificat  
80297  
Data emiterii:  
28.07.2009

Nr. 165/ 19.06.2020

## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

### Către,

**Adunarea Generala a Actionarilor,  
Consiliul de Administratie**

### Opinie

1. Am auditat situatiile financiare individuale anexate ale Companiei Judetene Apa Serv. SA (Companie ), cu sediul social în Piatra Neamt, str. Lt. Draghescu, nr. 20, judetul Neamt, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO15346437, care cuprind: bilanțul la data de 31 decembrie 2019, contul de profit și pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu și situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative.

2. Situatiile financiare la 31 decembrie 2019 se identifica astfel:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 58.765.146 lei
- Profit net a exercitiului financiar: 2.062.244 lei

3. In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2019 precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, in conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile si completarile ulterioare (OMFP 1802/2014 ).

### Baza pentru opinie

4. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA") si Legea nr. 162/2017 („Legea”). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea "Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

### Evidentierea unor aspecte

5. Luand in considerare situatia actuala legata de pandemia de COVID-19 declansata ulterior datei bilantului, apreciem ca la data acestui raport, activitatea entitatii nu era afectata si nici nu existau suspiciuni cu privire la continuitatea activitatii din acest punct de vedere. Cu toate acestea, atragem atentia ca aceasta situatie ar putea avea efecte viitoare asupra activitatii entitatii. In ceea ce privesc cifrele din situatiile financiare anuale, facem precizarea ca nu au fost inregistrate ajustari ale acestora in contextul pandemiei. **Opinia noastra nu prezinta rezerve in legatura cu acest aspect.**

6. Asa cum am prezentat in cadrul Notei 15.6.E. <Litigii>, Compania a finalizat investitiile realizate prin programul de finantare POS Mediu. Urmare a derularii acestor contracte, antreprenorii au inaintat solicitari privind diverse sume fata de Companie. Conducerea Companiei, considera ca, datorita nivelului foarte ridicat de incertitudine cu privire la suma si probabilitatea de aparitie, aceste solicitari nu pot fi estimate cu suficienta acuratete si prin urmare situatiile financiare atasate nu contin efectul lor.

7. La 31 decembrie 2019, Compania a finalizat investitiile asupra unor bunuri realizate in cadrul programelor de investitii finantate din fonduri publice. In conformitate cu prevederile legii 51/2006, bunurile realizate in cadrul programelor de investitii ale unitatilor administrativ-teritoriale apartin domeniului public al unitatilor administrativ-teritoriale, daca sunt finantate din fonduri publice. Atragem atentia ca aceste active imobilizate, avand o valoare neta de 364.089.385 lei realizate din surse de la bugetul de stat, bugetul local si fonduri europene, au fost predate Consiliilor Locale la 31.12.2019 si sunt incluse in situatiile financiare ale Companiei. Insa aceste imobilizari nu au fost predate de Consiliile Locale Roman si Sabaoani catre Companie spre administrare conform contractului de delegare, cu toate ca, compania le administreaza efectiv, genereaza venituri si cheltuieli. Valoarea acestor mijloace fixe este de 98.780.796 lei.

8. UAT Municipiul Roman, prin HCL NR. 31/13.02.2020 a aprobat instituirea procedurii de reziliere din culpa operatorului a Contractului de delegare a gestiunii serviciilor publice nr. 28/2009, aprobat prin H.C.L. nr. 106 din 06.08.2008 privind aprobarea concesiunii directe a serviciului de alimentare cu apa si de canalizare si a bunurilor aferente acestora catre Compania Judeteana Apa Serv SA Neamt si de inlocuire a operatorului. In acest sens sunt facute de UAT Municipiul Roman mai multe demersuri: prin adresa nr. 8600/03.06.2018, compania este notificata de intentia de retragere din Asociatia ADI Aqua Neamt. Prin HCL nr. 97/27.04.2018 Consiliul Local al Municipiului Roman da mandat primarului Municipiului Roman in vederea initierei procedurii de negociere a retragerii Municipiului Roman din ADI Aqua Neamt si incetarea contractului de delegare. Compania contesta in instanta Hotararea Consiliului Local Roman Dosarele nr. 722/103/2020 si nr. 844/103/2020 aflate pe rolul Tribunalului Neamt. In Dosarul nr. 722/103/2020 instanta prin Hotararea 193/24.04.2020 respinge cererea companiei ca nefondata. Actiunea in Dosarul nr. 844/103/2020 este suspendata pe durata starii de urgenta conform Decretului nr. 240/14.04.2020 privind prelungirea starii de urgenta pe teritoriul Romaniei.

Opinia noastra nu contine o rezerva cu privire la aceste aspecte.

**Aspecte cheie de audit**

9. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta pentru auditul situatiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului situatiilor financiare in ansamblu si in formarea opiniei noastre asupra acestora si nu oferim o opinie separata cu privire la aceste aspecte cheie.

<i>Aspect cheie de audit</i>	<i>Modul de abordare in cadrul auditului:</i>
<p><b>1. Recunoasterea veniturilor</b>  A se vedea Nota 12 „ Analiza cifrei de afaceri”  Politica de recunoastere a veniturilor este prezentata in Nota 2.3 &lt; Politici contabile – Recunoasterea veniturilor &gt;  In conformitate cu ISA, exista un risc implicit in recunoasterea veniturilor, datorat presiunii pe care conducerea o poate resimti in legatura cu obtinerea rezultatelor planificate.  Din postura de unic furnizor de servicii de livrare apa potabila si canalizare in judetul Neamt, compania realizeaza venituri in baza contractelor incheiate cu clientii sai – persoane juridice, asociatii de proprietari, persoane fizice.  Veniturile sunt recunoscute cu o periodicitate cuprinsa intre 30 si 90 zile si au la baza citirile de apometre sau estimarile ce consemneaza consumurile de apa la client</p>	<p>Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:  *evaluarea principiilor de recunoastere a veniturilor in conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014, cu precadere sectiunea 4.17.1 &lt;Venituri &gt; si in raport cu politicile contabile ale companiei;  *testarea existentei si eficacitatii controalelor interne, precum si efectuarea de teste de detalii in scopul verificarii inregistrarii corecte a tranzactiilor;  *examinarea acuratetei ajustarilor efectuate de companie sau a celor de efectuat, pentru respectarea principiului independentei exercitiilor, avand in vedere conditiile de livrare a apei si prevederile contractuale referitoare la modalitatile de facturare a serviciilor;  *testarea pe baza de esantion a soldurilor creantelor comerciale la 31 decembrie 2019, prin transmiterea de scrisori de confirmare.</p>
<i>Recunoasterea veniturilor</i>	<i>Teste efectuate:</i>

<p>Veniturile realizate in valoare de 82.384.726 lei, constau intr-un volum mare de tranzactii.</p> <p>Tipurile de tranzactii identificate, referitoare la recunoasterea veniturilor, conduc la urmatoarele riscuri:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>*corectitudinea veniturilor recunoscute pentru tranzactiile incheiate, referitoare la cantitatile si calitatea serviciilor recunoscute in situatiile financiare;</li> <li>*respectarea clauzelor din contractele incheiate;</li> <li>*politica de recunoastere a veniturilor este prezentata in Nota 2 "Politici contabile".</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>*testarea existentei si eficacitatii controalelor interne, precum si efectuarea de teste de detaliu in scopul inregistrarii corecte a tranzactiilor;</li> <li>*examinarea acuratetei ajustarilor efectuate de societate pentru respectarea principiului independentei exercitiilor avand in vedere conditiile de prestare a lucrarilor si receptiei acestora.</li> </ul>
<p><i>Recuperabilitatea creantelor comerciale</i></p> <p>Asa cum este prezentata in Nota 5 "Creante", la 31 decembrie 2019, creantele nete pentru clienti au fost de 10.514.244 lei (2018 = 10.597.079 lei). Recuperabilitatea creantelor comerciale si nivelul ajustarilor de valoare pentru creante incerte sunt considerate a fi un risc semnificativ din cauza naturii globale a acestor solduri in situatiile financiare, precum si importanta colectarii de numerar, cu referire la gestionarea capitalului de lucru al societatii.</p> <p>Compania a incheiat unele conventii individuale cu asociatii de proprietari si persoane fizice pentru esalonarea la plata a debitelor restante. Dar nu in toate cazurile aceste esalonari sunt respectate.</p> <p>Remarcam faptul ca asociatiile nu dispun de patrimoniu ceea ce va face dificila recuperarea integrala a valorii serviciilor prestate.</p> <p>Politicele contabile referitoare la recuperabilitatea creantelor comerciale sunt prezentate in Nota 2 "Politici contabile".</p>	<p><i>Teste efectuate:</i></p> <p>Procedurile noastre de audit au inclus, dar nu au fost limitate la acestea, printre altele:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>*evaluarea eficacitatii controalelor privind monitorizarea recuperabilitatii creantelor;</li> <li>*evaluarea estimarilor managementului cu privire la ajustarile de valoare efectuate in raport cu nivelul, vechimea creantelor si a gradului de colectare;</li> <li>*verificarea consecventei aplicarii politicilor contabile referitoare la ajustarea creantelor;</li> <li>*evaluarea recuperabilitatii creantelor restante cu referire la nivelurile istorice ale cheltuielilor cu creantele incerte si profilul de risc al partenerilor;</li> <li>*testarea acestor solduri, pe baza de esantion, pentru care am solicitat confirmarea directa la 31 decembrie 2019;</li> <li>*examinarea coerenței hotararilor cu privire la urmărirea recuperării creantelor comerciale și a veniturilor realizate, prin discuții cu managementul pentru justificarea acestor hotărâri și obținerea de probe de audit necesare pentru susținerea justificărilor managementului.</li> </ul>
<p><i>Ajustari de valoare pentru creante comerciale si alte creante</i></p> <p>Asa cum este prezentat in Nota 5 la situatiile financiare anuale, creantele comerciale sunt inregistrate la costul amortizat mai putin ajustari de valoare.</p> <p>Datorita specificului industriei in care activeaza, Compania inregistreaza ajustari de valoare semnificative pentru creantele comerciale.</p> <p>Exista un risc ca aceste creante comerciale sa fie inregistrate la valori mai mari decat valoarea recuperabila, datorita aplicarii inadecvate a politicilor contabile de stabilire a provizioanelor de depreciere a creantelor.</p> <p>Acest aspect este considerat un aspect cheie de audit, datorita importantei estimarilor implicate in procesul de estimare al ajustarilor de valoare pentru creante.</p>	<p><i>Pentru determinarea evaluării ajustarilor de valoare pentru creante, noi am efectuat următoarele proceduri:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>*Am analizat politica aferenta ajustarilor de valoare pentru creante de rezonabilitate;</li> <li>*Am calculat vechimea creantelor luand in considerare data scadenta a facturilor;</li> </ul> <p>Am analizat daca ajustarile de valoare inregistrate de Companie sunt in conformitate cu politica contabila;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>*Am obtinut scrisori de la juristii interni ai Companiei pentru a analiza daca exista cazuri in care clientii Companiei se afla fie in insolventa, fie in faliment sau cu dosare in instanta in diferite stadii procesuale;</li> <li>*Pentru acei clienti in insolventa sau in faliment am analizat daca ajustarile de valoare inregistrate de Companie sunt suficiente.</li> </ul>
<p><i>Provizioane pentru litigii</i></p> <p>Potrivit notei 15.6.E la situatiile financiare, Compania este implicata in diverse litigii atat ca parat, cat si ca reclamant.</p> <p>Stadiul litigiilor face obiectul unei evaluari complexe, intrucat Compania are numeroase</p>	<p><i>Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* Am obtinut scrisori de la juristii interni ai Companiei si de la avocatii externi ai acesteia, am verificat portalul de justitie si de insolvente, pentru a analiza stadiul fiecarui litigiu si sansele de succes;</li> </ul>



<p>litigii, multe aflându-se în stadiul neclar sau nefiind soluționate.</p> <p>Conducerea Companiei efectuează analize periodice asupra stadiilor acestor litigii, și, pe baza consultării cu juristii acesteia, decide asupra necesității recunoașterii provizioanelor sau a prezentării acestora în situațiile financiare.</p> <p>Acest proces implică procese semnificative din partea conducerii și la un nivel ridicat de subiectivitate.</p> <p>Aspectul cheie de audit în aceasta privință se referă la aplicarea adecvată a estimărilor unor eventuale provizioane, care implică raționamente profesionale semnificative și ipoteze din partea conducerii cu privire la rezultatele posibile ale acestor litigii și cuantificarea potențialelor obligații, acolo unde este cazul.</p>	<p>* Pentru fiecare litigiu semnificativ am purtat discuții cu reprezentantul juridic al companiei și am evaluat impactul asupra situațiilor financiare, pe care apoi l-am coroborat cu evaluarea clientului;</p> <p>* Am analizat ipotezele și estimările Companiei cu privire la litigii, inclusiv obligații recunoscute sau obligații contingente prezentate în situațiile financiare. Am evaluat probabilitatea unui rezultat negativ al litigiilor și siguranța estimărilor aferente obligației respective.</p>
---	--

#### **Alte aspecte**

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

#### **Alte informații – Raportul Administratorilor**

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

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

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

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu prevederile OMFP nr. 1802/2014 – modificat și completat, cap.7, art. 489-492.

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

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu prevederile OMFP nr. 1802/2014 – modificat și completat, cap.7, art. 489-492.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2019, ni

se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

### ***Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare***

12. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu prevederile OMFP nr. 1802/2014 – modificat si completat si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

13. In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Compania sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

14. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

### ***Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare***

15. Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulativ, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

16. Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.

- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al companiei.

- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.

- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoilei semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Compania sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.

- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele de baza intr-o maniera care realizeaza prezentarea fidela.

17. Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

18. De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie ca am respectat cerintele etice relevante privind independenta si ca le-am comunicat toate relatiile si alte aspecte despre care s-ar putea presupune, in mod rezonabil, ca ne afecteaza independenta si, acolo unde este cazul, masurile de protectie aferente.

19. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor insarcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanta in cadrul auditului asupra situatiilor financiare din perioada curenta si, prin urmare, reprezinta aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte in raportul nostru de audit, cu exceptia cazului in care legislatia sau reglementarile impiedica prezentarea publica a aspectului respectiv sau a cazului in care, in circumstante extrem de rare, consideram ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari.

#### **Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare**

20. Am fost numiti de Adunarea Generala a Actionarilor la data de 31.10.2017 sa auditam situatiile financiare ale Companiei Judetene Apa Serv SA pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019. Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de 3 ani, acoperind exercitiile financiare incheiate de la 31.12.2017 pana la 31.12.2019.

