

COMPANIA JUDEȚEANĂ APA SERV SA NEAMȚ

SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA

31 DECEMBRIE 2017

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

Compania Județeană Apa Serv SA

NRC: J27/499/2003; CIF: RO15346437

Cont BRD Piatra Neamț: RO04BRDE280SV04771562800

Capital social: 14.436.300 Lei

Str. Locotenent Drăghiescu, Nr. 20

Cod poștal: 610125, Piatra Neamț, România

tel: 0233 233340; fax: 0233 216937

www.apaserv.eu; office@apaserv.eu

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
BILANT
LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 31 decembrie 2016	Sold la 31 decembrie 2017
A ACTIVE IMOBILIZATE			
I IMOBILIZARI NECORPORALE			
1	1		
2	2		
3	3	276.432.478	269.686.691
4	4		
5	5		
6	6		
TOTAL (rd. 01 la 06)	7	276.432.478	269.686.691
II IMOBILIZARI CORPORALE			
1	8	28.476.223	29.146.438
2	9	9.313.623	9.282.906
3	10	260.696	289.859
4	11		
5	12	385.091.727	385.931.121
6	13		
7	14		
8	15		
9	16	1.388.813	1.138.810
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	424.531.082	425.789.134
III IMOBILIZARI FINANCIARE			
1	18		
2	19		
3	20		
4	21		
5	22		

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
BILANT
LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 31 decembrie 2016	Sold la 31 decembrie 2017
6 Alte imprumuturi (ct 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07+17+24)	25	700.963.560	695.475.825
B ACTIVE CIRCULANTE			
I STOCURI			
1 Materii prime si materiale consumabile (ct 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	1.157.303	746.219
2 Productia in curs de executie (ct 331 + 332 +341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27		
3 Produse finite si marfuri (ct 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct 4428)	28		
4 Avansuri (ct 4091)	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	1.157.303	746.219
II CREANTE (sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)			
1 Creante comerciale (ct 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968 + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	11.246.666	10.235.531
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	29.915.651	22.484.430
5 Capital subscris si nevarsat (ct 456 - 495*)	35	445.678	
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	41.607.995	32.719.961

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
BILANT
LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 31 decembrie 2016	Sold la 31 decembrie 2017
III INVESTITII PE TERMEN SCURT			
1 Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct 501 - 591)	37		
2 Alte investitii pe termen scurt (ct 505 + 506 + 507 + din ct 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38	17.212.293	18.693.739
TOTAL (rd. 37 + 38)	39	17.212.293	18.693.739
IV CASA SI CONTURI LA BANCII (din ct 508 + ct 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)			
	40	5.585.763	902.815
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30+36+39+40)			
	41	65.563.354	53.062.734
C CHELTUIELI IN AVANS (ct 471)			
(rd 43 + 44)	42	11.180.187	10.203.427
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 471)	43	93.762	903.681
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 471)	44	11.086.425	9.299.746
D DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
1 Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct 161 +1681 - 169)	45		
2 Sume datorate institutiilor de credit (ct 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46	3.000.000	3.000.000
3 Avansuri incasate in contul comenzilor (ct 419)	47	623.864	722.727
4 Datorii comerciale - furnizori (ct 401 + 404 + 408)	48	6.363.405	4.703.671
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	19.452.157	21.257.064
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	29.439.426	29.683.462

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
BILANT
LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr.crt	Nr rd	Sold la 31 decembrie 2016	Sold la 31 decembrie 2017
E ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE) (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73 - 76)	54	-300.770.969	-308.129.462
F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 + 54)	55	411.279.016	396.646.109
G DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
1 Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct 161 + 1681 - 169)	56		
2 Sume datorate institutiilor de credit (ct 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57	27.000.000	24.000.000
3 Avansuri incasate in contul comenzilor (ct 419)	58		
4 Datorii comerciale - furnizori (ct 401+404+408)	59	2.861.182	
5 Efecte de comert de platit (ct 403 + 405)	60		
6 Sume datorate entitatilor din grup (ct 1661 + 1685 + 2961 + 451***)	61		
7 Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	62		
8 Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale pentru asigurarile sociale (ct 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63	305.464.136	295.800.412
TOTAL (rd. 56 la 63)	64	335.325.318	319.800.412
H PROVIZIOANE			
1 Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct 1515 + 1517)	65		
2 Provizioane pentru impozite (ct 1516)	66		
3 Alte provizioane (ct 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67	9.347.462	9.041.273
TOTAL (rd. 65 la 67)	68	9.347.462	9.041.273

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
BILANT
LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 31 decembrie 2016	Sold la 31 decembrie 2017
I VENITURI IN AVANS			
1 Subventii pentru investitii (ct 475)			
(rd 70 + 71)	69	336.988.659	332.412.415
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 475*)	70	336.988.659	332.412.415
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 475*)	71		
2 Venituri inregistrate in avans (ct 472) - total (rd 73 + 74), din care:			
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct 472*)	72		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct 472*)	73		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct 472*)	74		
3 Venituri inregistrate in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct 478) (rd 76 + 77)			
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 478*)	75		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 478*)	76		
Fond comercial negativ (ct 2075)	77		
Fond comercial negativ (ct 2075)	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	336.988.659	332.412.415
J CAPITAL SI REZERVE			
I CAPITAL			
1 Capital subscris varsat (ct 1012)	80	14.437.300	14.436.300
2 Capital subscris nevarsat (ct 1011)	81	369.078	369.078
3 Patrimoniul regiei (ct 1015)	82		
4 Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare (ct 1018)	83		
5 Alte elemente de capitaluri proprii (ct 1031)	84		
TOTAL (rd. 80 + 81 + 82 + 83 + 84)	85	14.806.378	14.805.378
II PRIME DE CAPITAL (ct 104)	86		
III REZERVE DIN REEVALUARE (ct 105)	87	5.987.705	5.601.188
IV REZERVE			
1 Rezerve legale (ct 1061)	88	768.304	817.572
2 Rezerve statutare sau contractuale (ct 1063)	89		
3 Alte rezerve (ct 1068)	90	41.311.778	48.307.519
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	42.080.082	49.125.091

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
BILANT
LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 31 decembrie 2016	Sold la 31 decembrie 2017
Actiuni proprii (ct 109)	92		
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct 141)	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct 149)	94		
V PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA (ct 117)			
- Sold C	95	2.033.084	0
- Sold D	96	0	2.911.176
VI PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct 121)			
- Sold C	97	1.854.449	1.251.202
- Sold D	98	0	0
Repartizarea profitului (ct 129)	99	155.462	67.259
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)			
	100	66.606.236	67.804.424
Patrimoniul public (ct 1016)	101		
Patrimoniul privat (ct 1017)	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100+101+102)			
	103	66.606.236	67.804.424

DIRECTOR GENERAL

Numele si prenumele
Angheluta Ioan Vlad

Semnatura _____

Stampila unitatii



INTOCMIT

Numele si prenumele
Ciobanita Adriana

Calitatea

11- **DIRECTOR ECONOMIC**

Semnatura _____

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017
1 Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 - 04 + 05 + 06)	1	52.006.736	51.773.653
Productia vanduta (ct 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	2	52.006.736	51.773.653
Venituri din vanzarea marfurilor (ct 707)	3		
Reduceri comerciale acordate (ct 709)	4		
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct 766*)	5		
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct 7411)	6		
2 Venituri aferente costului productiei in curs de executie (ct 711 + 712)			
- Sold C	7	2.404	808
- Sold D	8	0	0
3 Venituri din productia de mobilizari necorporale si corporale (ct 721 + 722)	9	640.448	870.495
4 Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct 755)	10		
5 Venituri din productia de investitii imobiliare (ct 725)	11		
6 Venituri din subventii de exploatare (ct 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		
7 Alte venituri din exploatare (ct 751 + 758 + 7815)	13	4.549.976	1.067.371
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct 7815)	14		
- din care, venituri din subventii pentru investitii (ct 7584)	15	57.892	58.686
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	57.199.564	53.712.327
8 a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct 601 + 602)	17	2.636.713	2.937.007
Alte cheltuieli materiale (ct 603 + 604 + 606 + 608)	18	614.812	719.917
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct 605)	19	10.947.603	11.050.901
c) Cheltuieli privind marfurile (ct 607)	20		

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr .	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017
Reduceri comerciale primite (ct 609)	21	11.891	20.089
9 Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	21.593.006	23.005.756
a) Salarii si indemnizatii (ct 641 + 642 + 643 + 644)	23	17.353.478	18.544.331
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct 645)	24	4.239.528	4.461.425
10 a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26-27)	25	9.387.596	9.090.141
a. 1) Cheltuieli (ct 6811 + 6813 + 6817)	26	9.387.596	9.236.804
a. 2) Venituri (ct 7813)	27		146.663
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29-30)	28	972.273	3.673.145
b. 1) Cheltuieli (ct 654 + 6814)	29	2.266.459	4.934.640
b. 2) Venituri (ct 754 + 7814)	30	1.294.186	1.261.495
11 Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	5.373.676	5.037.815
11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	32	3.934.707	3.334.993
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	1.301.814	1.258.865
11.3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct 652)	34		2.633
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	137.155	441.324
Cheltuieli privind dobanzile de refinantare inregistrate de entitati radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct 666*)	38		
Ajustari privind provizioanele (rd. 40-41)	39	988.660	-5.479.795
- Cheltuieli (ct 6812)	40	3.887.446	3.138.011
- Venituri (ct 7812)	41	2.898.786	8.617.806
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20-21+22+25+28+31+39)	42	52.502.448	50.014.798

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 2017
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr . rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	4.697.116	3.697.529
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	0	0
12 Venituri din interese de participare (ct 7611 + 7612 + 7613)	45		
- din care, veniturile obtinute de la entitati afiliate	46		
13 Venituri din dobanzi (ct 766)	47	6.519	9.550
- din care, veniturile obtinute de la entitati afiliate	48		
14 Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata (ct 7418)	49		
15 Alte venituri financiare (ct 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	50	1.943.068	1.632.334
- din care, venituri din imobilizari financiare (ct 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49 + 50)	52	1.949.587	1.641.884
16 Ajustari de valoare privind imobiliarile financiare si investitiile detinute ca active circulante (rd. 54-55)	53		470.860
- Cheltuieli (ct 686)	54		470.860
- Venituri (ct 786)	55		
17 Cheltuieli privind dobanzile (ct 666*)	56	2.043.048	1.961.095
- din care, cheltuieli in relatie cu entitati afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	58	1.854.240	1.562.277
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	59	3.897.288	3.994.232
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)			
- Profit (rd. 52-59)	60	0	0
- Pierdere (rd. 59-52)	61	1.947.701	2.352.348
VENITURI TOTALE (rd 16 + 52)	62	59.149.151	55.354.211
CHELTUIELI TOTALE (rd 42 + 59)	63	56.399.736	54.009.030

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 2017
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017
18 PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	2.749.415	1.345.181
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	0
19 IMPOZITUL PE PROFIT (ct 691)	66	894.966	93.979
20 Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct 698)	67		
21 PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A PERIOADEI DE RAPORTARE			
- Profit (rd. 64 - 66 - 67)	68	1.854.449	1.251.202
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67) (rd. 66 + 67 - 64)	69	0	0