Confirmam ca:

- In desfasurarea auditului nostru, ne-am pastrat independenta fata de entitatea auditata;
- Nu am furnizat pentru Companie serviciile non audit interzise, mentionate la articolul 5, alineatul (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

**În numele**

**EXPERT CONT S.R.L.**

str. Izvoare, nr. 53, municipiul Piatra Neamt, jud. Neamt

Înregistrata la Autoritatea pentru Supraveghere Publica a Activitatii de Audit Statutar cu numarul 48

NASTASA ION - auditor

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Firma de Audit: EXPERT CONT SRL  
Registrul Public Electronic: FA 48

înregistrat la Autoritatea pentru Supraveghere Publica a Activitatii de Audit Statutar cu numărul 324

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Auditor financiar: NASTASA ION  
Registrul Public Electronic: AF 324

Piatra Neamt,  
19.06.2020



**C.J. APA SERV S.A. NEAMT**  
**BILANT**  
**LA 31 DECEMBRIE 2019**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 31 decembrie 2018	Sold la 31 decembrie 2019
<b>A ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>I IMOBILIZARI NECORPORALE</b>			
1	1	427	542
2	2		
3	3	289.261.532	481.144.998
4	4		
5	5		
6	6		
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>		<b>289.261.959</b>	<b>481.145.540</b>
<b>II IMOBILIZARI CORPORALE</b>			
1	8	28.399.742	43.795.102
2	9	9.504.712	31.006.399
3	10	296.072	331.493
4	11		
5	12	378.354.682	17.916.744
6	13		
7	14		
8	15		
9	16	418.177	418.177
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>		<b>416.973.385</b>	<b>93.467.915</b>
<b>III IMOBILIZARI FINANCIARE</b>			
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 2019**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 31 decembrie 2018	Sold la 31 decembrie 2019
6 Alte imprumuturi (ct 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23		
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	<b>24</b>		
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07+17+24)</b>	<b>25</b>	<b>706.235.344</b>	<b>574.613.455</b>
<b>B ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I STOCURI</b>			
1 Materii prime si materiale consumabile (ct 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	1.166.499	997.587
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		
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>1.166.499</b>	<b>997.587</b>
<b>II CREANTE ( sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)</b>			
1 Creante comerciale (ct 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968 + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	10.834.363	10.736.752
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	21.416.604	23.161.832
5 Capital subscris si nevarsat (ct 456 - 495*)	35		
6 Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	35a		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35)</b>	<b>36</b>	<b>32.250.967</b>	<b>33.898.584</b>

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

**C.J. APA SERV S.A. NEAMT**  
**BILANT**  
**LA 31 DECEMBRIE 2019**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 31 decembrie 2018	Sold la 31 decembrie 2019
<b>III INVESTITII PE TERMEN SCURT</b>			
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	16.500.000	10.000.000
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>		<b>16.500.000</b>	<b>10.000.000</b>
<b>IV CASA SI CONTURI LA BANCII (din ct 508 + ct 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)</b>			
	40	1.548.509	2.205.136
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30+36+39+40)</b>			
	41	51.465.975	47.101.307
<b>C CHELTUIELI IN AVANS (ct 471)</b>			
<b>(rd 43 + 44)</b>			
	42	8.514.781	6.814.556
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 471)			
	43	96.802	1.992.756
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 471)			
	44	8.417.979	4.821.800
<b>D DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN</b>			
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	757.791	909.451
4			
Datorii comerciale - furnizori			
(ct 401 + 404 + 408)	48	7.543.552	3.916.587
5			
Efecte de comert de platit (ct 403 + 405)			
	49		
6			
Sume datorate entitatilor din grup (ct 1661 + 1685 + 2691 + 451***)			
	50		
7			
Sume datorate entitatilor asociate si entitatlor controlate in comun (ct 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)			
	51		
8			
Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale pentru asigurarile sociale (ct 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 +5196 + 5197)			
	52	16.457.016	20.174.894
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>		<b>27.758.359</b>	<b>28.000.932</b>
	53		

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

**C.J. APA SERV S.A. NEAMT**  
**BILANT**  
**LA 31 DECEMBRIE 2019**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr.crt	Nr rd	Sold la 31 decembrie 2018	Sold la 31 decembrie 2019
<b>E ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE) (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73 - 76)</b>	<b>54</b>	<b>-289.169.471</b>	<b>21.062.714</b>
<b>F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 + 54)</b>	<b>55</b>	<b>425.483.852</b>	<b>600.497.969</b>
<b>G DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b>			
1 Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct 161 + 1681 - 169)	<b>56</b>		
2 Sume datorate institutiilor de credit (ct 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	<b>57</b>	21.000.000	18.000.000
3 Avansuri incasate in contul comenzilor (ct 419)	<b>58</b>		
4 Datorii comerciale - furnizori (ct 401+404+408)	<b>59</b>		
5 Efecte de comert de platit (ct 403 + 405)	<b>60</b>		
6 Sume datorate entitatilor din grup (ct 1661 + 1685 + 2961 + 451***)	<b>61</b>		
7 Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	<b>62</b>		
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)	<b>63</b>	315.365.514	502.652.624
<b>TOTAL (rd. 56 la 63)</b>	<b>64</b>	<b>336.365.514</b>	<b>520.652.624</b>
<b>H PROVIZIOANE</b>			
1 Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct 1515 + 1517)	<b>65</b>		
2 Provizioane pentru impozite (ct 1516)	<b>66</b>		
3 Alte provizioane (ct 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	<b>67</b>	9.522.687	8.773.360
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	<b>68</b>	<b>9.522.687</b>	<b>8.773.360</b>

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

**C.J. APA SERV S.A. NEAMT**  
**BILANT**  
**LA 31 DECEMBRIE 2019**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 31 decembrie 2018	Sold la 31 decembrie 2019
<b>I VENITURI IN AVANS</b>			
<b>1 Subventii pentru investitii (ct 475)</b>			
<b>(rd 70 + 71)</b>			
	<b>69</b>	<b>325.286.892</b>	<b>12.337.256</b>
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 475*)	<b>70</b>	312.973.889	30.417
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 475*)	<b>71</b>	12.313.003	12.306.839
<b>2 Venituri inregistrate in avans (ct 472) - total</b>			
<b>(rd 73 + 74), din care:</b>			
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct 472*)	<b>72</b>		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct 472*)	<b>73</b>		
	<b>74</b>		
<b>3 Venituri inregistrate in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct 478) (rd 76 + 77)</b>			
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 478*)	<b>75</b>		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 478*)	<b>76</b>		
Fond comercial negativ (ct 2075)	<b>77</b>		
	<b>78</b>		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	<b>79</b>	<b>325.286.892</b>	<b>12.337.256</b>
<b>J CAPITAL SI REZERVE</b>			
<b>I CAPITAL</b>			
1 Capital subscris varsat (ct 1012)	<b>80</b>	14.442.000	8.593.970
2 Capital subscris nevarsat (ct 1011)	<b>81</b>	369.078	369.078
3 Patrimoniul regiei (ct 1015)	<b>82</b>		
4 Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare (ct 1018)	<b>83</b>		
5 Alte elemente de capitaluri proprii (ct 1031)	<b>84</b>		
<b>TOTAL (rd. 80 + 81 + 82 + 83 + 84)</b>	<b>85</b>	<b>14.811.078</b>	<b>8.963.048</b>
<b>II PRIME DE CAPITAL (ct 104)</b>	<b>86</b>		
<b>III REZERVE DIN REEVALUARE (ct 105)</b>	<b>87</b>	<b>5.336.577</b>	<b>4.362.382</b>
<b>IV REZERVE</b>			
1 Rezerve legale (ct 1061)	<b>88</b>	909.254	1.047.054
2 Rezerve statutare sau contractuale (ct 1063)	<b>89</b>		
3 Alte rezerve (ct 1068)	<b>90</b>	53.090.369	52.409.175
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	<b>91</b>	<b>53.999.623</b>	<b>53.456.229</b>

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.



**C.J. APA SERV S.A. NEAMT**  
**BILANT**  
**LA 31 DECEMBRIE 2019**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 31 decembrie 2018	Sold la 31 decembrie 2019
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		
<b>V PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA (ct 117)</b>			
- Sold C	95	0	0
- Sold D	96	8.606.587	9.940.957
<b>VI PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct 121)</b>			
- Sold C	97	1.833.639	2.062.244
- Sold D	98	0	0
Repartizarea profitului (ct 129)	99	91.682	137.800
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL</b> (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)			
	100	67.282.648	58.765.146
Patrimoniul public (ct 1016)	101		
Patrimoniul privat (ct 1017)	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 100+101+102)</b>			
	103	67.282.648	58.765.146

**DIRECTOR GENERAL**

Numele si prenumele

**Pacala Ioan**

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**  
**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**  
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
<b>1 Cifra de afaceri neta</b> (rd. 02 + 03 - 04 + 05 + 06)	<b>1</b>	55.344.254	61.949.661
Productia vanduta (ct 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	<b>2</b>	55.344.254	61.949.661
Venituri din vanzarea marfurilor (ct 707)	<b>3</b>		
Reduceri comerciale acordate (ct 709)	<b>4</b>		
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct 766*)	<b>5</b>		
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct 7411)	<b>6</b>		
<b>2 Venituri aferente costului productiei in curs de executie (ct 711 + 712)</b>			
- Sold C	<b>7</b>		
- Sold D	<b>8</b>		
<b>3 Venituri din productia de mobilizari necorporale si corporale (ct 721 + 722)</b>	<b>9</b>	579.314	1.017.506
<b>4 Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct 755)</b>	<b>10</b>		
<b>5 Venituri din productia de investitii imobiliare (ct 725)</b>	<b>11</b>		
<b>6 Venituri din subventii de exploatare (ct 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)</b>	<b>12</b>		
<b>7 Alte venituri din exploatare</b> (ct 751 + 758 + 7815)	<b>13</b>	4.725.522	18.171.496
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct 7815)	<b>14</b>		
- din care, venituri din subventii pentru investitii (ct 7584)	<b>15</b>	54.306	3.106.837
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL</b> (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	<b>16</b>	<b>60.649.090</b>	<b>81.138.663</b>
<b>8 a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct 601 + 602)</b>	<b>17</b>	<b>3.982.940</b>	<b>3.425.052</b>
Alte cheltuieli materiale (ct 603 + 604 + 606 + 608)	<b>18</b>	404.118	755.690
<b>b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct 605)</b>	<b>19</b>	<b>12.742.895</b>	<b>13.471.824</b>
c) Cheltuieli privind marfurile (ct 607)	<b>20</b>		

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 2019**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
Reduceri comerciale primite (ct 609)	21	2.409	2.493
<b>9 Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)</b>	<b>22</b>	<b>31.172.096</b>	<b>30.281.411</b>
a) Salarii si indemnizatii (ct 641 + 642 + 643 + 644)	23	29.826.705	29.010.386
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct 645)	24	1.345.391	1.271.025
<b>10 a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26-27)</b>	<b>25</b>	<b>9.545.619</b>	<b>11.500.835</b>
a. 1) Cheltuieli (ct 6811 + 6813 + 6817)	26	9.545.619	11.714.164
a. 2) Venituri (ct 7813)	27		213.329
<b>b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29-30)</b>	<b>28</b>	<b>1.172.341</b>	<b>7.627.470</b>
b. 1) Cheltuieli (ct 654 + 6814)	29	2.763.507	8.298.137
b. 2) Venituri (ct 754 + 7814)	30	1.591.166	670.667
<b>11 Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)</b>	<b>31</b>	<b>7.532.372</b>	<b>11.743.249</b>
11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	32	5.482.307	3.952.118
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributiidatorate in baza unor acte normative speciale (ct 635 + 6586*)	33	1.686.420	1.334.399
11.3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct 652)	34	250	
11.4. Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct 655)	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare (ct 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6588)	37	363.395	6.456.732
Cheltuieli privind dobanzile de refinantare inregistrate de entitati radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct 666*)	38		
<b>Ajustari privind provizioanele (rd. 40-41)</b>	<b>39</b>	<b>-8.246.065</b>	<b>-2.099.390</b>
- Cheltuieli (ct 6812)	40	526.071	255.401
- Venituri (ct 7812)	41	8.772.136	2.354.791
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20-21+22+25+28+31+39)</b>	<b>42</b>	<b>58.303.907</b>	<b>76.703.648</b>

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 2019**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE</b>			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	2.345.183	4.435.015
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	0	0
<b>12 Venituri din interese de participare (ct 7611 + 7612 + 7613)</b>	<b>45</b>		
- din care, veniturile obtinute de la entitati afiliate	46		
<b>13 Venituri din dobanzi (ct 766)</b>	<b>47</b>	1.101	485
- din care, veniturile obtinute de la entitati afiliate	48		
<b>14 Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata (ct 7418)</b>	<b>49</b>		
<b>15 Alte venituri financiare (ct 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)</b>	<b>50</b>	1.005.659	1.245.578
- din care, venituri din imobilizari financiare (ct 7615)	51		
<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49 + 50)</b>	<b>52</b>	<b>1.006.760</b>	<b>1.246.063</b>
<b>16 Ajustari de valoare privind imobiliarile financiare si investitiile detinute ca active circulante (rd. 54-55)</b>	<b>53</b>		
- Cheltuieli (ct 686)	54		
- Venituri (ct 786)	55		
<b>17 Cheltuieli privind dobanzile (ct 666*)</b>	<b>56</b>	847.932	2.035.949
- din care, cheltuieli in relatie cu entitati afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	58	670.372	889.130
<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	<b>59</b>	<b>1.518.304</b>	<b>2.925.079</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)</b>			
- Profit (rd. 52-59)	60	0	0
- Pierdere (rd. 59-52)	61	511.544	1.679.016
<b>VENITURI TOTALE (rd 16 + 52)</b>	<b>62</b>	<b>61.655.850</b>	<b>82.384.726</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd 42 + 59)</b>	<b>63</b>	<b>59.822.211</b>	<b>79.628.727</b>

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 2019**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
<b>18 PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)</b>			
- Profit (rd. 62 - 63)	<b>64</b>	1.833.639	2.755.999
- Pierdere (rd. 63 - 62)	<b>65</b>	0	0
<b>19 IMPOZITUL PE PROFIT (ct 691)</b>	<b>66</b>	<b>0</b>	<b>693.755</b>
<b>20 Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct 698)</b>	<b>67</b>		
<b>21 PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A PERIOADEI DE RAPORTARE</b>			
- Profit (rd. 64 - 66 - 67)	<b>68</b>	1.833.639	2.062.244
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67) (rd. 66 + 67 - 64)	<b>69</b>	0	0

**DIRECTOR GENERAL**

Numele si prenumele

**Pacala Ioan**

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 2019**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**DATE INFORMATIVE**  
La data de 31.12.2019

<b>Cod 30</b>		- lei -		
<b>I. Date privind rezultatul înregistrat</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Nr. unități</b>	<b>Sume</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	
Unități care au înregistrat profit	01	1	2.062.244	
Unități care au înregistrat pierdere	02			
Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03			
<b>II. Date privind plățile restante</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Total, Din care:</b>	<b>Pentru activitatea curenta</b>	<b>Pentru activitatea de investiții</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
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			
<b>III. Număr mediu de salariați</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>		<b>31.12.2019</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Număr mediu de salariați	19	535		533

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

**C.J. APA SERV S.A. NEAMT**  
**DATE INFORMATIVE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**  
(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	550	548
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	21	6.970.582	
- 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)	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	5.046.679	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	36		
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	37	2.465.101	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	37a		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare**)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare-dezvoltare	38		
- după surse de finanțare (rd. 40 + 41), din care:	39	0	0
- din fonduri publice	40		

Notele atasate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

**C.J. APA SERV S.A. NEAMT**  
**DATE INFORMATIVE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

- din fonduri private	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43 + 44), din care:	42	0	0
- cheltuieli curente	43		
- cheltuieli de capital	44		
<b>VII. Cheltuieli de inovare***)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	45		
<b>VIII. Alte informații</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094) din care:	46		
- avansuri acordate entităților nefiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	46a		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	46b		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093) din care:	47	418.177	418.177
- avansuri acordate entităților nefiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	47a		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	47b		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49 + 54), din care:	48	221.818	212.631
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, din care:	52		
- detineri de cel puțin 10%	52a		
- obligațiuni emise de nerezidenți	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55 + 56), din care:	54	221.818	212.631
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	55	221.818	212.631
- 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	57	13.225.450	13.002.986

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

**C.J. APA SERV S.A. NEAMT**  
**DATE INFORMATIVE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

care:			
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	58		
-creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	58a		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	59	5.711.414	5.046.678
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	60	33.155	12.227
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului ( din ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd. 62 la 66), din care:	61	19.269.759	17.922.167
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)	62	75.255	213.618
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	63		
- subvenții de încasat (ct. 445)	64	19.156.480	17.708.549
- 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. 72 la 74), din care:	71	7.922.717	19.261.808
- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul și decontări din operațiuni în	72		

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

**C.J. APA SERV S.A. NEAMT**  
**DATE INFORMATIVE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

participație (ct. 453 + 456 + 4582)			
- 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	7.922.717	19.261.808
- 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	188.972	196.087
- de la nerezidenți	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	76a		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici * * * * )	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508), (rd. 79 la 82), din care:	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	79		
- părți sociale emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	81		
- 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	9.146	12.382
- în lei (ct. 5311)	85	8.784	12.297
- în valută (ct. 5314)	86	362	85
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 88 + 90), din care:	87	1.529.829	2.179.876
- în lei (ct. 5121), din care:	88	1.524.865	2.177.182
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	90	4.964	2.694
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 93 + 94), din care:	92	9.479	12.823
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	93	9.479	12.823
- 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	364.123.874	524.042.659
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la institutii financiare pentru care	96	24.000.000	21.000.000

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.



**C.J. APA SERV S.A. NEAMT**  
**DATE INFORMATIVE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

durata contractului de credit este mai mare sau egala cu 1 an) (ct. 162) (rd. 97+ 98), din care:			
- în lei	97	24.000.000	21.000.000
- 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	8.417.979	6.731.113
- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	104	4.273.665	3.272.562
- în valută	105	4.144.314	3.458.551
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	106	316.069.796	488.332.925
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	107	296.088.049	488.332.925
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	108	8.301.342	
- 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	1.211.779	1.115.479
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	1.903.069	2.298.235
- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381)	112	1.051.589	882.187
- datorii fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446)	113	806.357	1.365.627
- fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	114	45.123	50.421
- alte datorii în legătură cu bugetul statului (ct. 4481)	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	116		
- datorii cu entități din grup nerezidente (din ct. 451), din care:	117		
- cu scadenta initiala mai mare de un an	118		
- datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadenta(din ct. 451)	118a		
Sume datorate acționarilor/asociaților (ct. 455)	119		

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

**C.J. APA SERV S.A. NEAMT**  
**DATE INFORMATIVE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

- 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	4.219.909	4.564.907
- 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		
- alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) <sup>2)</sup> (din ct. 462 + 4661 + din ct. 472 + din ct. 473)	124	4.219.909	4.564.907
- subvenții nereluat 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		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	128		
- catre nerezidenti	128a		
Dobanzi de platit catre nerezidenti (din ct. 4518+ din ct. 4538)	128b		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici * * * * )	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	130	14.442.000	8.593.970
- acțiuni cotate <sup>3)</sup>	131		
- acțiuni necotate <sup>4)</sup>	132	14.442.000	8.593.970
- părți sociale	133		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	134		
Brevete și licențe (din ct. 205)	135	324.977	369.395
<b>IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	136		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	138	264.835.778	478.583.751

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

**C.J. APA SERV S.A. NEAMT**  
**DATE INFORMATIVE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>		<b>31.12.2019</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>	
Valoarea contabilă netă a bunurilor <sup>6)</sup>	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>		<b>31.12.2019</b>	
		<b>Suma (lei)</b>	<b>%</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>%</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>Col. 1</b>	<b>Col. 2</b>	<b>Col. 3</b>	<b>Col. 4</b>
Capital social vărsat (ct. 1012)7) (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152), din care:	141	14.442.000	X	8.593.970	X
- deținut de instituții publice (rd. 143 + 144), din care:	142	14.442.000	100	8.593.970	100
- deținut de instituții publice de subordonare centrală;	143				
- deținut de instituții publice de subordonare locală;	144	14.442.000	100	8.593.970	100
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	145				
- cu capital integral de stat;	146				
- cu capital majoritar de stat;	147				
- cu capital minoritar de stat;	148				
- deținut de regiile autonome	149				
- deținut de societățile cu capital privat	150				
- deținut de persoane fizice	151				
- deținut de alte entități	152				
	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>2018</b>		<b>2019</b>	
<b>XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	153				
- către instituții publice centrale;	154				
- către instituții publice locale;	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	156				
	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume</b>			

Notele atasate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

**C.J. APA SERV S.A. NEAMT**  
**DATE INFORMATIVE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

A	B	2018	2019
<b>XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	158		
- către instituții publice centrale;	159		
- către instituții publice locale;	160		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	162		
- către instituții publice centrale;	163		
- către instituții publice locale;	164		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	165		
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor din profitul reportat</b>		<b>Sume (lei)</b>	
A	B	2018	2019
Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul reportat	165a		
<b>XVI. Repartizari interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>	Nr. rd.		<b>Sume (lei)</b>
A	B		<b>2019</b>
-dividendele interimare repartizate	165b		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice*****)</b>	Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>	
A	B	2018	2019
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		

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

**C.J. APA SERV S.A. NEAMT**  
**DATE INFORMATIVE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

XVIII. Venituri obținute din activități agricole*****)	Nr. rd.	Sume (lei)	
		2018	2019
A	B		
Venituri obținute din activități agricole	170		

**DIRECTOR GENERAL**

Numele si prenumele  
**Pacala Ioan**

Semnatura \_\_\_\_\_

Stampila unitatii



**INTOCMIT**

Numele si prenumele  
**Ciobanita Adriana**

Calitatea

11- **DIRECTOR ECONOMIC**

Semnatura \_\_\_\_\_

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



**C.J. APA SERV S.A. NEAMT**  
**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**  
La data de 31.12.2019

Elemente de imobilizari	Nr. rind	Sold initial	Cresteri	Valori brute		Sold final (col. 5 = 1+2-3)
				Total	Reduceri	
					din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I. Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si dezvoltare	01	427	115	0	X	542
Alte imobilizari	02	341.939.137	199.300.547	1.027	X	541.238.657
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	<b>05</b>	<b>341.939.564</b>	<b>199.300.662</b>	<b>1.027</b>	<b>X</b>	<b>541.239.199</b>
<b>II. Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	06	4.769.346	343.700	1.790.795	X	3.322.251
Constructii	07	36.043.367	24.281.701	5.319.603		55.005.465
Instalatii tehnice si masini	08	19.828.689	27.894.349	988.899		46.734.139
Alte instalatii, utilaje si mobilier	09	508.389	67.548	8.243		567.694
Investitii imobilizare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	378.385.719	4.404.189	364.842.127		17.947.781
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	418.177				418.177
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	<b>16</b>	<b>439.953.687</b>	<b>56.991.487</b>	<b>372.949.667</b>		<b>123.995.507</b>
<b>III. Imobilizari financiare</b>	<b>17</b>				X	
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)</b>	<b>18</b>	<b>781.893.251</b>	<b>256.292.149</b>	<b>372.950.694</b>		<b>665.234.706</b>

**DIRECTOR GENERAL**

Numele si prenumele

**Pacala Ioan**

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 2019**  
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE**

Elemente de immobilizari	Nr. rind	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta immobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfirsitul anului (col. 9 = 6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte immobilizari	20	52.677.605	7.417.081	1.027	60.093.659
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
<b>TOTAL (rd19+20+21)</b>	<b>22</b>	<b>52.677.605</b>	<b>7.417.081</b>	<b>1.027</b>	<b>60.093.659</b>
<b>Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	23				
Constructii	24	12.412.970	3.157.658	1.038.014	14.532.614
Instalatii tehnice si masini	25	10.323.976	6.245.988	842.225	15.727.739
Alte instalatii, utilaje si mobilier	26	212.318	29.538	5.655	236.201
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
<b>TOTAL (rd. 23 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>22.949.264</b>	<b>9.433.184</b>	<b>1.885.894</b>	<b>30.496.554</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd. 22+30)</b>	<b>31</b>	<b>75.626.869</b>	<b>16.850.265</b>	<b>1.886.921</b>	<b>90.590.213</b>

**DIRECTOR GENERAL**

Numele si prenumele

Pacala Ioan

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 2019**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE**

Elemente de immobilizari	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
<b>I. Immobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte immobilizari	33				
Avansuri si immobilizari necorporale in curs	34				
<b>TOTAL (rd32 la 34)</b>	<b>35</b>				
<b>II. Immobilizari corporale</b>					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Immobilizari corporale in curs de executie	43	31.038			31.038
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
<b>TOTAL (rd36 la 44)</b>	<b>45</b>	<b>31.038</b>			<b>31.038</b>
<b>III. Immobilizari financiare</b>					
46	46				
<b>Ajustari pentru depreciere –total (rd 35+45+46)</b>	<b>47</b>	<b>31.038</b>			<b>31.038</b>

DIRECTOR GENERAL

Numele si prenumele  
Pacala Ioan

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 2019**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	Nr.	Decembrie 2018	Decembrie 2019
0	1	2	3
<b>A. ACTIVITATEA DE EXPLOATARE</b>			
- incasarile in numerar din vanzarea de bunuri si prestarea de servicii	1	60.917.766	64.135.364
- incasarile in numerar provenite din alte venituri	2	90.247	126.821
- incasari in numerar provenite din activitati financiare	3	888	547
- alte incasari in numerar sau restituirii de impozite	4	0	0
- incasari din activitati exceptionale	5	0	0
<b>A.1. Intrari lichiditati din activitatea de exploatare</b>	6	61.008.901	64.262.732
- plati in numerar catre furnizorii de bunuri si servicii	7	24.499.631	26.306.379
- plati in numerar catre si in numele angajatilor din care	8	29.320.501	28.736.353
- salarii din fonduri coeziune	9	0	0
- salarii POIM	10	0	0
- plati in numerar impozite si taxe (impozite pe profit, redeventa, tva, impozite si taxe locale)	11	12.263.474	8.505.642
- plati in numerar reprezentand cheltuieli financiare si comisioane bancare	12	49.696	92.910
- plati in numerar reprezentand alte cheltuieli de exploatare (amenzi, penalitati, donatii si subventii, etc.)	13	483.624	235.425
- plati in numerar reprezentand cheltuieli extraordinare	14	0	0
<b>A.2. Iesiri de lichiditati din activitatea de exploatare</b>	15	66.616.925	63.876.709
<b>FLUXUL DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE</b>	16	(5.608.024)	386.023
<b>B. ACTIVITATEA DE INVESTITII</b>			
- incasari de numerar din garantii furnizori investitii	17	6.833	5.765
- incasari din fondul de coeziune	18	0	0
- incasari din POIM	19	0	0
- incasari numerar din vanzari de active corporale si necorporale si alte active imobilizate	20	17.929	57.350
- incasari din credite pe termen lung si dobanzi	21	0	0
- incasari in numerar privind alte surse (redevente, impozit pe profit)	22	6.664.858	6.970.582
- alte incasari din activitatea de investitii din care:	23	19.983.078	1
- incasari din fonduri coeziune	24	0	1
- incasari POIM	25	19.983.078	0
- incasari numerar dobanzi depozite surse investitii	26	146.026	346.912
<b>B.1. Intrari de lichiditati din activitatea de investitii</b>	27	26.818.724	7.380.610
- plati in numerar pt achizitia de imobilizari corporale, necorporale si alte active imobilizate din care:	28	15.588.975	7.868.783
- plati din fonduri coeziune	29	0	3.829.228
- plati POIM	30	13.820.151	115.929
- plati in numerar pentru credite imprumutate si dobanzi aferente	31	6.879.501	6.900.987
- din care aferente imprumut BEI din care:	32	0	2.693.866
- dobanzi	33	0	783.463
- plati din fonduri coeziune	34	4.158.227	4.207.122
- dobanzi	35	0	1.207.122
- plati POIM	36	0	0
- plati in numerar din garantii furnizori investitii din care:	37	49.774	54.946
- aferente activitatii de coeziune	38	0	0
- aferente POIM	39	0	0
- plati in numera reprezentand comisioane bancare si alte activitati din care:	40	693	95.187
- aferente activitatii de coeziune	41	0	95.037
- aferente POIM	42	693	150

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 2019**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

<b>B.2. Plati de lichiditati din activitatea de investitii</b>	43	22.518.943	14.919.903
<b>FLUXUL DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII</b>	44	4.299.781	(7.539.293)
<b>C. ACTIVITATEA DE FINANTARE</b>			
- incasari in numerar reprezentand aport la capitalul social si din emisiunea de actiuni	45	0	0
- incasari in numerar privind surse proprii	46	0	0
- credite pe termen scurt (linie credit)	47	1.719.562	10.277.906
<b>C.1. Intrari de lichiditati din activitatea de finantare</b>	48	1.719.562	10.277.906
- plati in numerar catre actionari pentru a achizitiona sau rascumpara actiunile firmei	49	1.000	0
- alte plati in numerar - viramente linie credit	50	1.958.364	8.968.008
<b>C.2. Iesiri de numerar din activitatea de finantare</b>	51	1.959.364	8.968.008
<b>FLUXUL DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE</b>	52	(239.802)	1.309.897
<b>I. Cresterea/Micorarea de numerar si echivalente ale numerarului A+B+C</b>	53	<b>(1.548.045)</b>	<b>(5.843.373)</b>
<b>II. Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei</b>	54	19.596.554	18.048.509
<b>III. Numerar si echivalente numerar la sfarsitul perioadei</b>	55	18.048.509	12.205.136

**DIRECTOR GENERAL**

Numele si prenumele  
**Pacala Ioan**

Semnatura

Stampila unitatii



**INTOCMIT**

Numele si prenumele  
**Ciobanita Adriana**

Calitatea

11- **DIRECTOR ECONOMIC**

Semnatura



**C.J. APA SERV S.A.**  
**SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

Element de capital propriu	Sold la 31.12.2018	Cresteri		Reduceri		Sold la 31.12.2019
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
Capital total	14.811.078	1.330.340	-	7.178.370	-	8.963.048
Patrimoniul regiei						
Patrimoniul public						
Alte elemente de capitaluri proprii						
Beneficii acordate angajatilor sub forma instrumentelor de capitaluri proprii						
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare	5.336.577	-	-	974.195	-	4.362.382
Rezerve legale	909.254	137.800	-	-	-	1.047.054
Rezerve statutare sau contractuale						
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare						
Alte rezerve	-	-	-	-	-	-
Actiuni proprii	53.090.369	6.970.595	-	7.651.789	-	52.409.175
Castiguri legate de instrumente de capitaluri proprii						
Pierderi legate de instrumente de capitaluri proprii						
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	1.619.117	2.273.854		476.486		3.416.485
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29						
Rezultatul reportat provenit din modificarile politicilor contabile						
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	(12.891.947)	2.538.415	-	6.643.48	-	(16.997.880)
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	2.666.243	974.195	-	-	-	3.640.438
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a IV-a comunitatilor Economice Europene						
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	1.833.639	83.789.875	-	83.561.270	-	2.062.244
Repartizarea profitului	(91.682)	(137.800)	-	(91.682)	-	(137.800)
<b>TOTAL</b>	<b>67.282.648</b>	<b>97.877.274</b>	<b>-</b>	<b>106.394.776</b>	<b>-</b>	<b>58.765.146</b>

**DIRECTOR GENERAL**

Numele si prenumele

**Pacala Ioan**

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.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**  
**(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 in valoare de 8.593.970 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, a avut valabilitatea pana la data de 30.03.2020. Incepand cu data de 31.03.2020, aceasta a fost reinnoita cu licența nr. 4870/02.03.2020 cu valabilitate pana la data de 31.03.2025.

Compania Judeteana APA SERV S.A. Neamt detine autorizatii 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 2019, care in functie de masurile stabilite si termenele de realizare au valabilitate variabila intre 1 si 5 ani;

- Autorizatii sanitare emise in 9.11.2018 cu valabilitate 1 an, ce au fost prelungite pentru anul 2020 prin chitantele din 19.11.2019 (valabile pana in octombrie 2020).

#### **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



**C.J. APA SERV S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

---

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 și Dobreni.
  
3. *Sistem Zonal de alimentare cu apa Ștefan cel Mare- Bodești (sat Corni)*  
Captare subterana Versești  
Inmagazinare – transport  
Distributia apei potabile asigura alimentarea cu apa pe raza Comunei Ștefan cel Mare și satul Corni din comuna Bodești.
  
4. *Sistem local de alimentare cu apa Bicăz*  
Captare subterana Ticos – Neagra  
Inmagazinare – transport  
Distributia apei potabile asigura alimentarea cu apa pe raza orasului Bicăz
  
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 Dragomirești*  
Captare subterana Dragomirești  
Inmagazinare – transport  
Distributia apei potabile asigura alimentarea cu apa pe raza satului Hlapești.
  
- 7 *Sistem zonal de canalizare - epurare Piatra Neamt – Dumbrava Rosie*  
Emisar : Raul Bistrita.  
Rețea de canalizare municipiul Piatra Neamt  
Statia de epurare str. Muncii  
Statie de epurare Strand
  
- 8 *Sistem local de canalizare - epurare Strand – municipiul Piatra Neamt*  
Rețea de canalizare aferenta zonei Strand din municipiul Piatra Neamt  
Statie de epurare Strand
  
10. *Sistem zonal de canalizare - epurare Bicăz*  
Emisar : Raul Bistrita  
Rețeaua de canalizare oras Bicăz  
Statia de epurare Bicăz
  
11. *Sistem Zonal de canalizare Savinesti-Podoleni*  
Rețeaua 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 și reabilitarea infrastructurii de apa și 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.

**C.J. APA SERV S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

---

*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 retea 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  
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.

**C.J. APA SERV S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

---

• *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

*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 31.12.2019 compania asigura:

→servicii de furnizare a apei potabile în:

- 2 municipii: Piatra Neamț, Roman;
- 3 orașe: Târgu Neamț, Bicz, Roznov;
- 26 comune: Alexandru cel Bun, Dumbrava Roșie, Săvinești, Gârcina, Girov, Dochia, Zănești, Bodești, Dobreni, Ștefan cel Mare, Tașca, Dragomirești, Tămășeni, Săbăoani, Cordun, 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, Bicz, Roznov;
- 10 comune: Alexandru cel Bun, Săvinești, Dumbrava Rosie, Dragomirești, Horia, Tamaseni , Săbăoani, Vânători, Brusturi, Agapia.

**C.J. APA SERV S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

- 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 241.360 locuitori și racordați la sistemele de canalizare 159.010 locuitori.

Principalele categorii de utilizatori la 31 decembrie 2019 sunt:

- operatori economici	2.737
- institutii publice	1.025
- utilizatori casnici:	
- colectivi (asociatii de proprietari)	2.885
- individuali (persoane fizice)	36.864
<b>TOTAL UTILIZATORI</b>	<b><u>43.511</u></b>

Numar de utilizatori pe zone de operare:

Zona Sud	22.693
Zona Est	11.147
Zona Nord	9.671
<b>TOTAL UTILIZATORI</b>	<b><u>43.511</u></b>

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

Aceste situații financiare sunt responsabilitatea conducerii Companiei 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 2019 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.

**C.J. APA SERV S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

---

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

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

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

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

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

4) **Principiul contabilitatii de angajamente** Efectele tranzactiilor si ale altor evenimente au fost recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele s-au produs si au fost inregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente. S-a tinut cont de veniturile si cheltuielile aferente exercitiului financiar, indiferent de data incasarii veniturilor sau data platii cheltuielilor. S-au evidentiata in conturile de venituri si creantele pentru care nu a fost intocmita inca factura (contul 418 "Clienti - facturi de intocmit"), respectiv in conturile de cheltuieli sau bunuri, datoriile pentru care nu s-a primit inca factura (contul 408 "Furnizori - facturi nesosite"). Sunt recunoscute serviciile prestate aferente lunii decembrie 2019 dar facturate in luna ianuarie 2020. In toate cazurile, inregistrarea in aceste conturi s-a efectuat pe baza documentelor care atesta livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor (de exemplu, avize de insoțire a marfii, situatii de lucrari, facturi primite ulterior incheierii exercitiului, dar care privesc serviciile primite/consumate in anul 2019).