DIRECTOR GENERAL

Numele si prenumele
Angheluta Ioan Vlati

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 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

DATE INFORMATIVE
La data de 31.12.2017

Cod 30		- lei -		
I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rd.	Nr. unități	Sume	
A	B	1	2	
Unități care au înregistrat profit	01		1.251.202	
Unități care au înregistrat pierdere	02			
Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03			
II. Date privind plățile restante	Nr. rd.	Total (col. 2 + 3)	Din care:	
			Pentru activitatea curentă	Pentru activitatea de investiții
A	B	1	2	3
Plăți restante - total (rd. 05 + 09 + 15 la 18), din care:	04			
Furnizori restanți - total (rd. 06 la 08), din care:	05			
- peste 30 de zile	06			
- peste 90 de zile	07			
- peste 1 an	08			
Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale - total (rd. 10 la 14), din care:	09			
- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	10			
- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12			
- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj	13			
- alte datorii sociale	14			
Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	15			
Obligații restante față de alți creditori	16			
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat	17			
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	18			
III. Număr mediu de salariați	Nr. rd.	31.12.2016		31.12.2017
A	B	1		2
Număr mediu de salariați	19	537		529

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
DATE INFORMATIVE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	20	545	545
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rd.	Sume	
A	B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	21	6.641.039	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	23		
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	27		
Venituri brute din 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	5.835.612	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	35	94.087	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	36	1.390.993	
V. Tichete acordate salariaților	Nr. rd.	Sume	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	37	1.740.420	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare**)	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare-dezvoltare	38		
- după surse de finanțare (rd. 40 + 41), din care:	39	0	0
- din fonduri publice	40		

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
DATE INFORMATIVE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(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		
VII. Cheltuieli de inovare***)	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	45		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	46		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	47	1.388.813	1.138.810
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49 + 54), din care:	48	23.356	33.423
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 la 53), din care:	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	50		
- părți sociale emise de rezidenți	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți	52		
- obligațiuni emise de nerezidenți	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55 + 56), din care:	54	23.356	33.423
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	55	23.356	33.423
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	56		
Creanțe comerciale, avansuri acordate pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	57	13.550.715	12.768.557
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri acordate pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	58		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	59	6.077.408	5.835.612
Creanțe în legătură cu personalul și conturi	60	10.818	9.185

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
DATE INFORMATIVE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

asimilate (ct. 425 + 4282)			
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	22.328.924	21.821.394
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)	62	24.561	41.848
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	63		766.488
- subvenții de încasat (ct. 445)	64	22.304.363	21.013.058
- fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului (ct. 4482)	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile din grup (ct. 451), din care:	67		
- creanțe cu entități din grup nerezidente (din ct. 451), din care:	68		
- creanțe comerciale cu entități din grup nerezidente (din ct. 451)	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd. 73 la 75), din care:	71	16.872.678	5.124.742
- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul și decontări din operațiuni în participație (ct. 453 + 456 + 4582)	72	445.678	
- 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	16.427.000	5.124.742
- 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	56.710	39.249
- de la nerezidenți	76		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici * * * *)	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508), (rd. 80 la 83), din care:	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	79		

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
DATE INFORMATIVE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

- 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	1.620	1.684
- în lei (ct. 5311)	85	1.511	1.572
- în valută (ct. 5314)	86	109	112
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 89 + 91), din care:	87	5.447.465	855.092
- în lei (ct. 5121), din care:	88	5.442.714	849.759
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	90	4.751	5.333
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 93 + 94), din care:	92	38.522	45.985
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	93	38.522	45.985
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	94		
Datorii (rd. 97 + 100 + 103 + 104 + 107 + 109 + 111 + 112 + 117 + 120 + 123 + 124 + 130), din care:	95	364.754.744	349.421.660
Credite bancare externe pe termen scurt (ct. 5193 + 5194 + 5195), (rd. 98 + 99), din care:	96		
- în lei	97		
- în valută	98		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625), (rd. 100 + 101), din care:	99	30.000.000	27.000.000
- în lei	100	30.000.000	27.000.000
- 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	11.086.426	9.299.745
- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	104	5.322.865	4.311.802
- în valută	105	5.763.561	4.987.943
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	106	305.454.531	300.652.063
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	107	282.784.560	276.143.522
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 406 + 408 + 419), din care:	108	9.848.451	5.426.399

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
DATE INFORMATIVE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 406 + din ct. 408 + din ct. 419)	109		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	110	1.098.366	1.662.059
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481), (rd. 113 la 116), din care:	111	5.734.423	1.691.709
- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381)	112	650.895	646.567
- datorii fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446)	113	1.188.714	1.011.374
- fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	114	5.669	33.768
- alte datorii în legătură cu bugetul statului (ct. 4481)	115	3.889.145	
Datoriile entității în relațiile cu entitățile din grup (ct. 451), din care:	116		
- datorii cu entități din grup nerezidente (din ct. 451), din care:	117		
- datorii comerciale cu entități din grup nerezidente (din ct. 451)	118		
Sume datorate acționarilor/asociaților (ct. 455)	119		
- sume datorate acționarilor/asociaților persoane fizice	120		
- sume datorate acționarilor/asociaților persoane juridice	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 472 + 473 + 478 + 509), (rd. 125 la 129), din care:	122	1.532.547	3.689.685
- 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		6700
- alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) ²⁾ (din ct. 462 + 4661 + din ct. 472 + din ct. 473)	124	1.532.547	3.682.985
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	125		
- vărsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct. 269 + 509)	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	127		

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
DATE INFORMATIVE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Dobânzi de plătit (ct. 5186)	128				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici * * * *)	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	130	14.437.300		14.436.300	
- acțiuni cotate3)	131				
- acțiuni necotate4)	132	14.437.300		14.436.300	
- părți sociale	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	134				
Brevete și licențe (din ct. 205)	135	315.155		305.079	
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2016		31.12.2017	
A	B	1		2	
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	136	219.218		162.180	
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31.12.2016		31.12.2017	
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	138	228.664.609		232.018.426	
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014	Nr. rd.	31.12.2016		31.12.2017	
Valoarea contabilă netă a bunurilor5)	140				
XII. Capital social vărsat	Nr. rd.	31.12.2016		31.12.2017	
Capital social vărsat (ct. 1012)6) (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152), din care:	141	Suma (Col. 1)		Suma (Col. 2)	
		14.437.300	X	14.436.300	X
- deținut de instituții publice (rd. 143 + 144), din care:	142	14.437.300	100	14.436.300	100
- deținut de instituții publice de subordonare centrală;	143				
- deținut de instituții publice de subordonare locală;	144	14.437.300	100	14.436.300	100
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	145				
- cu capital integral de stat;	146				

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
DATE INFORMATIVE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

- cu capital majoritar de stat;	147		
- cu capital minoritar de stat;	148		
- deținut de regii autonome	149		
- deținut de societățile cu capital privat	150		
- deținut de persoane fizice	151		
- deținut de alte entități	152		
A	B	31.12.2016	31.12.2017
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	153		
- către instituții publice centrale;	154		
- către instituții publice locale;	155		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	156		
	Nr. rd.	Sume	
A	B	31.12.2016	31.12.2017
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	158		
- către instituții publice centrale;	159		
- către instituții publice locale;	160		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	162		
- către instituții publice centrale;	163		
- către instituții publice locale;	164		

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
DATE INFORMATIVE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	165		
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice*****)	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	166	31.12.2016	31.12.2017
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	169		
XVI. Venituri obținute din activități agricole*****)	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	31.12.2016	31.12.2017
Venituri obținute din activități agricole	170		

DIRECTOR GENERAL

Numele si prenumele
Angheluta Ioan Vlad

Semnatura _____

Stampila unitatii

INTOCMIT

Numele si prenumele
Ciobanita Adriana

Calitatea
11- DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____ 

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
 La data de 31.12.2017

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
I. Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si dezvoltare	01					
Alte imobilizari	02	315.319.310	12.264	22.408		315.309.166
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03					
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04					
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	315.319.310	12.264	22.408		315.309.166
II. Imobilizari corporale						
Terenuri	06	4.689.746	79.600	0	0	4.769.346
Constructii	07	34.335.815	1.701.824	177.665	177.665	35.859.974
Instalatii tehnice si masini	08	16.542.789	1.505.522	246.400	246.117	17.801.911
Alte instalatii, utilaje si mobilier	09	430.496	55.440			485.936
Investitii imobilizare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	385.269.428	3.796.143	3.103.413		385.962.158
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	1.388.814	-250.003			1.138.811
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	442.657.088	6.888.526	3.527.478	423.782	446.018.136
III. Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	757.976.398	6.900.790	3.549.886	423.782	761.327.302

DIRECTOR GENERAL

Numele si prenumele
Angheluta Ioan Vlad

Semnatura _____

Stampila unitatii

INTOCMIT

Numele si prenumele
Ciobanita Adriana

Calitatea
11- DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura  _____

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
 (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
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si dezvoltare	19				
Alte immobilizari	20	38.886.832	6.756.498	20.855	45.622.475
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd19+20+21)	22	38.886.832	6.756.498	20.855	45.622.475
Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	10.549.338	942.567	9.022	11.482.883
Instalatii tehnice si masini	25	7.229.167	1.511.462	221.624	8.519.005
Alte instalatii, utilaje si mobilier	26	169.800	26.276		196.076
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd. 23 la 29)	30	17.948.305	2.480.305	230.646	20.197.964
AMORTIZARI - TOTAL (rd. 22+30)	31	56.835.137	9.236.803	251.501	65.820.439

DIRECTOR GENERAL

Numele si prenumele
Angheluta Ioan Vlad

Semnatura

Stampila unitatii



INTOCMIT

Numele si prenumele
Ciobanita Adriana

Calitatea

11- **DIRECTOR ECONOMIC**

Semnatura

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
 (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
I. Immobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32	-	-	-	-
Alte immobilizari	33	-	-	-	-
Avansuri si immobilizari necorporale in curs	34	-	-	-	-
TOTAL (rd32 la 34)	35	-	-	-	-
II. Immobilizari corporale					
Terenuri	36	-	-	-	-
Constructii	37	-	-	-	-
Instalatii tehnice si masini	38	-	-	-	-
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39	-	-	-	-
Investitii imobiliare	40	-	-	-	-
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41	-	-	-	-
Active biologice productive	42	-	-	-	-
Immobilizari corporale in curs de executie	43	177.701	-	146.663	31.038
Investitii imobiliare in curs de executie	44	-	-	-	-
TOTAL (rd36 la 44)	45	177.701	-	146.663	31.038
III. Immobilizari financiare					
Ajustari pentru depreciere –total (rd 35+45+46)	47	177.701	-	146.663	31.038