Veniturile si cheltuielile care au rezultat direct si concomitent din aceeași tranzactie au fost recunoscute simultan in contabilitate, prin asocierea directa între cheltuielile si veniturile aferente, cu evidentiarea distincta a acestor venituri si cheltuieli.

Principiul contabilitatii de angajamente s-a aplicat inclusiv la recunoasterea dobandzii aferente perioadei, indiferent de scadenta acesteia.

5) **Principiul intangibilitatii**

(a) Bilantul de deschidere pentru fiecare exercitiu financiar trebuie sa corespunda cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

(b) in cazul modificarii politicilor contabile si al corectarii unor erori aferente perioadelor precedente, nu se modifica bilantul perioadei anterioare celei de raportare.

(c) inregistrarea pe seama rezultatului reportat a corectarii erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente, precum si a modificarii politicilor contabile nu se considera incalcare a principiului intangibilitatii

6) **Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv** – in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

7) **Principiul necompensarii** – Orice compensare între elementele de active si datorii sau între elementele de venituri si cheltuieli este interzisa. Eventualele compensari între creante si datorii față de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi inregistrate numai după contabilizarea creantelor si veniturilor, respectiv a datoriilor si cheltuielilor corespunzatoare.



**C.J. APA SERV S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

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

In 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.

**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:

- Bilanț
- 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.J. APA SERV S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

---

**c) Tranzactiile in moneda straina**

Tranzactiile in moneda straina sunt inregistrate in lei la cursul de schimb comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la data tranzactiei. Creantele si datoriile exprimate in valuta la data de 31 decembrie 2019 sunt convertite in lei la cursul de schimb de la data bilantului (31 decembrie 2019 1EUR=4,7793). Diferentele de curs valutar sunt reflectate in contul de profit si pierdere.

**d) Utilizarea estimarilor**

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMF 1802/2014 cere conducerii societatii estimari si ipoteze care influenteaza valorile raportate ale activelor si pasivelor si prezentarea activelor si datoriilor contingente la data situatiilor financiare precum si valorile veniturilor si cheltuielilor din perioada de raportare. Aceste estimari sunt facute de conducerea societatii pe baza celor mai bune informatii disponibile la data situatiilor financiare. Rezultatele reale ar putea sa difere de aceste estimari.

**e) Imobilizari corporale**

**I) Cheltuielile ulterioare de intretinere si reparatii**

Cheltuielile cu repararea sau intretinerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a mentine valoarea acestor active sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuarii lor, in timp ce cheltuielile efectuate in scopul cresterii capacitatii de productie sunt capitalizate si amortizate pe durata ramasa a respectivului mijloc fix.

**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 imobilizarile 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. Pierdere din depreciere este reprezentată de diferența dintre valoarea contabilă și valoarea de inventar.

**V) Bunuri de retur**

Societatea are primite in administrare bunuri din domeniul public constand in retele de apa si canalizare recunoscute in contul de ordine si evidenta 8038. Sumele recunoscute sunt:

31.12.2018 = 264.835.778 lei

31.12.2019 = 478.583.751 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.



**C.J. APA SERV S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

---

**f) Imobilizari necorporale**

**I) Imobilizari necorporale**

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

**II) Avansuri și alte imobilizări necorporale**

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

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

Compania are încheiat cu Asociația de Dezvoltare Intercomunitară "AQUA NEAMT" contractul de concesiune nr. 28/13.144/10.08.2009 pentru activele din domeniul public ca bunuri de retur. Valoarea contractului a fost recunoscută în situațiile financiare ale companiei ca datorii pe termen lung ( ct.205 – 31.12.2019 = 539.866.041,05 lei; sold 31.12.2018 = 340.650.582,77).

Durata contractului de concesiune este de 49 ani. Amortizarea se calculează după metoda de amortizare liniară (ct.2805 – 31.12.2019 = 58.836.493,61 lei, sold 31.12.2018 = 51.533.116,01 lei).

**g) Numerar si echivalente de numerar**

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

**h) Pierderi de valoare**

Valoarea contabilă a activelor Societății altele decât stocurile și impozitele amânate la plată – activ este analizată la sfârșitul fiecărei perioade pentru a se determina dacă există scaderi de valoare. Dacă o asemenea scaderă este probabilă, este estimată valoarea recuperabilă a activului în cauză. Un provizion pentru depreciere este recunoscut în contul de profit și pierdere sau în capitalurile proprii (dacă este cazul) când valoarea contabilă a activului este superioară valorii sale recuperabile.

**I) Calculul valorii recuperabile**

Valoarea recuperabilă a investițiilor făcute de Societate în instrumente financiare și a creanțelor pe termen lung este calculată ca și valoare prezenta a fluxurilor viitoare de numerar, actualizate cu rata de dobândă efectivă corespunzătoare acestor active. Creanțele pe termen scurt nu sunt actualizate.

**II) Reluarea provizioanelor pentru depreciere**

Un provizion pentru deprecierea unei creanțe pe termen lung este reluat în cazul în care creșterea ulterioară a valorii recuperabile poate fi în mod obiectiv atribuită unui eveniment survenit după momentul provizionării.

Pentru celelalte active, provizionul pentru depreciere poate fi reluat dacă s-a produs o schimbare în condițiile existente în momentul determinării valorii recuperabile.

Reluarea unui provizion pentru depreciere poate fi efectuată numai în așa fel încât valoarea netă a activului să nu depășească valoarea sa netă istorică, ținând cont de depreciere, fără a lua în calcul provizionul.

**i) Creante comerciale**

Creanțele comerciale sunt prezentate la valoarea justă a contraprestăției primite de clienți și sunt diminuate cu ajustările pentru depreciere, estimate pe baza factorilor relevanți cunoscuți ce afectează colectabilitatea. Pierderile efective din creanțe comerciale pot fi diferite de aceste estimări.

Ajustările pentru creanțele incerte sunt calculate la valoarea nominală a creanțelor.

**C.J. APA SERV S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

---

**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.

**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 deprecierii 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 retinuta din drepturile salariale si este virata la bugetul statului.

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.

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 pana la cinci salarii de baza in luna pensionarii in functie de vechime.

**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.

**C.J. APA SERV S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

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 aceiasi sau alta perioada.

**r) Parti afiliate**

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

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

Societatea deruleaza tranzactii nesemnificative cu partile afiliate, partile 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 cointegre 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 1			Sold la 31
		ianuarie 2019	Cresteri	Reduceri	
Cheltuieli de constituire	201	427	115	0	542
Cheltuieli de dezvoltare		0	0	0	0
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare	205	340.980.056	199.260.903	1.027	540.239.932
Alte imobilizari necorporale	208	959.081	39.644		998.725
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale		0	0	0	0
Fond comercial		0	0	0	0
Avansuri		0	0	0	0
<b>TOTAL</b>		<b>341.939.564</b>	<b>199.300.662</b>	<b>1.027</b>	<b>541.239.199</b>

**C.J. APA SERV S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

AMORTIZARE		Sold la 1 ianuarie 2019	Amortizarea anului	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2019
Cheltuieli de constituire	2801	0	0	0	0
Cheltuieli de dezvoltare					
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare	2805	51.807.018	7.329.844	1.027	59.135.835
Alte immobilizari necorporale	2808	870.587	87.237		957.824
Amortizarea activelor necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale		0	0		0
Fond comercial		0	0	0	0
Avansuri		0	0	0	0
<b>TOTAL</b>		<b>52.677.605</b>	<b>7.417.081</b>	<b>1.027</b>	<b>60.093.659</b>
<b>Valoarea neta</b>		<b>289.261.959</b>			<b>481.145.540</b>

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 IID inregistrat in situatiile financiare, in cont 1068.02 Alte rezerve fond mrd.

Imobilizarile necorporale inregistreaza cresteri de 199.300.662 lei formate din si reprezinta:  
 -concesiuni recunoscute ca immobilizari 199.215.458 lei  
 -licente, programe, chelt.constituire 85.204 lei

Imobilizarile necorporale inregistreaza reduceri in suma de 1.027 lei reprezinta:  
 -immobilizari necorporale - licente si chelt.constituire 1.027 lei

Amortizarea immobilizarilor necorporale in anul 2019 este de 7.417.081 lei si reprezinta:  
 -valoarea redeventei conform contractelor de concesiune 7.303.378 lei  
 -valoarea cheltuielilor cu amortizarea licentelor si a programelor, chelt.constituire 113.703 lei

**C.J. APA SERV S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)**  
**b) Imobilizari corporale**

COST	Sold la 31 decembrie 2018	Cresteri		Reduceri			Sold la 31 decembrie 2019
		Achizitii	Transfer Reevaluare	Cedari (Casari)	Transfer	Reevaluare	
Terenuri si amenajari de terenuri	2111.1	343.700	4.769.346	1.790.795			3.322,251.00
Constructii	212	24.281.701	36.043.367	5.319.603			55,005,465.00
Instalatii tehnice si masini	2131; 2132:2133	27.894.349	19.828.689	988.899			46,734,139.00
Alte instalatii , utilaje si mobilier	214	67.548	508.389	8.243			567,694.00
Investitii imobiliare		-	-	-			-
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale		-	-	-			-
Active biologice productive		-	-	-			-
Imobilizari corporale in curs	231	4.404.189	378.385.719	364.842.127			17,947,781.00
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	4093		418.177	-			418,177.00
<b>TOTAL</b>		<b>56.991.487</b>	<b>439.953.687</b>	<b>372.949.667</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>123,995,507.00</b>



**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE  
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)****b) Imobilizari corporale (continuare)**

<b>AMORTIZARE</b>	<b>Cont</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2018</b>	<b>Amortizarea anului</b>	<b>Reevaluare</b>	<b>Reduceri</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2019</b>
Amenajari de terenuri		-	-	-	-	-
Constructii	2812	12.412.970,00	3.157.658,00	-	1.038.014,00	14.532.614,00
Instalatii tehnice si masini	2813	10.323.976,00	6.245.988,00	-	842.225,00	15.727.739,00
Alte instalatii . utilaje si mobilier	2814	212.318,00	29.538,00	-	5.655,00	236.201,00
<b>TOTAL</b>		<b>22.949.264,00</b>	<b>9.433.184,00</b>	<b>-</b>	<b>1.885.894,00</b>	<b>30.496.554,00</b>

**AJUSTARI DE VALOARE**

	<b>Sold la 31 decembrie 2018</b>	<b>Cresteri</b>	<b>Reduceri</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2019</b>
Amenajari de terenuri	-	-	-	-
Constructii	-	-	-	-
Instalatii tehnice si masini	-	-	-	-
Alte instalatii . utilaje si mobilier	-	-	-	-
Imobilizari corporale in curs	31.038	-	-	31.038
<b>TOTAL ajustari</b>	<b>31.038</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>31.038</b>
<b>TOTAL</b>	<b>22.980.302</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>30.527.592</b>
<b>Valoare neta</b>	<b>416.973.385</b>	<b>47.558.303</b>	<b>371.063.773</b>	<b>93.467.915</b>

**C.J. APA SERV S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**  
**(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 56.991.487 lei reprezinta:

- imobilizarile corporale	52.587.298 lei
- investitii fonduri proprii	1.745.770 lei
- investitii din fondul IID	1.211.816 lei
- investitii finantate din amortizare	871.913 lei
- investitii din fonduri proprii - coeziune proiect cci nr.2009ro161p016	471.719 lei
- investitii in curs POIM 2014 – 2020	102.971 lei

Reducerea imobilizarilor corporale in suma de 372.949.667 lei reprezinta:

-valoarea imobilizarilor corporale receptionate - fond IID	54.155 lei
-valoarea imobilizarilor corporale finantate din amortizare	133.730 lei
-valoarea imobilizarilor corporale receptionate - fonduri proprii	564.857 lei
-valoarea imobilizarilor corporale receptionate - proiect cci nr.2009ro161p016	364.089.385 lei
-valoarea imobilizarilor corporale - casari	429.548 lei
-valoarea imobilizarilor corporale - lipsa inventar	11.864 lei
-valoarea imobilizarilor corporale - vanzari	7.666.128 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 calculata in anul **2019** este in valoare de 9.433.184 lei , din care: suma de 5.111.577 lei este inregistrata in contul <**1174.1 – Rezultat reportat rezultat din corectare erori contabile activitatea de baza**>, intrucat reprezinta amortizarea aferenta exercitiului financiar precedent, iar diferenta de 4.321.607 lei este inregistrata in contul < 6811.04 Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor corporale >.



**C.J. APA SERV S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

#### 4. STOCURI

Stocuri	Cont	Sold la	
		1 ianuarie 2019	31 decembrie 2019
Materiale auxiliare	3021	553.128	556.679
Combustibili	3022	34.921	37.014
Piese de schimb	3024	501.644	493.515
Alte materiale consumabile	3028	9.562	8.584
Materiale de natura obiectelor de inventar	303	646.781	455.671
Materiale consumabile in curs de aprovizionare	322	25.713	672
Materiale de natura obiectelor de inventar in curs de aprovizionare	323	4.140	-
Ajustari pentru deprecierea materialelor	392	(609.390)	(554.548)
<b>Total</b>		<b>1.166.499</b>	<b>997.587</b>

*Valoarea stocurilor inregistreaza o scadere in anul 2019 cu 223.754 lei, iar ajustarile constituite pentru deprecierea materialelor scad si ele cu 54.842 lei.*

*Diminuarea valorii stocurilor se datoreaza, in principal, scaderii valorii materialelor de natura obiectelor de inventar cu 191.109 lei, adica cu un procent de 30% fata de valoarea stocului de la sfarsitul anului 2018.*

*Stocurile au fost inventariate la finele exercitiului, rezultatul inventarului fiind recunoscut in situatiile financiare.*

#### 5. CREANTE

CREANTE	Cont	Sold la 1 ianuarie 2019	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
Avansuri catre furnizorii de servicii	4092	15.466	15.466	0
Clienti 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	4428.8	0	0	0
TVA de recuperat	4424	0	0	0
Alte creante fata de bugetul statului	438	113.279	113.279	0
Creante fata de societatile din cadrul grupului		0	0	0
Debitori diversi si alte creante	461+425+ 473+5187+ 2678+4281	8.366.662	8.366.662	0
Ajustari de valoare- debitori diversi	496	(5.997.999)	(5.997.999)	0
Creante privind capitalul subscris si nevarsat	456	0	0	0
Subventii pentru investitii	4452+ 4458.4	19.156.480	19.156.480	0
<b>Total</b>		<b>32.250.967</b>	<b>32.250.967</b>	<b>0</b>

**C.J. APA SERV S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

CREANTE	Cont	Sold la 31 decembrie 2019	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
Avansuri catre furnizorii de servicii	4092	9.878	9.878	0
Cienti si conturi asimilate	411+418	12.993.109	12.993.109	0
Ajustari de valoare creante - clienti	491	(2.478.865)	(2.478.865)	0
TVA neexigibila	4428	0	0	0
TVA de recuperat	4424	0	0	0
Alte creante fata de bugetul statului	438+448	213.618	213.618	0
Creante fata de societatile din cadrul grupului		0	0	0
	461+425+			
	473+5187+			
Debitori diversi si alte creante	2678+4281	19.682.748	19.682.748	0
Ajustari de valoare creante- debitori diversi	496	(14.230.453)	(14.230.453)	0
Creante privind capitalul subscris si nevarsat	456	0	0	0
	4452+			
Subventii pentru investitii	4458.4	17.708.549	17.708.549	0
<b>Total</b>		<b>33.898.584</b>	<b>33.898.584</b>	<b>0</b>

In continuare am dezvoltat componenta creantelor:

CREANTE	Sold la 1.01.2019 (col. 2+3)		Termen de lichiditate	
	0	1	Sub 1 an 2	Peste 1 an 3
<b>Total , din care :</b>		<b>32.250.967</b>	<b>32.250.967</b>	<b>0</b>
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

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 2019**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

CREANTE	Sold la 31.12.2019		Termen de lichiditate	
	(col. 2+3)	Sub 1 an	Peste 1 an	
0	1	2	3	0
<b>Total, din care :</b>	<b>33.898.584</b>	<b>33.898.584</b>		<b>0</b>
Creante comerciale, din care:				
<i>Cienti, valoare contabila bruta</i>	10.736.752	10.736.752		0
<i>Cienti parti afiliate</i>	12.988.181	12.988.181		0
<i>Ajustare clienti incerti</i>	4.928	4.928		0
<i>Alte creante imobilizate</i>	-2.478.865	-2.478.865		0
<i>Avansuri catre furnizori</i>	212.630	212.630		0
Debitori diversi	9.878	9.878		0
Ajustare debitori diversi	18.715.595	18.715.595		0
Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventie	-14.230.453	-14.230.453		0
Dobanzi de incasat	17.708.549	17.708.549		0
TVA de recuperat	196.087	196.087		0
Alte creante	0	0		0
	772.054	772.054		0

Comparativ cu 31 decembrie 2018 soldul clientilor, la valoarea contabila bruta, a scazut cu suma de 218.165 lei, in vreme ce soldul clientilor parti afiliate a crescut cu suma de 1.290 lei.

Detalierea creantelor pe tipuri de beneficiari se prezinta astfel:

0	Sold la		Diferente	%
	01.01.2019	31.12.2019		
1	2	3	4	
<b>Total, din care</b>	<b>13.209.984</b>	<b>12.993.109</b>	<b>-216.875</b>	<b>-1,64%</b>
-cresterea creantelor la institutii publice	465.144	1.358.292	893.148	192,02%
-scaderea creantelor la operatori economici	2.777.845	2.565.635	-212.210	-7,64%
-scaderea creantelor la asociatii de proprietari	7.129.901	5.983.075	-1.146.826	-16,08%
-cresterea creantelor la locuitori case	2.837.094	3.086.107	249.013	8,78%

Riscul de credit aferent creantelor comerciale nu este limitat datorita numarului semnificativ de clienti ai societatii ( 44.576 clienti). Se observa ca ponderea debitelor o reprezinta asociatiile de proprietari cu un procent de 46.05% in 2019 si 53,98% in 2018, acestea reprezentand riscul major de neincasare a serviciilor prestate.

In soldul clientilor sunt incluse si soldurile cu partile afiliate in valoare de 4.928 lei, prezentate in Nota nr.15.5.

Clientii pe categorii de beneficiari si pe vechimi la 31.12.2019 comparativ cu 31 decembrie 2018 se prezinta dupa cum urmeaza:

**C.J. APA SERV S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**  
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. Crt.	CLIENTI 01.01.2019	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
	<b>TOTAL</b>	<b>5.373.972</b>	<b>1.817.065</b>	<b>307.533</b>
	%	<b>41%</b>	<b>14%</b>	<b>2%</b>

Nr. Crt.	CLIENTI 1.01.2019	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
	<b>TOTAL</b>	<b>1.677.809</b>	<b>1.539.989</b>	<b>2.493.616</b>	<b>13.209.984</b>
	%	<b>13%</b>	<b>12%</b>	<b>19%</b>	<b>100%</b>

Nr. Crt.	CLIENTI 31.12.2019	Pana in 15 zile	Intre 16-30 zile	Intre 31-45 zile
1	Operatori economici	588.762	340.239	35.798
2	Institutii publice	1.304.059	31.853	396
3	Asociatii de proprietari	2.505.667	1.052.400	70
4	Persoane fizice	1.606.847	161.476	318.863
	<b>TOTAL</b>	<b>6.005.335</b>	<b>1.585.968</b>	<b>355.127</b>
	%	<b>46%</b>	<b>12%</b>	<b>3%</b>

Nr. Crt.	CLIENTI 31.12.2019	Intre 46-90 zile	Intre 91-360 zile	Peste 360 zile	Total
1	Operatori economici	142.321	90.459	1.368.056	2.565.635
2	Institutii publice	7.418	14.567	0	1.358.292
3	Asociatii de proprietari	878.821	886.627	659.490	5.983.075
4	Persoane fizice	228.327	307.532	463.061	3.086.107
	<b>TOTAL</b>	<b>1.256.887</b>	<b>1.299.185</b>	<b>2.490.607</b>	<b>12.993.109</b>
	%	<b>10%</b>	<b>10%</b>	<b>19%</b>	<b>100%</b>

Din analiza creantelor rezulta ca in anul 2019 clientii cu debite mai vechi de 45 zile, in valoare de 5.046.679 lei, au scazut fata de anul 2018 cand inregistrau o valoare de 5.711.414 lei. Raportand valoarea acestor creante restante la totalul creantelor, se observa si o scadere procentuala de la 43,24% in 2018 la 38,84% in 2019.

Creantele cu vechime de peste un an reprezinta 19% din totalul creantelor atat in anul 2019 cat si in anul anterior.

**C.J. APA SERV S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**6. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR**

1.Numerar si echivalente de numerar	Cont	Sold la	
		01 ianuarie 2019	31 decembrie 2019
Conturi la banci in lei	5121	1.524.865	2.177.182
Conturi la banci in valuta	5124	4.964	2.694
Numerar in casa	5311+5314	9.146	12.382
Avansuri de trezorerie	542	-	-
Alte valori	532	55	55
Sume in curs de decontare	518+5125	9.479	12.823
<b>1.Numerar si echivalente de numerar</b>		<b>1.548.509</b>	<b>2.205.136</b>
<b>2.Investitii pe termen scurt</b>	5113+508	<b>16.500.000</b>	<b>10.000.000</b>
<b>TOTAL</b>		<b>18.048.509</b>	<b>12.205.136</b>

*Disponibilul din depozitele bancare, respectiv investitii pe termen scurt au scazut in anul 2019 ca urmare a utilizarii lichiditatilor pentru achitarea unor diferente de drepturi salariale castigate in instante de catre salariatii Companiei, precum si in derularea activitatii de exploatare.*

**7. CHELTUIELI IN AVANS**

Cheltuieli in avans	Cont	De reluat		
		Sold la 1 ianuarie 2019	sub 1 an	peste 1 an
Cheltuieli inregistrate in avans	471.1	96.802	96.802	
Chelt.inregistrate in avans dobanzi imprumut bei-ispas 2002	471.4	4.144.314		4.144.314
Chelt.inregistrate in avans proiect cci nr2009ro161pr016	471.8	4.273.665		4.273.665
<b>Total</b>	<b>471</b>	<b>8.514.781</b>	<b>96.802</b>	<b>8.417.979</b>

Cheltuieli in avans	Cont	De reluat		
		Sold la 31 decembrie 2019	sub 1 an	peste 1 an
Cheltuieli inregistrate in avans	471.1	83.443	83.443	
Chelt.inregistrate in avans dobanzi imprumut bei-ispas 2002	471.4	3.458.551		3.458.551
Chelt.inregistrate in avans proiect cci nr2009ro161pr016	471.8	3.272.562		3.272.562
<b>Total</b>	<b>471</b>	<b>6.814.556</b>	<b>83.443</b>	<b>6.731.113</b>

**C.J. APA SERV S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

*Cheltuielile in avans la 31.12.2019 se defalca astfel:*

*-sub un an*

➤ *cheltuieli exploatare in valoare de 83.443 lei reprezentand rovine, abonamente si polite de asigurare, sume platite integral in 2019 si care vor fi date pe costuri lunar pe parcursul exercitiului financiar 2020*

*-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 01.01.2019	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	
Alte impr.si datorii asim.impr.bei masura ispa 2002	167.4.02	18.765.495	1.890.035	16.875.460
Dobanda aferenta datoriilor fata de entitati aflate in relatii speciale imprumut bei masura ispa2002	167.8.01	1.087.825	1.087.825	
Dobanda aferenta datoriilor fata de entitati aflate in relatii speciale-proiect ccino2009ro161pr016	1687.4	4.144.314	775.227	3.369.087
Sume datorate institutiilor de credit	1687.8	4.273.665	798.146	3.475.519
Avansuri de la clienti	519	-	-	-
Furnizori	419	757.791	757.791	-
Furnizori facturi nesosite	401+404	2.973.059	2.973.059	-
Datorii fata de personal	408	4.570.493	4.570.493	-
	421+423+			
Impozite si taxe aferente salariilor	427+428	1.211.779	1.211.779	-
Impozit pe profit curent	415+416+436	1.117.674	1.117.674	-
Impozit pe profit amanat	441	-	-	-
TVA de plata	-	-	-	-
TVA neexigibila	4423	283.380	283.380	-
Alte datorii fata de bugetul statului	4428	239.785	239.785	-
Datorii fata de asociati	446+447	262.229	262.229	-
	448+444			
Creditori diversi	456	-	-	-
Alte datorii	462.1+462.8	2.024.309	2.024.309	-
Alte datorii	473.8	2.195.599	-	2.195.599
<b>Total</b>		<b>364.123.873</b>	<b>27.758.359</b>	<b>336.365.514</b>



**C.J. APA SERV S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**8 . DATORII (continuare)**

DATORII	Cont	Sold la		
		31 decembrie 2019	sub 1 an	peste 1 an
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni	-	-	-	-
Alte finantari pe termen lung	1621	21.000.000	3.000.000	18.000.000
Datorii fata de entitatile aflate in relatii speciale-concesiuni	167.1.01	488.332.925 74.024 1.959	6.970.582	481.362.343
Datorii fata de entitatile aflate in relatii speciale-garantii	167.1.02; 167.1.05; 167.10	3.263	79.246	
Datorii imprumut bei masura ispa 2002/ro16p	167.4.02	17.307.890	1.921.924	15.385.966
Imprumuturi-garantii proiect ccinr2009ro161pr016	167.8.01	1.087.826		1.087.826
Dobanda aferenta datoriilor fata de entitati aflate in relatii speciale si dobanzi pt.alte finantari pe termen lung-impr bei mas.ispa2	1687.4	3.458.551	707.502	2.751.049
Dobanda aferenta datoriilor fata de entitati aflate in relatii speciale si dobanzi pt.alte finantari pe termen lung-proiect ccino2009ro161pr016	1687.8	3.272.562	1.207.122	2.065.440
Sume datorate institutiilor de credit	519	1.309.897	1.309.897	-
Avansuri de la clienti	419	909.451	909.451	-
Furnizori	401+404	2.440.646	2.440.646	-
Furnizori facturi nesostrate	408	1.475.941	1.475.941	-
Datorii fata de personal	421+423+ 427+428	1.115.477	1.115.477	-
Impozite si taxe aferente salariilor	415+416+4 36	938.224	938.224	-
Impozit pe profit curent	441	693.755	693.755	-
Impozit pe profit amanat	-	-	-	-
TVA de plata	4423	60.069	60.069	-
TVA neexigibila	4428	350.226	350.226	-
Alte datorii fata de bugetul statului	446+447	255.962	255.962	-
Datorii fata de asociati	448+444 456	-	-	-
Creditori diversi	462.1+462. 8	1.814.406	1.814.406	-
Alte datorii	473.8	2.750.502	2.750.502	-
<b>Total</b>		<b>548.653.556</b>	<b>28.000.932</b>	<b>520.652.624</b>

*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 31.12.2019 este in valoare de 17.307.890 lei-credit si 3.458.551,49 lei-dobanzi, echivalent in Euro: debit 3.621.428 Euro si dobanzi



**C.J. APA SERV S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**  
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

723.652 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 10.500.000 lei, rest de rambursat 21.000.000 lei si dobanda 3.272.562 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 08.08.2020.

Din aceasta linie de credit a fost utilizata pana la sfarsitul anului 2019 suma de 1.309.897,21 lei.

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

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

## 9 . PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

Specificatie	Sold la 1 ianuarie 2019	constituiri	reversari	Sold la 31 decembrie 2019
Provizioane pentru litigii	3.170.277	381.152	2.638.726	912.703
Alte provizioane	6.352.410	1.508.247	0	7.860.657
<b>Total</b>	<b>9.522.687</b>	<b>1.889.399</b>	<b>2.638.726</b>	<b>8.773.360</b>

### La 31.12.2019 provizioanele pentru litigii sunt formate din:

Provizioane ptr.litigii cu salariatii sindicat <b>total din care:</b>	<b>912.703</b>
Drepturi salariale + dobanda legala ~ 31 dosare	625.958
CO neefectuate 2019	145.997
CAM aferent CO 2019	3.285
Ore suplim nov. 2019 ce se platesc in 2020	71.289
CAM ore suplim. nov. 2019	1.604
Ore suplim. dec. 2019 ce vor fi platite in feb. 2020	63.149
CAM ore suplim. dec. 2019	1.421

<b>ALTE PROVIZIOANE total din care:</b>	<b>7.860.657</b>
Provizioane dosar 591/103/2016 SAFEGE	3.726.157
Provizioane dosar 813/32/2016 MOLDOCOR	2.448.440
Provizioane dosar 5663/279/2017 TLSIT	177.813
Provizioane adr. 7052020/2019 TLSIT	1.508.247
<b>TOTAL</b>	<b>8.773.360</b>

*Dosarele pentru litigiile provizionate sunt in diferite stadii procesule pe rolul diferitelor instante judecatoresti . Managementul monitorizeaza permanent stadiul dosarelor utilizind toate caile de atac pana la epuizare.*

**C.J. APA SERV S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**10 . VENITURI IN AVANS**

VENITURI IN AVANS	Cont	Sold la 01.01.2019	De reluat	
			sub 1 an	peste 1 an
Subventii pentru investitii - fonduri proprii	4751.1	114.960	53.035	61.925
Subventii pentru investitii - masura ISPA	4752.4	8.102	244	7.858
Subventii pentru investitii - POIM	4752.10	12.234.932	-	12.234.932
Subventii pentru investitii - POS	4752.8	312.919.419	312.919.419	-
Plusuri de inventar de natura imobilizarilor	4754	9.479	1.191	8.28
<b>Total</b>		<b>325.286.892</b>	<b>312.973.889</b>	<b>12.313.003</b>

VENITURI IN AVANS	Cont	Sold la 31 decembrie 2019	sub 1 an	peste 1 an
Subventii pentru investitii - fonduri proprii	4751.1	85.734	30.417	55.317
Subventii pentru investitii - masura ISPA	4752.4	8.302	-	8.302
Subventii pentru investitii - POIM	4752.10	12.234.932	-	12.234.932
Plusuri de inventar de natura imobilizarilor	4754	8.288	-	8.288
<b>Total</b>		<b>12.337.256</b>	<b>30.417</b>	<b>12.306.839</b>

*Subventiile pentru investitii sunt reprezentate de 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 lei, proiect care este in derulare. Diferenta de 102.324 lei este constituita, din subventii pentru investitii de natura ajutoarelor de minimis pentru programul de reinnoire a parcului auto si programul informatic integrat de tip ERP, precum si plusuri de inventar in valoare de 8288 lei.*

**C.J. APA SERV S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

**11. CAPITAL SI REZERVE**

La 31 decembrie 2019 capitalul subscris si varsat este de 8.593.970 lei reprezentand un numar de 859.397 actiuni cu valoare nominala de 10 lei pe actiune.

Situatia actionariatului la 31 decembrie 2019 se prezinta dupa cum urmeaza:

Nr. Crt.	EXPLICATII	Capital social -lei-	Numar actiuni	Cota de participare la beneficii si pierderi %
1.	Consiliul Judetean Neamt	6.768.800	676.880	78.7622
2.	Consiliul Local al Municipiului Piatra Neamt	936.790	93.679	10.9006
3.	Consiliul Local al comunei Alexandru cel Bun	550.320	55.032	6.4037
4.	Consiliul local al comunei Savinesti	117.630	11.763	1.3688
5.	Consiliul local al orasului Roznov	80.790	8.079	0.9401
6.	Consiliul local al orasului Bicaz	12.220	1.222	0.1422
7.	Consiliul local al comunei Zanesti	250	25	0.0029
8.	Consiliul local al comunei Stefan cel Mare	250	25	0,0029
9.	Consiliul local al municipiului Roman	104.520	10.452	1.2162
10.	Consiliul Local al comunei Pangarati	1.000	100	0,0116
11.	Consiliul Local al orasului Tg. Neamt	10.000	1.000	0.1165
12.	Consiliul Local al comunei Horia	1.000	100	0.0116
13.	Consiliul Local comuna Girov	1.000	100	0.0116
14.	Consiliul local comuna Dumbrava Rosie	1.000	100	0.0116
15.	Consiliul local comuna Tasca	1.000	100	0.0116
16.	Consiliul local comuna Baltatesti	100	10	0,0012
17.	Consiliul local Comuna Bira	1.000	100	0.0116
18.	Consiliul local comuna Agapia	500	50	0,0058
19.	Consiliul local comuna Vanatori – Neamt	1.000	100	0.0116
20.	Consiliul local comuna Dochia	100	10	0,0012
21.	Consiliul local comuna Dobreni	1.000	100	0.0116
22.	Consiliul local comuna Grumazesti	1.000	100	0.0116
23.	Consiliul local comuna Brusturi	200	20	0.0023
24.	Consiliul local comuna Ruginoasa	1.000	100	0.0116
25.	Consiliul local comuna Urecheni	500	50	0.0058
26.	Consiliul local comuna Bodesti	1.000	100	0.0116
	<b>TOTAL</b>	<b>8.593.970</b>	<b>859.397</b>	<b>100</b>

*Mentionam ca nu a fost finalizata operatiunea de majorare a capitalului social subscris si varsat pentru aportul in natura 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 nr. 28/25.01.2018.*

**C.J. APA SERV S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**12. CIFRA DE AFACERI**

Cifra de afaceri	Cont	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
Venituri din vânzarea produselor reziduale	703	114.998	-
Venituri din servicii prestate	704	55.181.466	61.907.379
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	706	47.790	42.282
<b>Total</b>		<b>55.344.254</b>	<b>61.949.661</b>

*Veniturile din servicii prestate realizate la 31.12. 2019 se defalca astfel:*

a) 56.760.247 lei venituri din activitatea de baza din care :

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

➤ 22.962.364 lei-activitatea de colectare si epurare ape uzate

b) 1.206.186 lei venituri din activitati conexe

c) 3.940.946 lei venituri nerealizate aferente perioadei august - decembrie 2019 facturate catre ADI Aqua Neamt determinat de neaprobarea pretului/tarifului, conform aviz ANRSC nr. 706287/03.06.2019 privind modificarea pretului si tarifului pentru serviciile de alimentare cu apa si canalizare.