DIRECTOR GENERAL

Numele si prenumele
Angheluta Ioan Vlad

Semnatura _____

Stampila unitatii



INTOCMIT

Numele si prenumele
Ciobanita Adriana

Calitatea

11- **DIRECTOR ECONOMIC**

Semnatura _____

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	Nr.	Sold la 31 decembrie 2016	Sold la 31 decembrie 2017
0	1	2	3
A. ACTIVITATEA DE EXPLOATARE			
- incasarile in numerar din vanzarea de bunuri si prestarea de servicii	1	59.075.414	57.902.897
- incasarile in numerar provenite din alte venituri	2	16.097	4.346
- incasari in numerar provenite din activitati financiare	3	5.040	9.728
- alte incasari in numerar sau restituirii de impozite	4	1.314.679	15.209
- credite pe termen scurt (linie credit)	5	3.347.926	239.173
- incasari din activitati exceptionale	6	0	0
A.1. Intrari lichiditati din activitatea de exploatare	7	63.759.156	58.171.353
- plati in numerar catre furnizorii de bunuri si servicii	8	21.191.474	22.338.856
- plati in numerar catre si in numele angajatilor din care	9	20.927.273	20.923.731
- salarii din fonduri coeziune	10	0	0
- salarii POIM	11	0	0
- plati in numerar impozite si taxe (impozite pe profit, redeventa, tva, impozite si taxe locale)	12	6.752.548	8.667.178
- plati in numerar reprezentand cheltuieli financiare si comisioane bancare	13	77.075	72.919
- plati in numerar reprezentand alte cheltuieli de exploatare (amenzi, penalitati, donatii si subventii, etc.)	14	56.277	10.903
- plati in numerar reprezentand cheltuieli extraordinare	15	0	0
- alte plati in numerar-viramente linie credit	16	5.872.938	371
A.2. Iesiri de lichiditati din activitatea de exploatare	17	54.877.585	52.013.958
FLUXUL DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	18	8.881.571	6.157.395
B. ACTIVITATEA DE INVESTITII			
- incasari de numerar din garantii furnizori investitii	19	-670.065	3.450.982
- incasari din fondul de coeziune	20	-672.875	3.448.031
- incasari din POIM	21	0	0
- incasari numerar din vanzari de active corporale si necorporale si alte active imobilizate	22	7.256	0
- incasari din credite pe termen lung si dobanzi	23	0	0
- incasari in numerar privind alte surse (redevente, impozit pe profit)	24	5.392.759	5.421.667
- alte incasari din activitatea de investitii din care:	25	61.737.426	0
- incasari din fonduri coeziune	26	61.737.426	0
- incasari POIM	27	0	0
- incasari numerar dobanzi depozite surse investitii	28	52.824	70.786
B.1. Intrari de lichiditati din activitatea de investitii	29	66.520.200	8.943.435
- plati in numerar pt achizitia de imobilizari corporale, necorporale si alte active imobilizate din care:	30	41.975.751	13.081.381
- plati din fonduri coeziune	31	37.857.383	8.800.459
- plati POIM	32	0.00	1.669.475
- plati in numerar pentru credite imprumutate si dobanzi aferente	33	11.380.805	6.810.897
- plati din fonduri coeziune	34	9.599.744	4.046.968
- plati POIM	35	0	0

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
 (toate sumele sunt exprimate in RON, **daca nu este specificat altfel**)

- plati in numerar din garantii furnizori investitii din care:	36	13.457.029	259.188
- aferente activitatii de			
coeziune	37	13.000.000	0
- aferente POIM	38	0	113.453
- plati in numera reprezentand comisioane bancare si alte activitati din care:	39	-1.692.833	-1.849.134
- aferente activitatii de			
coeziune	40	124.516	447
- aferente POIM	41	0	221
B.2. Plati de lichiditati din activitatea de investitii	42	65.120.752	18.302.332
FLUXUL DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII	43	1.399.448	-9.358.897
C. ACTIVITATEA DE FINANTARE			
- incasari in numerar reprezentand aport la capitalul social si din emisiunea de actiuni	44	1.000	0
- incasari in numerar privind surse proprii	45	0	0
C.1. Intrari de lichiditati din activitatea de finantare	46	1.000	0
- plati in numerar catre actionari pentru a achizitiona sau rascumpara actiunile firmei	47	0	0
C.2. Iesiri de numerar din activitatea de finantare	48	0	0
FLUXUL DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE	49	1.000	0
I. Cresterea/Micsorarea de numerar si echivalente ale numerarului A+B+C	50	10.282.019	-3.201.502
II. Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	51	12.516.037	22.798.056
III. Numerar si echivalente numerar la sfarsitul perioadei	52	22.798.056	19.596.554

DIRECTOR GENERAL

Numele si prenumele
Angheluta Ioan Vlad

Semnatura _____

Stampila unitatii



INTOCMIT

Numele si prenumele
Ciobanita Adriana

Calitatea

11- **DIRECTOR ECONOMIC**

Semnatura _____

C.J. APA SERV S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Element de capital propriu	Sold la		Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2017
	31 decembrie 2016	Total, din care	Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
Capital total	14.806.378	1.000	-	-	2.000	-	14.805.378
Patrimoniul regiei							
Patrimoniul public							
Alte elemente de capitaluri proprii							
Beneficii acordate angajaților sub forma instrumentelor de capitaluri proprii							
Prime de capital		86			386.603		5.601.188
Rezerve din reevaluare	5.987.705						817.572
Rezerve legale	768.304	49.268					
Rezerve statutare sau contractuale							
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare		386.518					2.401.633
Alte rezerve	2.015.115	8.988.446			1.992.705		48.307.519
Actiuni proprii	41.311.778						
Castiguri legate de instrumente de capitaluri proprii							
Pierderi legate de instrumente de capitaluri proprii							
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita							
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	79.430	1.716.978			6.726.748		-4.930.340
Rezultatul reportat provenit din modificările politicilor contabile							
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile							
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	-61.461				321.008		-382.469
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a IV-a comunitatilor Economice Europene							
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	1.854.449	63.525.727			64.128.974		1.251.202
Repartizarea profitului	(155.462)	(67259)			(155.462)		(67259)
TOTAL	66.606.236	74.600.764			73.402.576		67.804.424



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 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

1. PREZENTAREA SOCIETATII

1.1 Date generale

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

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

Compania ca persoana juridica, este inregistrata la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Neamt ca societate comerciala pe actiuni, cu un capital social subscris si varsat de 14.436.300 lei

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

Licența, emisă de Autoritatea Națională de Reglementare pentru Serviciile Comunitare de Utilități Publice, face dovada capacității și dotării tehnice a organizației și a calificării personalului. Licența de operare pentru serviciul public de alimentare cu apa si de canalizare nr. 3188 din 30.03.2015, clasa 2 pentru arii de activitate cu pana la 300.000 locuitori, cu valabilitate pana la data de 30.03.2020.

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

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

- Autorizatii de gospodarire a apelor emise in anul 2017 cu termen de valabilitate 1 an;

- Autorizatii sanitare vizate in anul 2017

I. Prezentarea ariei de operare

Activitatile de baza

- Captarea, tratarea si distributia apei;
- Colectarea si epurarea apei uzate;
- Activitati de arhitectura, inginerie si servicii de consultanta pentru acestea;
- Activitati de testari si analize tehnice.

• **Zona SUD**

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

Captare subterana Vaduri – com. Alexandru cel Bun

Captare de suprafata- lacul de acumulare Batca Doamnei

Captare subterana Traian – com . Zanesti

Inmagazinare – transport

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

2. Sistem zonal de alimentare cu apa Bodești – Dobreni

Captare subterana Bodești

Inmagazinare – transport

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

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

Captare subterana Versești

Inmagazinare – transport

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

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

4. Sistem local de alimentare cu apa Bicz

Captare subterana Ticos – Neagra

Inmagazinare – transport

Distributia apei potabile asigura alimentarea cu apa pe raza orasului Bicz

5. Sistem local de alimentare cu apa Tasca

Captare subterana Ticos – Neagra

Inmagazinare – transport

Distributia apei potabile asigura alimentarea cu apa pe raza Comunei Tasca

6. Sistem Local de alimentare cu apa Dragomiresti

Captare subterana Dragomiresti

Inmagazinare – transport

Distributia apei potabile asigura alimentarea cu apa pe raza satului Hlapesti.

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

Emisar : Raul Bistrita.

Retea de canalizare municipiul Piatra Neamt

Statia de epurare str. Muncii

Statie de epurare Strand

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

Retea de canalizare aferenta zonei Strand din municipiul Piatra Neamt

Statie de epurare Strand

10. Sistem zonal de canalizare - epurare Bicz

Emisar : Raul Bistrita

Reteaua de canalizare oras Bicz

Statia de epurare Bicz

11. Sistem Zonal de canalizare Savinesti-Podoleni

Reteaua de canalizare oras Roznov , comuna Savinesti.

Statia de epurare a fost dezafectata prin contractul de lucrari „CL5 Modernizare statii de tratare a apei uzate in judetul Neamt” in cadrul Proiectului Major „Extinderea si reabilitarea infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Neamt”. Activitatea Statiei de epurare Roznov a fost preluata de Statia de epurare Podoleni.

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.

13. Sistem local de canalizare - epurare comuna Dragomiresti

Emisar : Paraul Malesti (Ramadam)

Reteaua de canalizare aferenta localitatii Hlapesti

Statia de epurare

• **Zona EST**

1. Sistem zonal de alimentare cu apa Roman – Sabaoani

Captare subterana Pildesti - Simionesti

Inmagazinare – transport

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Distributia apei potabile asigura alimentarea cu apa pentru municipiu Roman, comunele Cordun si Sabaoani

2. Sistem local de alimentare cu apa Tamaseni

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

Inmagazinare – transport

Distributia apei potabile asigura alimentarea cu apa pe raza comunei Tamaseni

3. Sistem local de alimentare cu apa Horia

Captare subterana Horia

Inmagazinare – transport

Distributia apei potabile asigura alimentarea cu apa pe raza comunei Horia

4. Sistem local de alimentare cu apa Bara

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

Inmagazinare – transport;

Distributia apei potabile asigura alimentarea cu apa in comuna Bara

5. Sistem local de alimentare cu apa Ruginoasa

Captare subterana Ruginoasa

Inmagazinare – transport

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

6. Sistem Zonal de canalizare - epurare Roman - Sabaoani

Emisar : Raul Siret

Reteaua de canalizare aferenta municipiului Roman si comuna Sabaoani

Statia de epurare Roman

7. Sistem local de canalizare Horia

Emisar : Raul Siret

Reteaua de canalizare din comuna Horia.

Statia de epurare Horia.

• **Zona NORD**

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

Captare subterana Lunca

Captare subterana Preutesti

Inmagazinare – transport

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

2. Sistem local de alimentare cu apa Pastraveni

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

Inmagazinare – transport

Distributia apei potabile asigura alimentarea cu apa in comuna Pastraveni

3. Sistem local de alimentare cu apa Brusturi

Captare subterana Brusturi

Inmagazinare – transport

Distributia apei potabile asigura alimentarea cu apa in comuna Brusturi

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

4. Sistem local de alimentare cu apa Pipirig

Priza de apa:- paraul Dolia

Inmagazinare – transport

Distributia apei potabile asigura alimentarea cu apa in comuna Pipirig

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

Emisar autorizat : Raul Ozana

Reteaua de canalizare oras Tg. Neamt si Comuna Vanatori

Statia de epurare Tg. Neamt.

6. Sistem local de canalizare Brusturi

Emisar : Parau Brustura

Reteaua de canalizare com. Brusturi

Statia de epurare Brusturi.

La data de 31.12.2017 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, Dragomirești, Săvinești, Gârcina, Girov, Dochia, Zănești, Bodești, Dobreni, Ștefan cel Mare, Tașca, Horia, Tămășeni, Săbăoani, Cordun, Bâra, Răucești, Grumăzești, Vânători, Bălțătești, Agapia, Păstrăveni, Brusturi, Pipirig, Ruginoasa.