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

In exercitiul 2019 Consiliul de Administratie a fost compus din urmatoorii membri:

Membri neexecutivi:

- Dominte Mihai
- Lăpușneanu Ioan
- Stanciu Gheorghe
- Monda Ana
- Năstase-Onu Iuliana
- Gradinaru Viorel
- Simionica Aurelia perioada 01.01.2019-30.06.2019

Conducerea executiva este asigurata de :

Director general **Angheluta Ioan Vlad** incepand cu data de 23.10.2017 pana la data de 17.02.2020

Director economic **Ciobanita Adriana** incepand cu data de 03.04.2018

Director tehnic **Neculai Gheorghe** incepand cu data de 19.02.2018

Director comercial **Movila Victor-Petcu** incepand cu data de 23.10.2017

Consiliul de administratie a fost numit de AGA nr 17 din 06.07.2017 ca urmare a derularii procedurilor conform OUG nr.109/2011 cu mandat de patru ani.

Numărul mediu de salariați si remuneratia acestora în anul 2018 si 2019 a fost după cum urmează:

**C.J. APA SERV S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

	Exercitiul încheiat la 31 decembrie 2018	Exercitiul încheiat la 31 decembrie 2019
Consiliul de Administratie	7	6
AGA		0
<b>Total AGA si CA</b>	<b>7</b>	<b>6</b>
Directori ( cont. mandat )	2	2
Directori executivi	2	2
Personal	533	531
<b>Total personal-CA-MANDAT</b>	<b>535</b>	<b>533</b>

Cheltuieli cu salariile	Nr rd	Exercitiul încheiat la 31 decembrie 2018	Exercitiul încheiat la 31 decembrie 2019
Consiliul de Administratie	1	251.939	338.874
AGA	2	0	0
	<u>3=1+2</u>	<u>251.939</u>	<u>338.874</u>
<b>Total AGA si CA</b>			
Directori (cont. mandat)	4	465.898	485.650
Directori executive	5	358.760	323.469
Personal	6	28.750.108	27.862.393
<b>Total cheltuieli cu salariile</b>	<b>7=4+5+6</b>	<b><u>29.826.705</u></b>	<b><u>28.671.512</u></b>
Consiliul de Administratie	8	5.669	7.625
AGA	9	0	0
Directori (cont. mandat)	10	10.483	10.927
Directori executive	11	7.969	7.278
Personal	12	1.321.270	1.245.195
	13=de la		
<b>Total cheltuieli cu asigurarile sociale</b>	<b>8 la 12</b>	<b><u>1.345.391</u></b>	<b><u>1.271.025</u></b>
	14=3+7+		
<b>Total</b>	<b>13</b>	<b>31.172.096</b>	<b>30.281.411</b>

#### 14 . CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

Cheltuieli privind prestațiile externe	Cont	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	611	2.551.679	1.321.836
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	612	9.810	10.591
Cheltuieli cu primele de asigurare	613	145.489	128.908
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 2019**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Cheltuieli cu pregătirea personalului	615	12.095	17.847
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	622	1.045.975	436.926
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	623	83.185	92.033
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	624	0	0
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	625	52.213	57.262
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	626	479.586	570.838
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	627	51.453	142.927
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	628	1.050.822	1.172.950
<b>Total</b>		<b>5.482.307</b>	<b>3.952.118</b>

## 15. ALTE INFORMATII

### 15.1. Repartizarea profitului

	Sold la 31 decembrie 2018	Sold la 31 decembrie 2019
<b>Profit net de repartizat</b>	<b>1.833.639</b>	<b>2.062.244</b>
- rezerve legale	91.682	137.800
- acoperirea pierderii contabile	1.741.957	1.924.444
- dividende etc.	0	0
- surse proprii de finantare (fond IID)	0	0
<b>Profit nerepartizat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

*Profitul net realizat in anul 2019 in valoare de 2.062.244 lei diminuat cu fondul de rezerva de 137.800 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 2018	Sold la 31 decembrie 2019
<b>Rezultatul pe actiune</b>		
Rezultatul net al exercitiului	1.833.639	2.062.244
Numar actiuni	1.444.200	859.397
<b>Rezultat pe actiune de baza</b>	<b>1,2697</b>	<b>2,3996</b>



**C.J. APA SERV S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**15.3. Impozitul pe profit**

Calcularea Impozitului pe profit	Sold la 31 decembrie 2018	Sold la 31 decembrie 2019
Venituri exploatare	71.012.393	84.377.450
Cheltuieli exploatare	68.667.210	80.636.190
<b>Profit / (Pierdere) din exploatare</b>	<b>2.345.183</b>	<b>3.741.260</b>
Venituri financiare	1.006.759	1.246.063
Cheltuieli financiare	1.518.303	2.925.079
<b>Profit / (Pierdere) financiara</b>	<b>(511.544)</b>	<b>(1.679.016)</b>
<b>Profit / (Pierdere)</b>	<b>1.833.639</b>	<b>2.062.244</b>
Elemente similare veniturilor	264.610	974.195
Venituri neimpozabile	10.328.098	3.146.609
Rezerva legala	91.682	137.800
Cheltuieli nedeductibile	3.443.687	9.461.784
<b>Profit Impozabil an curent/(Pierdere)</b>	<b>(4.877.844)</b>	<b>9.213.814</b>
Pierdere fiscala din anii anteriori		(4.877.844)
<b>Profit Impozabil/(Pierdere)</b>	<b>(4.877.844)</b>	<b>4.335.970</b>
Impozit pe profit (%)	16%	16%
<b>Impozit pe profit</b>	<b>0</b>	<b>693.755</b>
<b>Sponsorizari deductibile din impozitul pe profit</b>	-	-
<b>Impozit pe profit minim</b>	-	-
<b>Impozit pe profit datorat</b>	<b>0</b>	<b>693.755</b>

In exercitiul financiar 2019 compania a calculat si inregistrat in situatiile financiare, impozit pe profit in valoare de 693.755 lei.

Declaratia de impozit pe profit include in integralitate veniturile si cheltuielile realizate in anul 2019 si respecta prevederile Codului Fiscal in ceea ce privesc cheltuielile cu deductibilitate limitata sau cele nedeductibile fiscal.

**C.J. APA SERV S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**15.4 Rezultat reportat**

Conturi de rezultat reportat	2018	2019
Rezultat reportat reprezentand profit nerepartizat sau pierdere neacoperita– cont 1171	1.619.117	3.416.485
Rezultat reportat provenind din corectii financiare – cont 1174 ( pierdere )	(12.891.947)	(16.997.880)
Rezultat reportat reprezentand surplus din reevaluare – cont 1175	2.666.243	3.640.438
<b>Total:</b>	<b>(8.606.587)</b>	<b>(9.940.957)</b>

Soldul contului 1171 *Rezultat reportat* , in valoare de 3.416.485 lei, reprezinta profitul net nerepartizat aferent exercitiilor financiare 2018 si 2019.

Soldul contului 1174 *Rezultat reportat din corectii financiare*, in valoare de 16.997.880 lei, reprezinta rezultatul nefavorabil inregistrat prin corectiile contabile privind amortizarea bunurilor proprii, precum si cheltuieli neeligibile aferente anilor precedenti pentru investitii in cadrul proiectului POS MEDIU.

Soldul contului 1175 *Rezultat reportat reprezentand surplus din reevaluare*, in valoare de 3.640.438 lei, reprezinta surplusul din reevaluare transferat direct in capitalul propriu, respectiv castig realizat.

**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.*

**1. Indicatori de lichiditate – in numar de ori**

*Lichiditatea curenta*

Active curente (A)	51.465.975	47.101.307
Datorii curente (B)	27.758.359	28.000.932
<b>A/B – in numar de ori</b>	<b>1.85</b>	<b>1.68</b>

*Lichiditatea imediata*

Active curente (A)	51.465.975	47.101.307
Stocuri (B)	1.166.499	997.587
Datorii curente (C)	27.758.359	28.000.932
<b>(A-B)/C – in numar de ori</b>	<b>1.81</b>	<b>1.65</b>

**2. Indicatori de risc**

*Indicatorul privind acoperirea dobanzilor*

Profit/ Pierdere inaintea platii dobanzii si impozitul pe profit(A)	2.681.571	4.791.948
Cheltuieli privind dobanzile(B)	847.932	2.035.949
<b>(A+B)/B – in numar de ori (daca este negativ, nu se calculeaza)</b>	<b>3.16</b>	<b>2.35</b>

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 2019**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

**3. Indicatori de activitate – in numar de zile**

*Numarul de zile debite – clienti (numar zile)*

Sold mediu clienti (A)	8.129.265	7.497.907
Cifra de afaceri bruta (B)*	62.835.568	61.949.661
<b>(A/B) 360 zile – in numar de zile</b>	<b>47</b>	<b>44</b>

*Numarul de zile a creditorilor – furnizori (numar zile)*

Sold mediu furnizori (A)	2.465.184	3.042.488
Achizitii de bunuri si servicii (B)	26.534.457	30.017.698
<b>(A/B) 360 zile – in numar de zile</b>	<b>33</b>	<b>36</b>

**4. Indicatori de profitabilitate**

*Rentabilitatea capitalului angajat*

Pierdere/profit inaintea platii dobanzii si impozitul pe profit (A)

Capital angajat (B)	2.681.571	4.791.948
	403.648.162	579.417.770
<b>(A/B) – daca este negativ, nu se calculeaza</b>	<b>0.0067</b>	<b>0.0082</b>

*Rata marjei bruta din vanzari (procente)*

Profit brut din vanzari (din exploatare) (A)

Cifra de afaceri neta (B)	2.345.183	4.435.015
	55.344.254	61.949.661
<b>(A/B)*100</b>	<b>4.24</b>	<b>7.16</b>

**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 1,68 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 2.35 ori cheltuielile cu dobanzile.

**3. Indicatori de activitate (de gestiune)**

*Numarul de zile debite – clienti* – exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre societate si arata astfel eficacitatea societatii in colectarea creantelor sale. Fata de 2018 durata de incasare a debitelor in 2019 a scazut cu 3 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 3 zile.

**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 2019 compania a efectuat tranzactii cu:

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

**C.J. APA SERV S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

Comuna Bira, Comuna Pangarati, Comuna Ruginoasa, Comuna Bodesti, Comuna Grumazesti, comuna Dobreni, comuna Urecheni s.a.

**(i) Vânzări de bunuri si servicii**

	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
<i>Vânzări de bunuri:</i>		
Consiliul Judetean Neamt	23.708	6.536.921
Municipiul Piatra Neamt	369.821	466.055
Comuna Alexandru cel Bun	20.859	23.980
Orasul Roznov	9.975	18.172
Comuna Savinesti	13.591	12.617
Comuna Stefan cel Mare	1.910	6.354
Comuna Zanesti	2.141	1.369
Orasul Bicz	55.442	56.324
Consiliul Municipal Roman	183.210	191.912
Consiliul Local Tg Neamt	24.025	24.324
Consiliul Local Horia	362	403
Consiliul Local Pangarati	1.046	155
Comuna Vinatori Neamt	7.128	5.099
Comuna Dumbrava Rosie	3.065	987
Comuna Girov	24.699	6.057
Comuna Dochia	404	808
Comuna Tasca	4.194	4.357
Comuna Baltatesti	3.438	947
Comuna Urecheni	0	50
Comuna Grumazesti	634	766
Comuna Agapia	1.003	1.315
Comuna Brusturi	57	747
Comuna Bira	1.122	1.381
Comuna Ruginoasa	883	373
Comuna Bodesti	573	687
Comuna Dobreni	1.560	2.097
Parti afiliate - membri Consiliul de Administratie	4.866	7.155
Parti afiliate - membri Adunarea Generala a Actionarilor	1.826	2.165
<b>TOTAL</b>	<b>761.542</b>	<b>7.373.577</b>

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 2019**  
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**(i) Cumpărări de bunuri și servicii**

*Cumpărări de servicii:*

	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Consiliul Judetean Neamt	2.088	1.088
Municipiul Piatra Neamt	0	486
Comuna Alexandru cel Bun	0	0
Consiliul Municipal Roman	17.209	9.673
Comuna Bira	17	0
<b>TOTAL</b>	<b>19.314</b>	<b>11.247</b>

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

	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
<i>Solduri clienti- părți afiliate:</i>		
Consiliul Judetean Neamt	131	0
Municipiul Piatra Neamt	120	-109
Comuna Alexandru cel Bun	238	2.256
Orasul Roznov	0	0
Comuna Savinesti	0	0
Comuna Stefan cel Mare	0	2.737
Comuna Zanesti	0	0
Orasul Bicz	0	-154
Consiliul Municipal Roman	0	0
Consiliul Local Tg Neamt	120	-1.234
Consiliul Local Horia	0	0
Consiliul Local Pangarati	1.500	75
Comuna Vinatori Neamt	0	0
Comuna Dumbrava Rosie	0	0
Comuna Girov	0	0
Comuna Dochia	0	12
Comuna Tasca	0	-131
Comuna Baltatesti	0	0
Comuna Grumazesti	0	4
Comuna Urecheni	0	0
Comuna Agapia	0	0
Comuna Brusturi	0	29
Comuna Bira	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 2019**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Comuna Ruginoasa	0	-891
Comuna Bodesti	-196	-167
Comuna Dobreni	0	0
Parti afiliate - membri Consiliul de Administratie	1.391	2.382
Parti afiliate - membri Adunarea Generala a Actionarilor	334	118
<b>TOTAL</b>	<b>3.638</b>	<b>4.927</b>

*Solduri furnizori- părți afiliate:*

	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Consiliul Judetean Neamt	0	0
Municipiul Piatra Neamt	0	0
Comuna Zanesti	0	0
Consiliul Municipal Roman	0	9.673
<b>TOTAL</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>9.673</u></b>

**(III) Împrumuturi de la părți afiliate**

Compania nu a primit / nu a acordat împrumuturi de la/ la parti afiliate.

**15.6. Alte informatii**

**A) Realizarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2019**

		INDICATORI	Nr. Rd.	Prevazut ian-dec 2019	Realizat ian-dec 2019	Abateri ian-dec 2019
0	1	2	3	4	5	6
I		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5+Rd.6)	1	78.988.920,00	82.384.726,00	3.395.806,00
	I	Venituri totale din exploatare, din care:	2	77.898.873,00	81.138.663,00	3.239.790,00
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3	-	-	-
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4	-	-	-
	2	Venituri financiare	5	1.090.047,00	1.246.063,00	156.016,00
	3	Venituri extraordinare	6	-	-	-
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.7=Rd.8+Rd.20+Rd.21)	7	76.107.592,00	79.628.727,00	3.521.135,00
	1	Cheltuieli de exploatare, din care:	8	73.202.274,00	76.703.648,00	3.501.374,00
		A. Cheltuieli cu bunuri si servicii	9	21.798.386,00	21.603.390,00	(194.996,00)
		B. Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	10	926.584,00	865.015,00	(61.569,00)
		C. Cheltuieli cu personalul, din care:	11	32.276.834,00	30.750.795,00	(1.526.039,00)
		C0 Cheltuieli de natură	12	27.782.086,00	26.976.468,00	(805.618,00)

Notele atasate fac parte integrantă din aceste situatii financiare.