→servicii de colectare și epurare a apelor uzate în:

- 2 municipii: Piatra Neamț, Roman;
- 3 orașe: Târgu Neamț, Bicz, Roznov;
- 8 comune: Alexandru cel Bun, Dumbrava Rosie, Săvinești, Dragomirești, Horia, Brusturi, Săbăoani, Vânători.
- La sistemele de alimentare cu apă și de canalizare concesionate de Companie au acces circa 288.471 locuitori, din care sunt branșați la sistemele de alimentare cu apă 239.079 locuitori și racordați la sistemele de canalizare 156.565 de locuitori.

Principalele categorii de utilizatori la 31 decembrie 2017 sunt:

- operatori economici		2.661
- institutii publice		1.033
- utilizatori casnici:	- colectivi (asociatii de proprietari)	2.745
	- individuali (persoane fizice)	34.262
TOTAL UTILIZATORI		40.701

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

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

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

OMF nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare este armonizat cu Directivele Europene IV și VII și diferă de Standardele Internaționale de Raportare Financiară. Ca urmare, aceste situații financiare nu sunt în concordanță cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

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

Situațiile financiare sunt proprii și nu aparțin unui grup.

Situațiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2017 au fost întocmite în conformitate cu următoarele principii contabile :

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

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

2) **Principiul permanentei metodelor** – aplicarea aceluși reguli, metode, norme privind evaluarea înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

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

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

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

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

4) **Principiul contabilității de angajamente** Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente au

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

fost recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele s-au produs și au fost înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente. S-a ținut cont de veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar, indiferent de data încasării veniturilor sau data plății cheltuielilor. S-au evidențiat în conturile de venituri și creanțele pentru care nu a fost întocmită încă factura (contul 418 "Clienți - facturi de întocmit"), respectiv în conturile de cheltuieli sau bunuri, datoriile pentru care nu s-a primit încă factura (contul 408 "Furnizori - facturi nesosite"). Sunt recunoscute serviciile prestate aferente lunii decembrie 2017 dar facturate în luna ianuarie 2018. În toate cazurile, înregistrarea în aceste conturi s-a efectuat pe baza documentelor care atestă livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor (de exemplu, avize de însoțire a mărfii, situații de lucrări, facturi primite ulterior încheierii exercițiului dar care privesc serviciile primite/consumate în anul 2017).

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

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

5) Principiul intangibilitatii

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

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

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

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

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

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

În cazul schimbului de active, în contabilitate se evidențiază distinct operațiunea de vânzare/scoateră 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

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

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:

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

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

c) Tranzacțiile în moneda străină

Tranzacțiile în moneda străină sunt înregistrate în lei la cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României de la data tranzacției. Creanțele și datoriile exprimate în valută la data de 31 decembrie 2017 sunt convertite în lei la cursul de schimb de la data bilanțului (31 decembrie 2017 1EUR=4,6597). Diferențele de curs valutar sunt reflectate în contul de profit și pierdere.

d) Utilizarea estimărilor

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

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

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
Echipeamente 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 imobiliarile in curs nu se amortizeaza.	

III) Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale

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

IV) Deprecierea activelor

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

V) Bunuri de retur

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

31.12.2016	=	228.664.609 lei
31.12.2017	=	232.018.426 lei

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

f) Imobilizari necorporale

I) Imobilizari necorporale

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

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

II) Avansuri și alte imobilizări necorporale

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

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

Compania are încheiat cu Asociația de Dezvoltare Intercomunitară "AQUA NEAMT" contractul de concesiune nr. 28/ 13.144/10.08.2009 pentru activele din domeniul public ca bunuri de retur. Valoarea contractului a fost recunoscută în contabilitatea companiei ca datorii pe termen lung. (ct.205 – 31.12.2017 = 314.067.855 lei).

Durata contractului de concesiune este de 49 ani. Amortizarea se calculează după metoda de amortizare liniară (ct.2805 – 31.12.2017= 44.562.534 lei.)

g) Numerar și echivalente de numerar

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

h) Pierderi de valoare

Valoarea contabilă a activelor Societății altele decât stocurile și impozitele amânate la plată – activ este analizată la sfârșitul fiecărei perioade pentru a se determina dacă există scaderi de valoare. Dacă o asemenea scadere 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) Creanțe 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.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

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

j) Stocuri

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

k) Datorii comerciale

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

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

l) Provizioane

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

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

m) Instrumente financiare

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

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

n) Contributii pentru salariati

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

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

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

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

o) Recunoasterea veniturilor

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

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

p) Impozite si taxe

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

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

r) Parti afiliate

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

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

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

s) Datorii contingente

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

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

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

t) Imprumuturi si costul indatorarii

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

Costurile indatorarii sunt recunoscute in contul de profit si pierderi in momentul aparitiei lor.

3. ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizari necorporale

COST	Cont	Sold la 31			Sold la 31
		decembrie 2016	Cresteri	Reduceri	decembrie 2017
Cheltuieli de constituire					
Cheltuieli de dezvoltare					
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare	205	314.384.562	2.475	14.104	314.372.933

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 2017
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Alte imobilizari necorporale	208	934.748	3.925	2.440	936.233
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale					
Fond comercial					
Avansuri					
TOTAL		315.319.310	12.264	22.408	315.309.166

AMORTIZARE	Cont	Sold la 31 decembrie 2016	Amortizarea anului	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2017
Cheltuieli de constituire	2801	-	5.864	5.864	-
Cheltuieli de dezvoltare					-
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare	2805	38.147.592	6.668.512	12.551	44.803.553
Alte imobilizari necorporale	2808	739.240	82.122	2.440	818.922
Amortizarea activelor necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale		-	-	-	-
Fond comercial		-	-	-	-
Avansuri		-	-	-	-
TOTAL		38.886.832	6.756.498	20.855	45.622.475
Valoarea neta		276.432.478			269.686.691

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

C.J. APA SERV S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017

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

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)											
b) Imobilizari corporale											
COST	Cont	Sold la 31 decembrie 2016	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2017	Achizitii	Transfer	Reevaluare	Cedari(Casari)	Transfer	Reevaluare
Terenuri si amenajari de terenuri	2111.1	4.689.746	79.600	0	4.769.346						
Constructii	212	34.335.814	1.701.824	177.665	35.859.974						
Instalatii tehnice si masini	2131; 2132;2133	16.542.790	1.505.522	246.400	17.801.911						
Alte instalatii . utilaje si mobilier	214	430.496	55.440		485.936						
Investitii imobiliare		-	-	-	-						
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale		-	-	-	-						
Active biologice productive		-	-	-	-						
Imobilizari corporale in curs	231	385.269.428	3.796.143	3.103.413	385.962.158						
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	4093	1.388.813	-250.003	-	1.138.811						
TOTAL		442.657.088	6.888.526	3.527.478	446.018.136						

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 2017
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizari corporale (continuare)

AMORTIZARE	Cont	Sold la 31 decembrie 2016	Amortizarea anului	Reevaluare	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2017
Amenajari de terenuri		-	-	-	-	-
Constructii	2812	10.549.338	942.567	-	9.022	11.482.883
Instalatii tehnice si masini	2813	7.229.167	1.511.462	-	221.624	8.519.005
Alte instalatii , utilaje si mobilier	2814	169.800	26.276	-	-	196.076
TOTAL		<u>17.948.305</u>	<u>2.480.305</u>	<u>0</u>	<u>230.646</u>	<u>20.197.964</u>

Imobilizari corporale (continuare)

AJUSTARI DE VALOARE	Sold la 31 decembrie 2016	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2017
Amenajari de terenuri	-	-	-	-
Constructii	-	-	-	-
Instalatii tehnice si masini	-	-	-	-
Alte instalatii , utilaje si mobilier				
Imobilizari corporale in curs	177.701	-	146.663	31.038
TOTAL ajustari	<u>177.701</u>		<u>146.663</u>	<u>31.038</u>
TOTAL	<u>18.126.006</u>		<u>20.229.000</u>	<u>20.229.000</u>
Valoare neta	<u>424.531.082</u>		<u>425.789.134</u>	<u>425.789.134</u>

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizari corporale (continuare)

Imobilizarile necorporale inregistreaza cresteri de 12.264 lei si reprezinta:

-concesiuni recunoscute ca imobilizari	0 lei
-licente, programe,	12.264 lei

Imobilizarile necorporale inregistreaza reduceri in suma de 22.408 lei reprezinta :

-imobilizari necorporale - licente si concesiuni,	22.408 lei
---	------------

Amortizarea imobilizarilor necorporale in anul 2017 este de 6.756.498 lei si reprezinta :

-valoarea redeventei conform contractelor de concesiune	6.668.512 lei
---	---------------

-valoarea cheltuielilor cu amortizarea licentelor si a programelor,	87.986 lei
---	------------

Imobilizarile corporale inregistreaza cresteri in valoare de 6.888.526 lei reprezinta:

- imobilizarile corporale	3.342.386 lei
- investitii fonduri proprii	299.072 lei
- investitii din fondul IID	1.339.255 lei
- investitii din fonduri proprii - coeziune proiect cci nr.2009ro161p016	571.011 lei
- Investitii in curs POIM 2014 - 2020	1.586.805 lei
- imobilizari corporale - avansuri pt.imobilizari corporale - POIM	-347.203 lei
- imobilizari corporale - avansuri pt.imobilizari corporale - c15	97.200 lei

Reducerea imobilizarilor corporale in suma de 3.527.478 lei reprezinta:

-valoarea imobilizarilor corporale receptionate - fond IID	2.344.505 lei
-valoarea imobilizarilor corporale receptionate - fonduri proprii	758.909 lei
-valoarea imobilizarilor corporale - casari	423.782 lei

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

Amortizarea imobilizarilor corporale inregistrata in cursul anului 2017 este de 2.480.305 lei este formata din :

-amortizarea aferenta anului 2017	2.480.305 lei
-----------------------------------	---------------

Au fost inregistrate ajustari de valoare la imobilizari in curs in valoare de 146.663 lei

4 STOCURI

Stocuri	Cont	Sold la 31 decembrie 2016	Sold la 31 decembrie 2017
Materii prime si materiale	30x	1.613.989	1.335.865
Materii prime si materiale aflate la terti	351	-	-
Produce in curs de executie			
Produce in curs de executie aflate la terti			
Produce finite			
Produce finite aflate la terti			

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 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Marfuri			
Marfuri aflate la terti			
Animale si pasari	322+		
Alte stocuri	323	136.586	18.585
Avansuri pentru stocuri		0	0
Diferente de pret la produse			
Provizioane pentru deprecierea stocurilor	392	(593.272)	(608.231)
Total		1.157.303	746.219

Stocurile inregistreaza pe total o descrestere in an de 411.084 lei, iar ajustarile constituite pentru deprecierea materialelor au crescut cu 14.959 lei ca efect al majorarii duratei de stocare a materialelor pentru activitatea de investitii si a conturilor evidentiate la obiecte de inventar..

5 CREANTE

CREANTE	Cont	Sold la 31 decembrie 2016	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
Avansuri catre furnizorii de servicii	4092	0	0	0
Cienti si conturi asimilate	411+418	13.550.714	13.550.714	0
Ajustari de valoare creante - clienti	491	(2.327.404)	(2.327.404)	0
TVA neexigibila	4428.8	660.548	660.548	0
TVA de recuperat	4424	1.729.984	1.729.984	0
Alte creante fata de bugetul statului	438	24.561	24.561	0
Creante fata de societatile din cadrul grupului		0	0	0
Debitori diversi si alte creante	461+425+ 473+5187+ 2678+4281	5.660.869	5.660.869	0
Ajustari de valoare- debitori diversi	496	(441.319)	(441.319)	0
Creante privind capitalul subscris si nevarsat	456	445.678	445.678	0
Subventii pentru investitii	4452+ 4458.4	22.304.364	22.304.364	0
Total		41.607.995	41.607.995	0

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

CREANTE	Cont	Sold la 31 decembrie 2017	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
Avansuri catre furnizorii de servicii	4092	0	0	0
Cienti si conturi asimilate	411+418	12.768.557	12.768.557	0
Ajustari de valoare creante - clienti	491	(2.566.449)	(2.566.449)	0
TVA neexigibila	4428	766.488	766.488	0
TVA de recuperat	4424	0	0	0
Alte creante fata de bugetul statului	438	41.848	41.848	0
Creante fata de societatile din cadrul grupului		0	0	0
	461+425+			
	473+5187+			
Debitori diversi si alte creante	2678+4281	5.206.599	5.206.599	0
Ajustari de valoare creante- debitori diversi	496	(4.510.140)	(4.510.140)	0
Creante privind capitalul subscris si nevarsat	456	0	0	0
	4452+			
Subventii pentru investitii	4458.4	21.013.058	21.013.058	0
Total		32.719.961	32.719.961	0

In continuare am dezvoltat componenta creantelor:

CREANTE	(col. 2 + 3)	Sold la	
		31.12.2016	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Total , din care :	41,607,995	41,607,995	0
Creante comerciale, din care:			
<i>Cienti, valoare contabila bruta</i>	11,246,666	11,246,666	0
<i>Cienti parti afiliate</i>	13,537,602	13,537,602	0
<i>Ajustare clienti incerti</i>	13,112	13,112	0
<i>Alte creante imobilizate</i>	-2,327,404	-2,327,404	0
<i>Avansuri catre furnizori</i>	23,356	23,356	0
<i>Debitori diversi</i>	0	0	0
<i>Ajustare debitori diversi</i>	3,988,175	3,988,175	0
<i>Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventie</i>	-441,319	-441,319	0
<i>Dobanzi de incasat</i>	22,304,363	22,304,363	0
<i>TVA de recuperat</i>	56,710	56,710	0
<i>Alte creante</i>	1,729,984.00	1,729,984	0
	2,723,416	2,723,416	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 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

CREANTE	Sold la		Termen de lichiditate
	31.12.2017		
	(col. 2 + 3)	sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Total , din care :	32,719,961	32,719,961	0
Creante comerciale, din care:			
<i>Clients, valoare contabila bruta</i>	10,235,531	10,235,531	0
<i>Clients parti afiliate</i>	12,696,705	12,696,705	0
<i>Ajustare clienti incerti</i>	71,852	71,852	0
<i>Alte creante imobilizate</i>	-2,566,449	-2,566,449	0
<i>Avansuri catre furnizori</i>	33,423	33,423	
<i>Debitori diversi</i>	0	0	0
<i>Ajustare debitori diversi</i>	5,095,081	5,095,081	0
<i>Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventie</i>	-4,510,140	-4,510,140	0
<i>Dobanzi de incasat</i>	21,013,058	21,013,058	0
<i>TVA de recuperat</i>	39,249	39,249	0
<i>Alte creante</i>	0	0	0
	847,182	847,182	0

Comparativ cu 31 decembrie 2016 soldul clientilor, la valoarea contabila bruta, a scazut cu suma de 840.897 lei, in vreme ce soldul clientilor parti afiliate a crescut cu suma de 58.740 lei.

Detalierea creantelor pe tipuri de beneficiari se prezinta astfel:

0	Sold la		Diferente	%
	31.12.2016	31.12.2017		
	1	2	3	4
Total , din care	13,550,714	12,768,557	-782,158	-5.77%
-scaderea creantelor la institutii publice	567,599	529,965	-37,634	-6.63%
-cresterea creantelor la operatori economici	2,251,392	2,301,397	50,005	2.22%
-scaderea creantelor la asociatii de proprietari	8,095,158	7,332,096	-763,062	-9.43%
-scaderea creantelor la locuitori case	2,636,565	2,605,100	-31,465	-1.19%

Riscul de credit aferent creantelor comerciale nu este limitat datorita numarului semnificativ de clienti ai societatii (41.027 clienti). Se observa ca ponderea debitelor o reprezinta asociatiile de proprietari cu 59,74% in 2016 si 58.00 % in 2017, acestea reprezentand riscul major de neincasare a serviciilor prestate.

In soldul clientilor sunt incluse si soldurile cu partile afiliate in valoare de 71.852 lei, prezentate in Nota nr.15.5.

Clientii pe categorii de beneficiari si pe vechimi la 31.12.2017 comparativ cu 31 decembrie 2016 se prezinta dupa cum urmeaza :

Nr. Crt.	CLIENTI 31.12.2016	Pana in 15 zile	Intre 16-30 zile	Intre 31-45 zile
1	Operatori economici	828,756	304,923	1,998
2	Institutii publice	484,262	63,314	0
3	Asociatii de proprietari	2,688,083	1,356,238	6,104

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 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

4	Persoane fizice	1,349,121	141,172	249,337
	TOTAL	5,350,222	1,865,647	257,439
	%	39%	14%	2%

Nr.	CLIENTI 31.12.2016	Intre 46-90 zile	Intre 91-360 zile	Peste 360 zile	Total
1	Operatori economici	220,047	88,128	807,540	2,251,392
2	Institutii publice	18,069	1,954	0	567,599
3	Asociatii de proprietari	1,392,297	1,554,094	1,098,342	8,095,158
4	Persoane fizice	235,861	271,653	389,421	2,636,565
	TOTAL	1,866,274	1,915,829	2,295,303	13,550,714
	%	14%	14%	17%	100%

Nr.	CLIENTI 31.12.2017	Pana in 15 zile	Intre 16-30 zile	Intre 31-45 zile
1	Operatori economici	562,777	346,996	631
2	Institutii publice	388,595	46,997	285
3	Asociatii de proprietari	2,562,155	1,274,647	454
4	Persoane fizice	1,347,829	137,676	263,903
	TOTAL	4,861,356	1,806,315	265,273
	%	38%	14%	2%

Nr.	CLIENTI 31.12.2017	Intre 46-90 zile	Intre 91-360 zile	Peste 360 zile	Total
1	Operatori economici	182,361	368,916	839,716	2,301,397
2	Institutii publice	20,606	72,979	502	529,965
3	Asociatii de proprietari	1,179,409	1,343,918	971,513	7,332,096
4	Persoane fizice	199,892	183,972	471,828	2,605,100
	TOTAL	1,582,267	1,969,784	2,283,558	12,768,557
	%	12%	15%	18%	100%

Din datele prezentate rezulta ca atat in anul 2016 cat si in 2017 clientii cu debite mai vechi de 45 de zile reprezinta aproximativ 45% din totalul, iar creantele cu o vechime de peste un an reprezinta 18 % din totalul creantelor, in crestere cu 1 punct procentual fata de nivelul inregistrat in anul anterior.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(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 31 decembrie 2016	Sold la 31 decembrie 2017
Conturi la banci in lei	5121	5.442.715	849.759
Conturi la banci in valuta	5124	4.751	5.333
	5311+531		
Numerar in casa	4	1.620	1.683
Avansuri de trezorerie	542	-	-
Alte valori	532	98.156	55
Sume in curs de decontare	518+5125	38.521	45.985
1.Numerar si echivalente de numerar		5.585.763	902.815
2.Investitii pe termen scurt	5113+508	17.212.293	18.693.739
TOTAL		22.798.056	19.596.554

Numerarul a scazut cu 14% fata de 2016, insa pe structura se inregistreaza o crestere a numerarului investit in depozite bancare.

7 CHELTUIELI IN AVANS

Cheltuieli in avans	Cont	<u>De reluat</u>		
		Sold la 31 decembrie 2016	sub 1 an	peste 1 an
Cheltuieli inregistrate in avans	471.1	93.762	93.762	
Chelt.inregistrate in avans dobanzi imprumut bei-ispera 2002	471.4	5.763.560		5.763.560
Chelt.inregistrate in avans proiect cci nr2009ro161pr016	471.8	5.322.865		5.322.865
Total	471	11.180.187	93.762	11.086.425

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

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 2017
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Cheltuielile in avans la 31.12.2017 se defalca astfel:

-sub un an

➤ *cheltuieli exploatare in valoare de 97.969 lei reprezentand rovine, abonamente si polite de asigurare, sume platite integral in 2017 si care vor fi date pe costuri lunar pe parcursul exercitiului financiar 2018*

➤ *cheltuieli exploatare in suma de 805.712 lei reprezentand stocuri aferente investitiilor pe fonduri coeziune contract CL5 ce se realizeaza in regie proprie, contractul cu antreprenorul PASSAVANT ROEDIGER Germania Sucursala Bucuresti fiind reziliat.*

-peste un an- *soldul dobanzii aferente imprumutului pentru cofinantare Masurii ISPA nr. 2002 RO 16 P PE 023 si a Masurii CCI nr. 2009 RO 161 PR 016, conform acordului de impumut subsidiar nr.329/12.09.2016, incheiat cu MFP. Ultima rata va fi achitata in decembrie 2028.*

8 DATORII

DATORII	Cont	Sold la 31 de cembrie 2016	sub 1 an	peste 1 an
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni	1621	30.000.000	3.000.000	27.000.000
Alte finantari pe termen lung	167.1.01	282.784.560	6.639.486	276.145.074
Datorii fata de entitatile aflate in relatii speciale-concesiuni	167.1.02; 167.1.05; 167.10	422.720	422.720	
Datorii fata de entitatile aflate in relatii speciale-garantii	167.4.02	21.923.673	1.793.522	20.130.151
Alte impr.si datorii asim.impr.bei masura ispa 2002	167.8.01	333.578	333.578	
Dobanda aferenta datoriilor fata de entitati aflate in relatii speciale imprumut bei masura ispa2002	1687.4	5.763.561	886.452	4.877.109
Dobanda aferenta datoriilor fata de entitati aflate in relatii speciale-proiect ccino2009ro161pr016	1687.8	5.322.865	1.011.063	4.311.802
Sume datorate institutiilor de credit	519	-	-	-
Avansuri de la clienti	419	623.864	623.864	-
Furnizori	401+404	7.989.122	5.127.940	2.861.182
Furnizori facturi nesosite	408	1.235.465	1.235.465	-
Datorii fata de personal	421+423+ 427+428	1.098.366	1.098.366	-
Impozite si taxe aferente salariilor	431+437	650.895	650.895	-
Impozit pe profit curent	441	564.661	564.661	-
Impozit pe profit amanat	-	-	-	-
TVA de plata	4423	-	-	-
TVA neexigibila	4428	420.910	420.910	-
Alte datorii fata de bugetul statului	446+447	(25.559)	(25.559)	-
Datorii fata de asociati	448+444	4.123.516	4.123.516	-
Creditori diversi	462.1+ 462.8	1.532.547	1.532.547	-
Alte datorii	473.8	-	-	-
Total		364.764.744	29.439.426	335.325.318