**C.J. APA SERV S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

			salarială (Rd.13+Rd.14)				
		C1	Cheltuieli cu salariile	13	24.722.798,00	24.094.049,00	(628.749,00)
		C2	Bonusuri	14	3.059.288,00	2.882.419,00	(176.869,00)
		C3	Alte cheltuieli cu personalul, din care:	15	2.424.841,00	1.804.355,00	(620.486,00)
			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	861.060,00	824.524,00	(36.536,00)
		C5	Cheltuieli cu contributiile datorate de angajator	18	1.114.157,00	1.065.358,00	(48.799,00)
		C5'	Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala, fondurile speciale si alte obligatii legale	18'	94.690,00	80.090,00	(14.600,00)
		D.	Alte cheltuieli de exploatare	19	18.200.470,00	23.484.448,00	5.283.978,00
	2		Cheltuieli financiare	20	2.905.318,00	2.925.079,00	19.761,00
	3		Cheltuieli extraordinare	21	-	-	-
III			REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	22	2.881.328,00	2.755.999,00	(125.329,00)
IV			IMPOZIT PE PROFIT	23		693.755,00	693.755,00
V			PROFITUL CONTABIL RAMAS DUPA DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT, din care:	24	2.881.328,00	2.062.244,00	(819.084,00)
	1		Rezerve legale	25	144.066,00	137.800,00	(6.266,00)
	2		Alte rezerve reprezentand facilitati fiscale prevazute de lege	26	-	-	-
	3		Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenti	27	2.737.262,00	1.924.444,00	(812.818,00)
	4		Constituirea surselor proprii de finantare pentru proiectele cofinantate din imprumuturi externe, precum si pentru constituirea surselor necesare rambursarii ratelor de capital, platii dobanzilor, comisioanelor si altor costuri aferente acestor imprumuturi	28	-	-	-
	5		Alte repartizari prevazute de lege	29	-	-	-
	6		Profitul contabil ramas dupa deducerea sumelor de la Rd. 25, 26, 27, 28, 29	30	-	-	-
	7		Participarea salariatilor la profit in limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de baza mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic in exercitiul financiar de referinta	31	-	-	-
	8		Minim 50% varsaminte la	32	-	-	-

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 2019**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

		bugetul de stat sau local in cazul regiilor autonome, ori dividende cuvenite actionarilor, in cazul societatilor/companiilor nationale si societatilor cu capital integral sau majoritar de stat, din care:				
	a)	- dividende cuvenite bugetului de stat	33	-	-	-
	b)	- dividende cuvenite bugetului local	33a	-	-	-
	c)	- dividende cuvenite altor actionari	34	-	-	-
	9	Profitul nerepartizat pe destinatiile prevazute la Rd. 31-Rd. 32 se repartizeaza la alte rezerve si constituie sursa proprie de finantare	35	-	-	-
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	36	-	-	-
VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care:	37	-	-	-
	a)	Cheltuieli materiale	38	-	-	-
	b)	Cheltuieli cu salariile	39	-	-	-
	c)	Cheltuieli privind prestarile de servicii	40	-	-	-
	d)	Cheltuieli cu reclama si publicitate	41	-	-	-
	e)	Alte cheltuieli	42	-	-	-
VIII		SURSE DE FINANTARE A INVESTITIILOR, din care:	43	17.639.029,00	16.476.139,00	(1.162.890,00)
	1	Alocatii de la buget	44	-	-	-
		Alocatii bugetare aferente platii angajamentelor din anii anteriori	45	-	-	-
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTITII	46	11.970.230,00	9.354.236,00	(2.615.994,00)
X		DATE DE FUNDAMENTARE	47	-	-	-
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	48	560	548	(12)
	2	Nr. mediu de salariat total	49	544	533	(11)
	3	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala (Rd. 50= Rd. 154 din anexa de fundamentare nr. 2)	50	4.172	4.150	(22)
	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	3.865	3.838	(27)
	5	Productivitatea muncii in unitati valorice pe total personal mediu (lei/persoana) (Rd. 2/Rd. 49)	52	143.196,00	152.230,00	9.034,00
	6	Productivitatea muncii in unitati valorice pe total personal mediu	53	143.141,00	146.401,00	3.260,00

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 2019**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

		recalculata cf. Legii anuale a bugetului de stat				
7		Productivitatea muncii in unitati fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoana)	54	16.207,00	16.514,00	307,00
8		Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd. 7/Rd.1)*1000	55	964	967	3
9		Plati restante	56	-	-	-
10		Creante restante	57	5.118.899,00	5.046.679,00	(72.220)

Veniturile totale realizate au crescut fata de cele prognozate cu 3.395.806 lei (4,30%), urmare a cresterii veniturilor totale din exploatare cu 3.239.790 lei (4,16%) si a veniturilor financiare cu 156.016 lei (14,31%).

Cheltuielile totale realizate inregistreaza o depasire cu 3.521.135 lei (4,63%), din care la cheltuieli din exploatare un plus de 3.501.374 lei (4,78%) si la cheltuieli financiare un plus de 19.761 lei (0,68%).

Rezultatul brut inregistreaza la 31.12.2019 fata de cel prevazut un minus de 125.329 lei.

**B) ANALIZA REZULTATULUI BRUT LA 31.12.2019**

SPECIFICATIE	VENITURI	CHELTUIELI	REZULTAT
-lei-			
<b>1. CIFRA DE AFACERI - CHELTUIELI AFERENTE</b>	61.949.661	60.773.043	1.176.618
Zona Piatra Neamt-Bicaz	34.853.424	35.847.733	-994.309
Zona Roman	16.438.398	16.094.764	343.634
Zona Targu Neamt	5.696.536	8.214.081	-2.517.545
Venituri nerealizate ca urmare respingere pret	3.940.946	4.729	3.936.217
Alte activitati	1.020.357	611.736	408.621
<b>2. VARIATIA STOCURILOR</b>	0	0	0
<b>3. PRODUCTIA DE IMOBILIZARI CORPORALE</b>	1.017.506	1.017.506	0
<b>4. ALTE VENITURI/CHELTUIELI DIN EXPLOATARE</b>	18.171.496	9.597.148	8.574.348
<b>5.CHELTUIELI CARE NU SE INCLUD IN COSTURI</b>	0	1.200	-1200
<b>6. AJUSTARI DE VALOARE PRIVIND ACTIVELE CIRCULANTE SI PROVIZIOANELE</b>	0	5.314.751	5.314.751
<b>7. TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE-CHELTUIELI DE EXPLOATARE</b>	81.138.663	76.703.648	4.435.015
<b>8. VENITURI FINANCIARE-CHELTUIELI FINANCIARE</b>	1.246.063	2.925.079	-1.679.016
<b>9.TOTAL</b>	<b>82.384.726</b>	<b>79.628.727</b>	<b>2.755.999</b>

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 2019**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

<b>Profitul de 2.755.999 lei este format din:</b>	
Rezultat din activitatea de baza	<b>-3.260.803</b>
Rezultat din alte activitati	<b>7.695.818</b>
Rezultat financiar	<b>-1.679.016</b>

**C) Cheltuieli de audit**

Onorariul auditorilor pentru auditarea situatiilor financiare la 31 decembrie 2019 este conform contractului incheiat intre parti.

**D)Garantii primite**

	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
MOLDOCOR S.A.	590,00	590,00
ASOCIERIA TRCTEBEL ENGINEERIG SA&AECOM INGINERIA SRL	1.344.470,00	1.344.470,00
ELSOR PROD SERV COM SRL	2.066,00	0,00
WATER NETWORKS SRL	12.205,00	86.398,00
EDV ALL PROJECT	5.803,00	1.741,00
COZLA SECURITY ALARM SYSTEM SRL	2.073,00	622,00
TETRIA ARHI SRL	210,00	7.057,00
MARIROX COM SRL	3.579,00	3.579,00
ALSAL PROD	9.522,00	0,00
SMART	590,00	12.077,00
GENERAL CONSTRUCT	0,00	0,00
EUROSAL TRADE	1.250,00	11.122,00
RUGINEX PROD SRL	9.488,00	2.273,00
EUSKADI SRL	38.224,00	87.194,00
FISCONT SRL	5.204,00	6.006,00
BERCONS SRL	3.545,00	3.545,00
AUROLGEX PROD COM SRL	889,00	267,00
ANDREI&MARIUS	2.527,00	2.315,00
N.C.P. ELEGANT CONSTRUCT S.R.L.	103.362,00	100.266,00
SC OLIMPUS TRADE SRL	13.630,00	627,00
SC FLORASTAN CONSTRUCT SRL	66.065,00	0,00
SC ELSACO ELECTRONIC SRL	31.179,00	31.179,00
SC GENERAL STAR WEST COMPANY SRL	2.811,00	0,00
EURO ALEX SRL	3.346,00	3.346,00
A/C EXACT OFFICE CONSULT SRL	404,00	404,00
GLD UNIVERSAL EST SRL	9.701,00	9.701,00
KINGSMAN CORPORATION SRL	6.027,00	22.274,00
SC ENERGOICE SRL	590,00	590,00
PRO INSTAL SRL	2.904,00	2.904,00
AGHERASIMOAE COM SRL	772,00	772,00
GRADINARIU IMP-EXP SRL	41.950,00	41.950,00
TAHAL CONSULTING ENGINEERS LDT PR	10.351.450,00	9.934.804,00
VALAHIA SECURITY	26.751,00	2.200,00
HIDROTERM	2.752,00	0,00
ANTREPRIZA REPER CONSTRUCT	4.298,00	4.298,00
SC ANDREI CONSTRUCT	30.684,00	13.829,00
CN POSTA ROMANA	13.350,00	0,00
EDIL INDUSTRY SRL	12.685,00	12.685,00
SC VULCANOPLAST SRL	448,00	4.473,00
BET CONF SRL	3.295,00	0,00
PIPE TECHNOLOGY SRL	7.080,00	7.080,00

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 2019**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

ALPINISM UTILITAR	7,573,00	5.275,00
GPH CONSTRUCT INVEST SRL	0,00	2.811,00
SC. PROTEHNICA SRL	0,00	11.003,00
SC MONDOTERM SRL	0,00	9.050,00
SC COCKTAIL SERVICE SRL	0,00	500,00
SC ANUBIS SECURITY SRL	0,00	17.437,00
SOLDRAGTRANS SRL	0,00	5.968,00
TRANS CONSTRUCT SRL	0,00	3.907,00
SC T.C.H. PROIECT SRL	0,00	1.995,00
LUCRIS SERV	7.100,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>12.192.442,00</b>	<b>11.820.583,00</b>

**E )Litigii**

Compania are pe rolul diferitelor instante de judecata, in calitate de reclamant sau parat, dosare aflate in diferite stadii procedurale, dupa cum urmeaza:

**1. Litigii de munca:** pe rolul Tribunalului Neamt sunt inregistrate 172 dosare avand ca obiect acordare diferite salariale reprezentand sporuri pentru perioada 2017 - august 2018. In prezent dosarele sunt la primul termen de judecata.

**2. Insolvente:** Compania s-a inregistrat la masa credala in cadrul a 52 dosare .

**3. Actiuni in pretentii:** au fost formulate 14 actiuni in daune in conformitate cu masurile dispuse prin Dispozitia Obligatorie ANAF din anul 2018.

**4. Dosare in executare silita:** 1952 dosare reprezentand creante de recuperat si care se afla in diferite stadii procedurale.

**5. ADI AQUA Neamt** - actiune in pretentii in cuantum de 398.000 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. Dosarul are nr. 2293/103/2019 si este pe rolul Tribunalului Neamt.

**6. Dosar nr. 7692/291/2019** - ucidere din culpa, compania avand calitatea de inculpat. Dosarul se afla pe rolul Judecatoriei Roman, in camera preliminara.

Dosare aflate pe rolul instantelor pentru litigii in cadrul carora Giscan si Asociatii SPARL asigura asistenta juridica si reprezentarea Companiei:

**1. Dosar nr. 503/103/2017**, aflat pe rolul Tribunalului Neamt, fond actiune in atragerea raspunderii directorului Dughir Ionut – debit 350.649,05 lei. Sentinta civila nr. 871/05.11.2019, respinge actiunea. Hotararea nu a fost comunicata, urmeaza sa se formuleze apel dupa ce hotararea va fi comunicata;

**2. Dosar nr. 3425/103/2017**, aflat pe rolul Tribunalului Neamt, fond actiune in atragerea raspunderii directorului Dughir Ionut – debit 260.909,27 lei, reprezentand amenzi, penalitati si alte sanctiuni aplicate societatii in cursul anului 2016 si prima parte a anului 2017. Sentinta civila nr. 749/02.10.2019 anuleaza actiunea pentru lipsa calitatii de reprezentant a persoanei care a formulat-o pentru societatea reclamanta. S-a formulat legal apel, dupa redactarea hotararii din apel urmeaza ca dosarul sa fie restituit Tribunalului Neamt in vederea continuarii judecatii pe fondul actiunii;

**3. Dosar nr. 655/103/2019**, aflat pe rolul Tribunalului Neamt, fond actiune in atragerea raspunderii directorului Dughir Ionut – debit 417.690,20 lei, reprezentand dobanzi si cheltuieli de judecata aferente litigiilor de munca prin care angajatii companiei au solicitat diferentele de drepturi salariale. Dosarul este pe rolul Curtii de Apel Bacau, inasa nu a primit termen pana la aceasta data;

**4. Dosar nr. 1813/103/2019**, aflat pe rolul Tribunalului Neamt, reclamant Dascalescu Vasile, parat Compania Judeteana APA SERV SA, fond actiune in pretentii, despagubiri revocare functie administrator in valoare de 40.000 lei. La termen de judecata din 04/03/2020 instantanta a respins actiunea reclamantului.

**5. Dosar nr. 591/103/2016**. aflat pe rolul Tribunalului Neamt, reclamant Asocierea Safege vs parat Compania Judeteana APA SERV SA. fond actiune in despagubiri contractuale, in valoare de



**C.J. APA SERV S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

---

1.416.197,70 lei, reprezentand contravaloarea Scrisorii de Garantie Bancara a contractului nr. 20722/19.09.2011- CS2. Urmatorul termen de judecata este la data de 24.06.2020, cand urmeaza sa fie depus Raportul de expertiza contabila;

**6. Dosar nr. 813/32/2016**, aflat pe rolul Tribunalului Neamt reclamant - parat Moldocor SA vs parat - reclamant CJ Apa Serv SA, intervenient SC Vlanda Company, fond litigiu privind achizițiile publice. Instanta a solicitat efectuarea a doua expertize, una tehnica si una contabila. Urmatorul termen de judecata este pe 18.06.2020.

**7. Dosar de arbitraj nr. 2/2019**, aflat pe rolul Curtii de Arbitraj Comercial de pe langa Camera de Comert si Industrie Neamt, reclamant TLSIT Piatra Neamt vs parat Compania Judeteana APA SERV SA, pretentii provenind din contractul de lucrari nr. 25439/18.09.2013 CL4, prin care reclamanta solicita plata a 50% din valoarea contractului, respectiv suma de 1.508.247,27 lei. In sedinta Tribunalului din 13.03.2020 s-a dispus expertiza tehnica.

**8. Dosar nr. 230/32/2017** aflat pe rolul Inaltei Curti de Casatie si Justitie, reclamant Compania Judeteana Apa Serv SA vs TLSIT Piatra Neamt, recurs anulare hotarare arbitrara nr.2/09.2016 a Curtii de Arbitraj Neamt, pentru plata sumei de 456.701,65 lei din Contractul 25439/18.09.2013. La sedinta din data de 27.02.2020, a fost respins recursul.