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 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

8 DATORII (continuare)

DATORII	Cont	Sold la 31 decembrie 2017	sub 1 an	peste 1 an
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni	-	-	-	-
Alte finantari pe termen lung	1621	27.000.000	3.000.000	24.000.000
Datorii fata de entitatile aflate in relatii speciale-concesiu	167.1.01	276.143.522	6.639.486	269.504.036
Datorii fata de entitatile aflate in relatii speciale-garantii	167.1.02; 167.1.05; 167.10	170.754	170.754	
Datorii imprumut bei masura ispa 2002/ro16p	167.4.02	20.622.425	1.873.829	18.748.596
Imprumuturi-garantii proiect ccinr2009ro161pr016	167.8.01	3.715.362	3.715.362	
Dobanda aferenta datoriilor fata de entitati aflate in relatii speciale si dobanzi pt.alte finantari pe termen lung-impr bei mas.ispa2	1687.4	4.987.944	847.362	4.140.582
Dobanda aferenta datoriilor fata de entitati aflate in relatii speciale si dobanzi pt.alte finantari pe termen lung-proiect ccino2009ro161pr016	1687.8	4.311.802	904.604	3.407.198
Sume datorate institutiilor de credit	519	238.802	238.802	-
Avansuri de la clienti	419	722.728	722.728	-
Furnizori	401+404	2.994.679	2.994.679	-
Furnizori facturi nesosite	408	1.708.992	1.708.992	-
Datorii fata de personal	421+423+ 427+428	1.485.470	1.485.470	-
Impozite si taxe aferente salariilor	431+437	646.567	646.567	-
Impozit pe profit curent	441	26.658	26.658	-
Impozit pe profit amanat	-	-	-	-
TVA de plata	4423	302.743	302.743	-
TVA neexigibila	4428	451.744	451.744	-
Alte datorii fata de bugetul statului	446+447	25.711	25.711	-
Datorii fata de asociati	448+444 456 462.1+ 462.8	238.286 6.700	238.286 6.700	-
Creditori diversi		1.619.856	1.619.856	-
Alte datorii	473.8	2.063.129	2.063.129	-
Total		349.483.874	29.683.462	319.800.412

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 31.12.2017 este de 20.622.425 lei-credit, si 4.311.802 lei-dobanzi, echivalent in Euro: debit 4.425.698 Euro si dobanzi 1.070.443,16 Euro.

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 2017
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

-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 4.500.000 lei, rest de rambursat 27.000.000 lei. Rata anuala de plata 3.000.000 lei.

- Contract nr.77/15.07.2013, act aditional nr 6/30.06.2017 – BRD Neamt, credit pe termen scurt 12 luni, valoare 3.000.000 lei, scadent la 30.06.2018.

Din aceasta linie de credit a fost utilizata pana la sfarsitul anului 2017 suma de 238.801,75 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			Sold la
	31 decembrie 2016	constituiri	reversari	31 decembrie 2017
Provizioane pentru litigii	1.238.958	5.173.606	509.302	5.903.262
Alte provizioane	8.108.504	3.138.011	8.108.504	3.138.011
Total	9.347.462	8.311.617	8.617.806	9.041.273

La 31.12.2017 soldul de 9.041.273 ei reprezentand provizioane este format din:

La 31.12.2017 provizioanele pentru litigii sunt formate din:

Provizioane ptr.litigii cu salariatii sindicat	5.443.800
Provizioane pentru pretentii financiare pret apa livrata Hidroelectrica	399.170
Provizioane pentru litigii cu Omniasig	781
Provizioane pentru litigii cu Asiom	7.460
Provizioane pentru litigii dosar penal nr. 5595/279/2015 deces Jipa	52.051
Provizioane ptr.litigii lucrari investitii Fonduri Coeziune	<u>3.138.011</u>
Total	9.041.273

10 VENITURI IN AVANS

VENITURI IN AVANS	Cont	De reluat		
		Sold la 31.12.2016	sub 1 an	peste 1 an
Subventii pentru investitii	475	336.988.659	336.988.659	0
Total		336.988.659	336.988.659	0

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

VENITURI IN AVANS	Cont	Sold la		
		31 decembrie 2017	sub 1 an	peste 1 an
Subventii pentru investitii	475	332.412.415	332.412.415	0
Total		332.412.415	332.412.415	0

Subventiile pentru investitii sunt reprezentate in proportie semnificativa (99.94%) de imprumaturile nerambursabile cu caracter de subventie pentru investitii primite pentru proiectul CCI 2009RO161PR016, in timp ce diferenta de 186.838 lei este constituita, printre altele, din subventii pentru investitii de natura ajutoarelor de minimis pentru programul de reinnoire a parcului auto si programul informatic integrat de tip ERP.

Contul 4752.8 prezintă la sfârșitul anului 2017 sold creditor în sumă de 304.973.971 lei, reprezentând Împrumuturi nerambursabile cu caracter de subvenții pentru investiții înregistrate în conformitate cu Actul aditional nr.2 la Contractul de Finanțare nr.121066/28.03.2011 pentru Proiectul major "Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Neamț" având codul CCI Nr.2009ro161PR016 aprobat conform Deciziei nr.C (2011) 1614 din data de 10.03.2011 a Comisiei Europene, cu numarul 17765 de înregistrare în SMIS-CSNR și a Ordinului ministrului mediului și pădurilor nr.11 34/28.03.2011.

Contul 4752.9 prezintă la sfârșitul anului 2017 sold creditor în sumă de 27.251.605 lei, reprezentând Împrumuturi nerambursabile cu caracter de subvenții pentru investiții înregistrate în conformitate cu Contractul de Finanțare nr.16851/06.11.2015 pentru "Proiectul Achiziție echipamente și servicii conexe rețelelor de apă și apă uzată în județul Neamț" cu codul de înregistrare în SMIS-CSNR 59482 și care are Nota privind aprobarea proiectului nr.13838/VR/11.09.2015.

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

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

11 CAPITAL SI REZERVE

La 31 decembrie 2017 capitalul subscris si varsat este de 14.436.300 lei reprezentand un numar de 1.443.630 actiuni cu valoare nominala de 10 lei pe actiune.

Situatia actionariatului la 31 decembrie 2017 se prezinta dupa cum urmeaza :

Nr.	Capital social	Numar	Cota de participare la beneficii si pierderi %	
Crt.	EXPLICATII	-lei-	actiuni	
1.	Consiliul Judetean Neamt	13.282.000	1.328.200	92.0041
2.	Consiliul Local al Municipiului Piatra Neamt	271.620	27162	1.8815
3.	Consiliul Local al comunei Alexandru cel Bun	550.320	55.032	3.8120
	Consiliul local al comunei Savinesti	117.630	11.763	0.8148
4.				
5.	Consiliul local al orasului Roznov	80.790	8.079	0.5596

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 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

6.	Consiliul local al orasului Bicz	12.220	1.222	0.0847
7.	Consiliul local al comunei Zanesti	250	25	0,0017
8.	Consiliul local al comunei Stefan cel Mare	250	25	0,0017
9.	Consiliul local al municipiului Roman	104.520	10.452	0.7240
10.	Consiliul Local al comunei Pangarati	1.000	100	0.0070
11.	Consiliul Local al orasului Tg Neamt	10.000	1.000	0.0691
12.	Consiliul Local al comunei Horia	1.000	100	0,0070
13.	Consiliul Local comuna Girov	1.000	100	0,0070
14.	Consiliul local comuna Dumbrava Rosie	1.000	100	0,0070
15.	Consiliul local comuna Tasca	1.000	100	0,0070
16.	Consiliul local comuna Baltatesti	100	10	0,0007
17.	Consiliul local comuna Agapia	500	50	0.0034
18.	Consiliul local comuna Vanatori-Neamt	1.000	100	0,0070
19.	Consiliul local comuna Dochia	100	10	0,0007
TOTAL		14.436.300	1.443.630	100

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

12 CIFRA DE AFACERI

Cifra de afaceri	Cont	Sold la 31 decembrie 2016	Sold la 31 decembrie 2017
Venituri din vânzarea produselor reziduale	703	36.369	23.701
Venituri din servicii prestate	704	51.965.783	51.745.308
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	706	4.584	4.644
Total		52.006.736	51.773.653

Veniturile din servicii prestate realizate la 31.12. 2017 se defalca astfel:

a) 50.499.450 lei venituri din activitatea de baza din care :

- 31.107.177 lei -activitatea de captare, tratare si furnizare apa
- 19.392.273 lei-activitatea de colectare si epurare ape uzate

b) 649.205 lei venituri din activitati conexe

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

c) 596.653 lei venituri nerealizate aferente perioadei 01.07.2016-30.06.2017 conform decizie CCR nr 22/18.08.2016 urmare respingerii propunerii de ajustare pret/tarif de catre ADI AQUA suma facturata si care este în litigiu cu ADI AQUA., dosar pe rol la Tribunalul Neamt nr.3421/103/2017, la termenul din 3/5/2018 instanța a respins cererea noastră ca nefondata.

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

În exercitiul 2017 Consiliul de Administrație a fost compus din următorii membri:

Membri executivi:

- **Movilă Petcu-Victor** director comercial
- **Pacala Ioan** director tehnic

Membri neexecutivi:

- **Dominte Mihai**
- **Lăpușneanu Ioan**
- **Stanciu Gheorghe**
- **Monda Ana**
- **Năstase-Onu Iuliana**
- **Pacala Ioan**

Conducerea executivă este asigurată de :

- Director general **Angheluta Ioan Vlad** începând cu data de 23.10.2017
- Director economic **Ciobanita Adriana** începând cu data de 17.03.2017
- Director tehnic **Neculai Gheorghe** începând cu data de 19.02.2018
- Director comercial **Movila Victor-Petcu** începând cu data de 23.10.2017

Consiliul de administrație a fost numit de AGA nr 17 din 06.07.2017 ca urmare a derulării procedurilor conform OUG nr.109/2011. Mandatul membrilor consiliului de administrație este de 4 ani. În AGA din 06.07.2017 a fost stabilită și renumeratia acestora.

Numărul mediu de salariați și remuneratia acestora în anul 2016 și 2017 a fost după cum urmează:

	Exercitiul încheiat la 31 decembrie 2016	Exercitiul încheiat la 31 decembrie 2017
Consiliul de Administrație	5	5
AGA	5	5
Total AGA și CA	<u>10</u>	<u>10</u>
Directori (cont. mandat)	2	2
Directori executivi	2	2
Personal	523	525
Total personal	<u>537</u>	<u>539</u>

Notele atasate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Cheltuieli cu salariile	Nr rd	Exercitiul încheiat la 31 decembrie 2016	Exercitiul încheiat la 31 decembrie 2017
Consiliul de Administratie	1	116.567	188.892
AGA	2	102.651	-26.712
Total AGA si CA	<u>3=1+2</u>	<u>219.218</u>	<u>162.180</u>
Directori (cont. mandat)	4	367.609	259.298
Directori executive	5	220.461	161.446
Personal	6	15.365.802	16.220.987
	7=4+5		
Total cheltuieli cu salariile	+6	<u>15.953.872</u>	<u>16.641.731</u>
Consiliul de Administratie	8	26.594	42.690
AGA	9	23.419	-6037
Directori (cont. mandat)	10	83.866	58.601
Directori executive	11	50.296	36.487
Personal	12	4.055.353	4.329.684
	13=de la 8 la		
Total cheltuieli cu asigurarile sociale	12	<u>4.239.528</u>	<u>4.461.425</u>
	14=3+ 7+13		
Total		<u>20.412.618</u>	<u>21.265.336</u>

14 CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

Cheltuieli privind prestațiile externe	Cont	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	611	1.065.653	1.001.406
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	612	55.617	32.234
Cheltuieli cu primele de asigurare	613	144.267	130.346
Cheltuieli cu studiile și cercetările	614	0	0
Cheltuieli cu pregătirea personalului	615	82.445	22.550
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	622	271.063	277.299
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	623	130.644	92.428
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	624	0	0
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	625	50.668	29.331
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	626	395.266	443.146
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	627	78.652	74.382

Notele atasate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	628	1.660.432	1.231.871
Total		3.934.707	3.334.993

15 ALTE INFORMATII

15.1. Repartizarea profitului

	<u>Sold la</u> <u>31 decembrie 2016</u>	<u>Sold la</u> <u>31 decembrie 2017</u>
Profit net de repartizat	1.854.449	1.251.202
- rezerve legale	137.471	67.259
- acoperirea pierderii contabile	-	1.183.943
- dividende etc.	0	0
-surse proprii de finantare (fond IID)	1.716.978	0
Profit nerepartizat	0	0

Profitul net de 1.251.202 lei diminuat cu fondul de rezerva de 67.259 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

	<u>Sold la</u> <u>31 decembrie 2016</u>	<u>Sold la</u> <u>31 decembrie 2017</u>
Rezultatul pe actiune		
Rezultatul net al exercitiului	1.854.449	1.251.202
Numar parti sociale	1.443.730	1.443.630
Rezultat pe actiune de baza	1.2845	0.8667

15.3. Impozitul pe profit

	<u>Sold la</u> <u>31 decembrie</u> <u>2016</u>	<u>Sold la</u> <u>31 decembrie</u> <u>2017</u>
Calcularea Impozitului pe profit		
Venituri exploatare	61.392.536	63.738.292
Cheltuieli exploatare	57.590.387	60.605.601
Profit / (Pierdere) din exploatare	3.802.149	3.132.691
Venituri financiare	1.949.588	1.641.884
Cheltuieli financiare	3.897.288	3.523.373

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 2017
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Profit / (Pierdere) financiara	(1.947.700)	(1.881.489)
Profit / (Pierdere)	1.854.449	1.251.202
Elemente similare veniturilor	492.218	386.517
Venituri neimpozabile	3.989.001	10.004.317
Rezerva legala	137.471	67.259
Cheltuieli nedeductibile	7.451.468	9.083.728
Profit Impozabil an curent	5.671.663	649.871
Pierdere fiscala din anii anteriori		
Profit Impozabil	5.671.663	649.871
Impozit pe profit (%)	16%	16%
Impozit pe profit	907.466	103.979
Sponsorizari deductibile din impozitul pe profit	12.500	10.000
Impozit pe profit minim	-	-
Impozit pe profit datorat	894.966	93.979

15 ALTE INFORMATII (continuare)

15.4. Principalii indicatori financiari (optional)

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

1. Indicatori de lichiditate – in numar de ori

Lichiditatea curenta

	2016	2017
Active curente (A)	65.563.354	53.062.734
Datorii curente (B)	29.439.426	29.683.462
A/B – in numar de ori	2.23	1.79

Lichiditatea imediata

	2016	2017
Active curente (A)	65.563.354	53.062.734
Stocuri (B)	1.157.303	746.219
Datorii curente (C)	29.439.426	29.683.462
(A-B)/C – in numar de ori	2.19	1.76

2. Indicatori de risc

Indicatorul privind acoperirea dobanzilor

	2016	2017
Profit/ Pierdere inaintea platii dobanzii si impozitul pe profit(A)	4.792.463	3.306.276

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 2017
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Cheltuieli privind dobanzile(B)	2.043.048	1.961.095
(A+B)/B – in numar de ori (daca este negativ, nu se calculeaza)	2.35	1.69

3. Indicatori de activitate – in numar de zile

Numarul de zile debite – clienti (numar zile)

Sold mediu clienti (A)	9.153.755	8.318.854
Cifra de afaceri bruta (B)*	58.856.701	58.825.736
(A/B) 360 zile – in numar de zile	56	51

Numarul de zile a creditorilor – furnizori (numar zile)

Sold mediu furnizori (A)	2.489.507	1.936.934
Achizitii de bunuri si servicii (B)	26.619.225	22.196.534
(A/B) 360 zile – in numar de zile	34	32

4. Indicatori de profitabilitate

Rentabilitatea capitalului angajat

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

Capital angajat (B)	4.792.463	3.306.276
(A/B) – daca este negativ, nu se calculeaza	0.01	0.01

Rata marjei bruta din vanzari (procente)

Profit brut din vanzari (din exploatare) (A)	4.697.116	3.697.529
Cifra de afaceri neta (B)	52.006.736	51.773.653
(A/B)*100	9.03	7.14

1. Indicatori de lichiditate

Indicatorul lichiditatii curente. respectiv *indicatorul lichiditatii imediate* exprima de cate ori se cuprind datoriile curente in activele curente, respectiv in active curente mai putin stocuri. Valorile obtinute sunt superioare in comparatie cu cele recomandate (in jur de 2), reflectand o capacitate buna a societatii de acoperire a datoriilor curente din activele curente. Activele curente acopera datoriile curente de 1,79 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 1,69 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 2016 durata de incasare a debitelor in 2017 a scazut cu 5 zile.

Numarul de zile a creditorilor – furnizori – exprima numarul de zile de creditare pe care societatea il obtine de la furnizorii sai. Fata de 2016 indicatorul a scazut cu 2 zile.

4. Indicatori de profitabilitate

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

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

15.5. Parti legate si parti afiliate (continuare)

In Anul 2017 s-au efectuat tranzactii cu:

Consiliul Judetean Neamt, Municipiul Piatra Neamt, Comuna Alexandru cel Bun, Orasul Roznov, Comuna Savinesti, Comuna Stefan cel Mare, Comuna Zanesti, Orasul Bicaz, Consiliul Municipal Roman, Consiliul Local Targu Neamt, Consiliul Local Horia, Comuna Vinatori Neamt, Comuna Dumbrava Rosie, Comuna Girov, Comuna Dochia, Comuna Tasca, Comuna Baltatesti, Comuna Brusturi, Comuna Agapia, Comuna Bira, Comuna Urecheni, Comuna Ruginoasa, Comuna Bodesti, Comuna Grumazesti, comuna Dobreni, s.a.

(i) Vânzări de bunuri si servicii

	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
<i>Vânzări de bunuri:</i>		
Consiliul Judetean Neamt	19,153	25,531
Municipiul Piatra Neamt	267,982	530,910
Comuna Alexandru cel Bun	19,242	14,887
Orasul Roznov	12,138	8,944
Comuna Savinesti	7,670	10,958
Comuna Stefan cel Mare	1,308	1,137
Comuna Zanesti	2,367	1,769
Orasul Bicaz	47,979	53,235
Consiliul Municipal Roman	198,821	162,282
Consiliul Local Tg Neamt	32,445	23,628
Consiliul Local Horia	601	671
Consiliul Local Pangarati	547	10,313
Comuna Vinatori Neamt	3,751	4,737
Comuna Dumbrava Rosie	2,070	1,073
Comuna Girov	43,489	32,504
Comuna Dochia	438	435
Comuna Tasca	4,063	4,441
Comuna Baltatesti	947	631
Comuna Timisesti	550	0
Comuna Grumazesti	0	861
Comuna Agapia	676	846
Comuna Brusturi	0	175
Comuna Bira	0	885
Comuna Ruginoasa	0	716
Comuna Bodesti	0	688
Comuna Dobreni	0	2,959
Parti afiliate - membri Consiliul de Administratie	6,100	7,677

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 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Parti afiliate - membri Adunarea Generala a Actionarilor	0	1,323
<u>TOTAL</u>	<u>672,337</u>	<u>904,216</u>

(i) Cumpărări de bunuri și servicii

Cumpărări de servicii:

	<u>31 decembrie</u> <u>2016</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2017</u>
Consiliul Judetean Neamt	171	416
Municipiul Piatra Neamt	33,755	40,359
Comuna Alexandru cel Bun	0	0
Consiliul Municipal Roman	49,249	26,354
TOTAL	83,175	67,130

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

	<u>31 decembrie</u> <u>2016</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2017</u>
<i>Solduri clienti- părți afiliate:</i>		
Consiliul Judetean Neamt	0	0
Municipiul Piatra Neamt	0	64,376
Comuna Alexandru cel Bun	0	-180
Orasul Roznov	1	-698
Comuna Savinesti	0	357
Comuna Stefan cel Mare	0	0
Comuna Zanesti	0	0
Orasul Bicz	9,085	126
Consiliul Municipal Roman	509	-8
Consiliul Local Tg Neamt	45	2,271
Consiliul Local Horia	0	0
Consiliul Local Pangarati	547	4,177
Comuna Vinatori Neamt	0	0
Comuna Dumbrava Rosie	0	0
Comuna Girov	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 2017
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Comuna Dochia	0	0
Comuna Tasca	0	0
Comuna Baltatesti	0	0
Comuna Timisesti	502	0
Comuna Agapia	0	0
Comuna Brusturi	0	0
Comuna Bira	0	0
Comuna Ruginoasa	0	0
Comuna Bodesti	0	-225
Comuna Dobreni	0	0
Parti afiliate - membri Consiliul de Administratie	2,424	1,595
Parti afiliate - membri Adunarea Generala a Actionarilor	0	61
TOTAL	13,112	71,852

Solduri furnizori- părți afiliate:

	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
Consiliul Judetean Neamt	0	0
Municipiul Piatra Neamt	0	0
Comuna Zanesti	0	0
Consiliul Municipal Roman	4.016	0
TOTAL	<u>4.016</u>	<u>0</u>

(III) Împrumuturi de la părți afiliate

Societatea nu are împrumuturi de la parti afiliate.