**F) 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. 2009RO161PR016**

Cod SMIS nr. **17765**

Contract de Finanțare nr. **121066 / 28.03.2011**

Valoare (Lei la data semnării): **453.589.363 lei, fără TVA**

Perioada Contractului de finanțare (data semnare/data finalizare) : **28.03.2011/31.12.2018**

1. Beneficiar: **Compania Județeană Apa Serv S.A.**

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

Persoana de contact: **Ioan - Vlad ANGHELUTA**

Funcție: **Director General**

Telefon: **0233 233340**; Fax: **0233 218937**; E-mail: **office@apaserv.eu**

CUI / Codul fiscal **RO15346437**

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

3. Valoarea realizata conform raportului final, intocmit si depus la AM la data de 21.11.2018, transmis revizuit in data de 14.12.2018, este de **303.968.038,99 lei (fara TVA)** structura cheltuielilor se regaseste in tabelul de mai jos:



**C.J. APA SERV S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**  
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**4 - VALOAREA PROIECTULUI**

Valoarea totală proiect (exclusiv TVA)		Din (2) :				TVA			
		Valoarea eligibilă pentru POS (exclusiv TVA)	Cheltuiala publica (UE + stat)	Contribuția Beneficiarului	Valoarea neeligibilă pentru POS Mediu (exclusiv TVA)	Corespunzător valorii eligibile POS Mediu(2)	Corespunzător valorii neeligibile (NFG + neeligibile) (7)		
(1=2+7)	(2=3+5)	(3)	(4=3/2)	(5)	(6=5/2)	(7)	(8)	(9)	
433.847.200 (*)	403.953.421 (*)	395.874.353 (*)	98 (*)	8.079.068 (*)	2 (*)	29.893.779 (*)	96.495.230 (*)	7.174.509 (*)	
<b>Costuri Finale</b>									
303.968.038,9	252.814.709,1	247.758.415,0	98	5.056.294,1	2	51.153.329,83	60.104.710,12	9.436.863,13	
	6	2		4					

Conform Ordinului 285/300/2016, bunurile realizate in cadrul Proiectului „Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Neamț” au fost transferate catre autoritatile beneficiare (UAT) in cursul anului 2019 astfel:

**C.J. APA SERV S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**  
(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	<b>Comuna Sabaoani</b>	23392/06.11.2019	21960/06.11.2019	Nu au dat HOTARARE
2	<b>Comuna Savinesti</b>	23468/07.11.2019	954/07.11.2019	66/19.12.2019
3	<b>Orasul Roman</b>	23462/07.11.2019	22816/25.11.2019	8/30.01.2020
4	<b>Municipiul Piatra Neamt</b>	24557/22.11.2019	32932/22.11.2019	399/18.12.2019
5	<b>Orasul Bicz</b>	24591/22.11.2019	12618/27.11.2019	147/19.12.2019
6	<b>Orasul Tirgu Neamt</b>	24913/27.11.2019	17272 /29.11.2019	49/28.02.2020
7	<b>Comuna Vanatori Neamt</b>	24601/22.11.2019	5631/28.11.2019	25/15.04.2020-29/14.05.2020
8	<b>Judetul Neamt</b>	205/08.01.2019	19-25445-cjn/29.11.2019	26/28.01.2020
9	<b>Comuna Dumbrava Rosie</b>	24603/22.11.2019	14672/25.11.2019	109/20.12.2019
10	<b>Orasul Roznov</b>	24604/22.11.2019	10226/27.11.2019	105/30.12.2019

Nr. crt	UAT	Total valoare bunuri	Valoare patrimoniu public	Valoare contributie CJ APA SERV SA
1	<b>Comuna Sabaoani</b>	9.584.274,62	8.237.278,45	1.346.996,17
2	<b>Comuna Savinesti</b>	10.888.333,68	9.358.062,02	1.530.271,66
3	<b>Orasul Roman</b>	83.196.521,25	71.503.889,31	11.692.631,94
4	<b>Municipiul Piatra Neamt</b>	39.592.680,17	34.028.233,12	5.564.447,05
5	<b>Orasul Bicz</b>	20.407.220,87	17.539.142,74	2.868.078,13
6	<b>Orasul Tirgu Neamt</b>	42.727.484,00	36.722.464,37	6.005.019,63
7	<b>Comuna Vanatori Neamt</b>	28.496.963,33	24.491.934,05	4.005.029,28
8	<b>Judetul Neamt</b>	68.186.711,88	58.603.593,36	9.583.118,52
9	<b>Comuna Dumbrava Rosie</b>	31.460.736,40	27.039.171,59	4.421.564,81
10	<b>Orasul Roznov</b>	29.548.459,24	25.395.650,28	4.152.808,96
	<b>TOTAL</b>	<b>364.089.385,44</b>	<b>312.919.419,29</b>	<b>51.169.966,15</b>

Fata de valorile inregistrate si declarate la data intocmirii Raportului final, au fost inregistrate cheltuieli de investitii **pe contractul CL7** "Alimentare cu apă și rețele de canalizare în Aglomerarea Bicz" in valoare totala de 462.418,73 lei reprezentand lucrari revendicate si obtinute de catre atreprenorul GENERAL CONSTRUCT conform Sentintei Civile nr.6/2019.

**C.J. APA SERV S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

---

**Pentru contractul CL4** “Extinderea rețelilor de canalizare în Roman și Săbăoani” Contractant: Asocieria S.C. TLSIT S.A. și S.C. MOLDOCOR S.A., (Lider al asocierii fiind Trustul de Lucrări Speciale și Izolații Tehnologice S.A) au fost revendicate și obținute prin executări silite următoarele sume:

- 581.234,95 lei reprezentând lucrări de excavare în teren tare (art. D10-Excavarea în teren tare), suma stabilită a fi achitată în conformitate cu Hotărârea Arbitrală nr.2/09.12.2016 transmisă și înregistrată la APASERV cu nr 5458/02.03.2017;
- 177.813,52 lei reprezentând Organizare de Santier Roman și Organizare de Santier Sabaoani, suma stabilită a fi achitată în conformitate cu Hotărârea Arbitrală nr.1/15.11.2019 transmisă și înregistrată la APASERV cu nr 26326/16.12.2019;

Pentru ambele revendicări ale antreprenorului, Compania Județeană APA SERV a înaintat recurs.

○ În conformitate cu Cererea de chemare în judecată care se judecă la Curtea de Arbitraj în dosarul nr. 2/2020, Asocieria S.C. TLSIT S.A. și S.C. MOLDOCOR S.A. revendică suma de 1.508.247,95 lei reprezentând lucrări de optimizare executate în cadrul contractului CL4, lucrările sunt contestate de către beneficiar.

**Pentru contractul de servicii CS 2** „Asistența tehnică pentru supervizarea lucrărilor” antreprenorul SAFEGE SA NANTERRE FRANCE a acționat compania în judecată revendicând servicii în valoare de 3.726.154,54 lei.

## **II. Stadiu Proiect POIM**

Pentru realizarea investițiilor din “Proiectul Regional de Dezvoltare a Infrastructurii de Apa și Apa Uzată din Județul Neamț, în perioada 2014-2020” sunt necesare serviciile unei firme de consultanță specializate care să pregătească toate documentațiile necesare pentru aprobarea aplicației de finanțare. Pentru asigurarea fondurilor necesare plății firmei de consultanță s-a încheiat cu Ministerul Fondurilor Europene Contractul de finanțare nr.166 din 16.03.2018, în valoare eligibilă de 17.066.938,52 lei cuprinzând plata tuturor documentațiilor necesare pentru studiul de fezabilitate, aplicația de finanțare precum și pentru proiectarea tuturor investițiilor din cele 8 contracte de lucrări propuse și a documentațiilor de atribuire, inclusiv sprijin în atribuirea acestora. Pentru serviciile de asistență tehnică sursele de finanțare conform Contractului de finanțare sunt constituite din fonduri de la comunitatea europeană 85%, de la bugetul de stat 14% și 1% de la Consiliul Județean Neamț.

În data de 27.09.2016 a fost semnat acordul contractual nr. 29200 având 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 având calitatea de Entitate Contractantă și asocieria Tahal Consulting Engineers LTD & Romcapital Invest SA având calitatea de Prestator, cu o durată a contractului de minim 71 luni de la data de începere - 19.10.2016.

Acest contract a avut valoarea de 47.590.802,52 lei. Elementul principal al acestui contract a fost întocmirea unui STUDIUL DE FEZABILITATE care să fie aprobat de Autoritatea de Management și de către Comunitatea Europeană. Pe baza acestui studiu se poate aproba aplicația de finanțare pentru Proiectul Regional.

Studiul de fezabilitate final a fost transmis la AM POS Mediu prin adresa nr. 18903 din data de 31.07.2018. În luna martie 2019 s-au primit din partea Autorității de Management și a experților BEI care verifică acest proiect o serie de clarificări privind componenta Studiului de Fezabilitate. Cu toate eforturile depuse de către Companie, Asocieria nu a fost capabilă să rezolve aceste clarificări și să revizuiască Studiul de Fezabilitate.

Între Compania Județeană Apa Serv SA și Asocieria Tahal & RomCapital au fost 5 întâlniri la nivelul conducerii celor două părți pentru a se încerca deblocarea situației create. Aceste întâlniri au fost ținute la sediul nostru din Piatra Neamț, la sediul Consiliului Județean Neamț precum și la sediul Tahal din București.

**C.J. APA SERV S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

---

In urma discutiilor purtate Asocierea Tahal&RomCapital nu a prezentat nici un program viabil pentru a continua proiectul.

In aceste conditii Compania Judeteana Apa Serv SA a trimis in data de 16.12.2019 o Notificare pentru rezilierea contractului prin aplicarea sub-clauzei 33.3 din Conditiiile Generale la Contract. Aceasta notificare a constituit si un preaviz de 7 zile, acordat in conformitate cu Conditiiile Generale ale Contractului. Astfel in data de 24.12.2019 contractul se considera reziliat.

In decursul contractului s-a platit consultantului suma de 10.278.538,02 lei reprezentand contravaloarea serviciilor prestate.

Datorita executarii defectuoase a contractului, Compania Judeteana a facturat penalitati in suma totala de 9.147.433,24 lei. Toate cele 3 facturi emise nu au fost recunoscute de Asocierea Tahal&RomCapital.

Prin adresa cu nr. 21217 din 08.10.2019 a fost instiintat asiguratorul EUROINS ROMANIA ASIGURARE REASIGURARE SA privind rezilierea contractului si solicitarea de executare a garantiei de buna executie in suma de 4.759.080,25 lei. In luna decembrie s-a primit raspunsul de la societatea de asigurare prin care suntem instiintati ca nu pot face plata decat in urmatoarele conditii: intelegere intre parti sau hotarare judecatoreasca. Ca urmare a acestui refuz, Compania a inregistrat in data de 22.01.2020 o actiune in pretentii impotriva asiguratorului ce face obiectul dosarului nr. 224/103/2020 aflat pe rolul Tribunalului Neamt. Dosarul se afla in prezent in procedura administrativa, nefiind stabilit inca un termen de judecata.

Prin adresa nr. 26675 din 19.12.2019 a fost instiintat asiguratorul Asito Kapital privind rezilierea contractului si s-a solicitat executarea garantiei de returnare a avansului pentru suma de 347.203,42 lei (fara TVA) reprezentand 25% din avansul primit la inceputul contractului. Autoritatea de Management a transmis o notificare de plata precum si un proces verbal de constatare a neregulilor si de stabilire a creanțelor bugetare pentru avansul nerecuperat.

Pentru realizarea investitiilor din "Proiectul Regional de Dezvoltare a Infrastructurii de Apa si Apa Uzata din Judetul Neamt, in perioada 2014-2020" in urma rezilierii contractului de consultanta, s-a demarat procedura de relicitare a serviciilor ramase de executat din cadrul contractului de finantare 166/16.03.2018.

## **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 2019, 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 deseurilor si a namolului rezultat in urma procesului de epurare ca fiind foarte mari.

**C.J. APA SERV S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

---

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

## **16. EVENIMENTE ULTERIOARE**

### **16.1 IMPACTUL CRIZEI COVID-19**

Rapida răspândire a virusului Covid-19 și impactul său social și economic în România și la nivel global poate genera ipoteze și estimări care necesită reanalizări care pot duce la ajustări semnificative ale valorii contabile a activelor și datoriilor în exercitiul financiar următor. În special, conducerea se așteaptă ca ipotezele și estimările folosite în stabilirea valorii creanțelor, stocurilor, imobilizărilor corporale și datoriile să fie afectate. În această etapă, conducerea nu poate estima cu certitudine impactul, întrucât evenimentele evoluează de la o zi la alta.

În România, primele cazuri de infecție cu SARS-CoV-2 au fost înregistrate în luna februarie 2020 și starea de urgență a fost declarată în data de 16 martie 2020. La data prezentelor situații financiare, starea de urgență s-a încheiat la data de 14 mai 2020. Compania a analizat impactul pandemiei de coronavirus și a stării de urgență asupra activității societății.

La data autorizării situațiilor financiare, impactul crizei nu poate fi evaluat în mod credibil, acesta depinzând de o multitudine de factori care nu pot fi cuantificați. Managementul a luat toate măsurile de siguranță stabilite de autoritățile statului pentru protejarea suplimentară a capitalului uman.

În perioada în care autoritățile statului au decretat starea de urgență, activitatea societății nu a fost întreruptă, continuarea activității s-a desfășurat în condițiile reducerii capacității de producție. Nu au fost disponibilizări, o parte din capitalul uman beneficiind de somaj tehnic.

Societatea are în derulare contracte de prestări servicii pentru anul 2020, vânzările se realizează în contextul actual al pieței.

Impactul pe termen lung poate afecta volumul producției, valoarea vânzărilor, fluxurile de numerar și profitabilitatea. Cu toate acestea, la data prezentelor situații financiare, societatea își îndeplinește obligațiile la scadență și, prin urmare, aplică în continuare principiul continuității activității ca bază pentru întocmirea situațiilor financiare.



**C.J. APA SERV S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

---

## **16.2 ALTE EVINIMENTE ULTERIOARE**

➤ Societatea a acționat în instanța, Curtea de Conturi a României, solicitând anularea Deciziei nr. 30/12.09.2019 emisă de Camera de Conturi Județeană Neamț (Dosar nr. 836/103/2020). Suma contestată este în valoare de 885.642 lei. Tribunalul Neamț a suspendat dosarul în conformitate cu prevederile Decretului prezidențial nr. 240/2020. Dosarul este depus pe rolul instanței la data de 23.04.2020.

➤ Compania, în baza hotărârilor AGA ADI AQUA NEAMT nr. 1 și 2 din 23.01.2020 a procedat la majorarea prețurilor la serviciile publice de apă și apă uzată începând cu 01.02.2020.

U.A.T. – Municipiul Piatra Neamț contestă în instanța hotărârile AGA nr. 1 și 2 din 23.01.2020 ale ADI Aqua Neamț, solicitând suspendarea executării acestei hotărâri. Tribunalul Neamț, în Dosarul 507/103/2020, prin încheierea de ședință din 09.04.2020 admite cererea de suspendare a executării art. 1, punctul 1 și 2 din Hotărârea AGA nr. 1/23.01.2020 și Hotărârea AGA nr. 2/23.01.2020 emise de ADI Aqua Neamț.

În baza adresei nr. 73/14.04.2020 a ADI Aqua Neamț, compania a revenit la tarifele anterioare majorării prețului la serviciile publice de apă și apă uzată. Această hotărâre are un impact semnificativ în veniturile societății, estimate la o diminuare cu 7.973.357 lei (10.54%) pentru anul 2020.

Compania a înaintat Cerere de intervenție accesorie, iar în ședință din 05.06.2020, instanța, respectiv Curtea de Apel Bacău, a admis recursul și cererea de intervenție în interesul recurente-parate. A dispus rejudecarea cauzei și casarea Încheierii recurate și a respins ca nefondată Cererea de intervenție în interesul intimatului-reclamant Municipiul Piatra Neamț. Ședința este definitivă, pronunțată prin Hotărârea 215/2020.

➤ Consiliul de Administrație prin Decizia nr. 5/14.02.2020 a revocat pe directorul general interimar – dl. Ioan Vlad Angheluta, începând cu data de 17.02.2020.

Începând cu data de 17.02.2020 a fost numit director general interimar – dl. Ioan Pacala cu un mandat de 4 luni.

➤ Prin HCL nr. 31/13.02.2020, UAT Municipiul Roman aprobă inițierea procedurii de reziliere din culpa operatorului a Contractului de Delegare a Gestiunii Serviciilor Publice nr. 28/2009, aprobat prin HCL nr. 106/06.08.2008, privind aprobarea concesiunii directe a serviciului de alimentare cu apă și de canalizare și a bunurilor aferente acestora către Compania Județeană Apa Serv SA Neamț și înlocuirea operatorului.

De asemenea se aprobă retragerea Municipiului Roman din ADI Aqua Neamț, notificarea acestei retrageri în vederea modificării statutului și actului constitutiv.

Compania a contestat în instanța această hotărârea la Tribunalul Neamț, dosar nr. 844/103/2020 (reprezentând anulare act în parte HCL 31/2020 a Municipiului Roman) și nr. 722/103/2020 (acțiune de suspendare act- HCL 31/2020 a Municipiului Roman). În cazul Dosarului 722/103/2020, instanța a respins solicitarea de suspendare a HCL 31/2020, urmând judecarea pe fond a solicitării de anulare. Dosarul 844/103/2020 a fost suspendat conform Decret 240/2020. Urmează ca instanța să stabilească termen și ne vom judeca pe fond cu Municipiul Roman.

➤ Datorită resursei de apă insuficiente din exploatarile proprii, alimentarea cu apă a Municipiului Roman nu a fost asigurată la nivelul cererii fiind restricționată. Pentru remedierea acesteia, Compania a trebuit să achiziționeze apă prin întreprindere din conducta Apa Vital Iași, însă costurile sunt mai mari decât cele din producția proprie, creșterea cheltuielilor cu apă brută fiind cu 958.400 lei.

➤ A fost înaintat la Inspectoratul Județean de Poliție Neamț – DNA Bacău acțiune pentru stabilirea răspunderii în sarcina fostului director Dughir Ionuț Catalin pentru nefăzarea lucrărilor din proiectul “Extinderea și Reabilitarea Infrastructurii de Apă și Apă Uzată în județul Neamț”. Dosarul este în lucru, nu s-a primit de la organul de cercetare să precizăm cu ce sumă ne constituim parte civilă.



**C.J. APA SERV S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

---

➤ Compania va solicita ANAF amanarea la plata a obligatiilor fiscale restante la 31.03.2020 conform prevederilor OUG 69/2020 cu termen de plata pana la 15.12.2020 in valoare de 1.825.960 lei pentru a beneficia de amnistia fiscala. Iar celelalte plati amanate in baza prevederilor OUG 29/21.03.2020 in valoare de 3.969.296 lei vor fi achitate pana la data de 25.06.2020.

➤ Prin Decizia nr. 14 din 14.05.2020, Consiliul de Administratie a aprobat forma si continutul informarii nr. 325/12.05.2020 cu privire la necesitatea scoaterii la licitatie publica a Serviciilor de asistenta tehnica pentru pregatirea aplicatiei de finantare si a documentatiei de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Neamt, cu o valoare estimata de 7.100.000 lei.

**Director General,**  
Pacala Ioan



**Director Economic,**  
Ciobanita Adriana

A blue handwritten signature.