15.6. Alte informatii

A) Realizarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2017

		INDICATORI	Nr. rd.	Prevazut an curent (2017)	Realizat an curent (2017)	Abateri an curent (2017)
0	1	2	3	4	5	6
I		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5+Rd.6)	1	56.285.792	55.354.211	(931.581)

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 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	54.400.647	53.712.327	(688.320)
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3	-	-	-
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4	-	-	-
	2	Venituri financiare	5	1.885.145	1.641.884	(243.261.00)
	3	Venituri extraordinare	6	-	-	-
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.7=Rd.8+Rd.20+Rd.21)	7	55.776.937	54.009.030	(1.767.907)
	1	Cheltuieli de exploatare, din care:	8	52.250.098	50.014.798	(2.235.300)
	A.	Cheltuieli cu bunuri si servicii	9	18.262.186	18.035.362	(226.824)
	B.	Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	10	1.015.318	1.038.035	22.717
	C.	Cheltuieli cu personalul, din care:	11	23.586.422	23.226.586	(359.836)
	C0	Cheltuieli de natură salarială (Rd.13+Rd.14)	12	19.012.684	18.196.604	(816.080)
	C1	Cheltuieli cu salariile	13	16.213.201	15.964.952	(248.249)
	C2	Bonusuri, din care:	14	2.799.483	2.231.652	(567.831)
		cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare	14a	809.019	491.232	(317.787)
	C3	Alte cheltuieli cu personalul, din care:	15	-	523.176	523.176
		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	427.740	421.478	(6.262)
	C5	Cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale	18	4.145.998	4.085.328	(60.670)
	D.	Alte cheltuieli de exploatare	19	9.386.172	7.714.815	(1.671.357)
	2	Cheltuieli financiare	20	3.526.839	3.994.232	467.393
	3	Cheltuieli extraordinare	21	-	-	-
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	22	508.855	1.345.181	836.326
IV		IMPOZIT PE PROFIT	23	106.222	93.979	(12.243)
V		PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT, din care:	24	402.633	1.251.202	848.569
	1	Rezerve legale	25	25.443	67.259	41.816
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	26	-	-	-
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	27	-	1.183.943	1.183.943

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 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

4	Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi	28	377.190	-	(377.190)
5	Alte repartizări prevăzute de lege	29			-
6	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 25, 26, 27, 28, 29	30			-
7	Participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic în exercițiul financiar de referință	31			-
8	Minimim 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende convenite acționarilor, în cazul societăților/ companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat. din care:	32			-
a)	- dividende convenite bugetului de stat	33			-
b)	- dividende convenite bugetului local	33a			-
c)	- dividende convenite altor acționari	34			-
9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.31 - Rd.32 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	35			-
VI	VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	36			-
VII	CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE. din care:	37			-
a)	cheltuieli materiale	38			-
b)	cheltuieli cu salariile	39			-
c)	cheltuieli privind prestarile de servicii	40			-
d)	cheltuieli cu reclama si publicitate	41			-
e)	alte cheltuieli	42			-
VIII	SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR. din care:	43	33.797.621	17.564.673	(16.232.948)
1	Alocații de la buget	44			-
	alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	45			-
IX	CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	46	33.186.090	8.649.870	(24.536.220)
X	DATE DE FUNDAMENTARE	47			-
1	Nr. de personal prognozat la finele anului	48	588	588	-
2	Nr. mediu de salariați total	49	550	529	(21)

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 2017
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

3	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială ((Rd.12-Rd.14a)/Rd.49)/12	50	2.647	2.684	37
4	Castigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor cu salariile (lei/persoană) (Rd.13/Rd.49)/12	51	2.457	2.515	58
5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (lei/persoană) (Rd.2/Rd.49)	52	98.910	101.536	2.626
6	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană)	53			0
7	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.7/Rd.1) x 1000	54	991	976	(15)
8	Plăți restante	55			-
9	Creanțe restante	56	8.968.516	5.835.612	(3.132.904)

Veniturile totale nu s-au realizat cu 931.581,00 lei (1,66%), urmare a nerealizării veniturilor totale din exploatare cu 688.320,00 lei (1,27%) și nerealizării veniturilor financiare cu 243.261,00 lei (12,90%).

Cheltuielile totale înregistrează o economie de 1.767.907,00 lei, din care la cheltuieli de exploatare un minus de 2.235.300,00 lei (4,28%) și la cheltuieli financiare un plus de 467.393,00 lei (13,25%).

Rezultatul brut înregistrează la 31.12.2017 față de un prevăzut un plus de 836.326,00 lei, urmare a implementării unui control riguros al costurilor de exploatare.

B) ANALIZA REZULTATULUI BRUT LA 31.12.2017

SPECIFICATIE	VENITURI	CHELTUIELI	REZULTAT
-lei-			
1. CIFRA DE AFACERI - CHELTUIELI AFERENTE	51.773.653	50.386.099	1.387.554
Zona Piatra Neamt-Bicaz	31.369.119	29.783.798	1.585.321
Zona Roman	14.341.108	14.414.099	-72.991
Zona Targu Neamt	4.978.448	6.059.626	-1.081.178
Alte activitati	1.084.978	128.576	956.402
2. VARIATIA STOCURILOR	808	809	-1
3. PRODUCTIA DE IMOBILIZARI CORPORALE	870.495	873.603	-3.108
4. ALTE VENITURI/CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	1.067.371	697.600	369.771
5.CHELTUIELI CARE NU SE INCLUD IN COSTURI	0	10.000	-10.000
6. AJUSTARI DE VALOARE PRIVIND ACTIVELE CIRCULANTE SI PROVIZIOANELE	0	-1.953.313	1.953.313
7. TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE-CHELTUIELI	53.712.327	50.014.798	3.697.529

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 2017
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

DE EXPLOATARE

8. VENITURI FINANCIARE- CHELTUIELI FINANCIARE	1.641.884	3.994.232	-2.352.348
9.TOTAL	55.354.211	54.009.030	1.345.181

Profitul de 1.345.181 lei este format din:

Rezultat din activitatea de baza	352.855
Rezultat din alte activitati	3.344.674
Rezultat financiar	-2.352.348

C) Cheltuieli de audit

Onorariul auditorilor pentru auditarea situatiilor financiare la 31 decembrie 2017 este conform contractului incheiat intre parti.

D)Garantii primite

	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
S.C. MOLDOCOR S.A.	14.834.771	590
SC TLSIT SA	8.351.457	0
SAFEGE SA FRANTA	1.416.198	1.416.198
ASOCIEREA TRCTEBEL ENGINEERIG SA&AECOM INGINERIA SRL	2.319.147	1.344.470
OCIDE CONSTRUCCION SA	0	0
PASSAVANT ROEDIGER GERMANIA SUCURSALA BUCURESTI	11.780.387	10.748.529
GENERAL CONSTRUCT	2.244.655	1.242.577
SC.EXPERT CONT SRL	0.00	0.00
RUGINEX PROD SRL	1.910	1.910
CONSTRUZIONI DONI S.P.A.	11.773.587	9.145.069
LUDWIG PFEIFFER HOCH UND TIEFBAU GMBH&CO.KG	9.599.009	0
N.C.P. ELEGANT CONSTRUCT S.R.L.	100.345	102.556
SC OLIMPUS TRADE SRL	13.630	13.630
SC FLORASTAN CONSTRUCT SRL	66.065	66.065
AJG TRUCKS & TRAILERS S.R.L	29.250	29.250
ELSACO SOLUTIONS S.R.L.	264.600	264.600
RET UTILAJE SRL	43.950	43.950
SC ELSACO ELECTRONIC SRL	1.348.382	1.348.382
SC GENERAL STAR WEST COMPANY SRL	390.978	390.978
T.D.E. - TERRITORIAL DATA ELABORATION S.R.L.	219.852	219.852
SC.AXA IMEX SRL	77.286	0
A/C EXACT OFFICE CONSULT SRL	70	404
GLD UNIVERSAL EST SRL	14.396	32.253
KINGSMAN CORPORATION SRL	133	2382
SC ENERGOICE SRL	590	590
PRO INSTAL SRL	250	2.904
AGHERASIMOAE COM SRL	131	772
GRADINARIU IMP-EXP SRL	41.950	41.950

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 2017
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

SC VESTRA INDUSTRY SRL	103.400	103.400
TAHAL CONSULTING ENGINEERS LTD PR	11.184.737	11.184.737
VALAHIA SECURITY	0	35.838
HIDROTERM	0	8.219
LUCRIS SERV	0	4.275
ANTREPRIZA REPER CONSTRUCT	0	4.298
SC ANDREI CONSTRUCT	0	43.305
CN POSTA ROMANA	0	13.350
SC ROBMET SRL	0	34.900
EDIL INDUSTRY SRL	0	499
SC VULCANOPLAST SRL	0	1.524
ELSOR PROD SERV.COM SRL	0	180
BET CONF SRL	0	170
PIPE TECHNOLOGY SRL	0	84.252
ALPINISM UTILITAR		4925
TOTAL	76.221.116	37.983.733

E)Litigii

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

1. Litigii de munca:

-146 dosare avand ca obiect :nulitate act” initiate de Sindicatul Epcan Roman in care Curtea de Apel s-a pronuntat si a fost admis apelul formulat de Companie . **Compania a fost obligata astfel doar la plata diferentelor salariale dintre drepturile salariale cuvenite calculate prin raportare la un salariu minim brut pe economie, stabilit prin hotarari de guvern in perioada 01.04.2016-08.06.2016.**

-130 dosare avand ca obiect :nulitate act” initiate de Sindicatul Epcan Roman ce se afla pe rolul Curtea de Apel Bacau.

-254 dosare avand ca obiect “Obligatia de a face” initiate de Sindicatul Apa Serv SA -sindicat reprezentativ-ce se afla pe rolul Tribunalului Neamt.

In cadrul celor 146 dosare, Tribunalul a stabilit drepturi in quantum de **1.642.026** lei, la care se adauga suma de **59.945** lei ce reprezinta dobanzi legale precum si **160.833** lei reprezentand cheltuieli de judecata.

Mentionam ca in dispozitivul Deciziei Curtii de Apel a fost modificata aceasta sentinta, neexistand un quantum cert al eventualelor diferente drepturi salariale, mentinandu-se doar plata cheltuielilor de judecata.

Pentru celelate dosare aflate pe rolul Tribunalului si Curtii de Apel , respectiv **384** de dosare aflate pe rolul s-au intocmit rapoarte de expertiza doar partial. Astfel, pentru **318** dosare au fost intocmite rapoarte de expertiza , insumand un total de **3.518.670** lei, la care se vor adauga cheltuieli de judecata.

Exista riscul ca Apa Serv SA sa achite, ca urmare a solicitarilor salariatilor ce detin Hotarari ale Tribunalului, drepturile salariale, dobanzile si cheltuielile de judecata, intrucat, asa cum am precizat mai sus, aceste hotarari sunt executorii, chiar daca nu sunt definitive.

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 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Mentionez totodata ca pana in prezent au fost formulate:

-36 cereri de executare silita pentru hotarari ale Tribunalului(nedefinitive) in cuantum de **353.526,42** lei;
-49 cereri de executare silita pentru sentinte definitive, unde executorul judecatoresc a intocmit expertize extrajudiciare , stabilind un cuantum de **582.768,1** lei reprezentand diferente drepturi salariale.

2. Cereri cu valoare redusa -compania este reclamant

-12 dosare reprezentand creante de recuperat de la clienti;

3.Insolvente: Compania s-a inregistrat la masa credala in cadrul a 85 dosare .

4.Actiuni in pretentii: au fost formulate 11 actiuni in pretentii in conformitate cu masurile dispuse prin Deciziile Curtii de Conturi nr.4/2014 si 18/2016.Doua dintre ele au fost admise.

Dosare in executare silita :112 dosare reprezentand creante de recuperat si care se afla in diferite stadii procedurale

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

6..Safege -Compania are calitatea de parat, iar debitul este de 3.726.154,54 lei , existand pe rolul Tribunalului ds . 591/103/2016 cu termen in data de 25.10.2017. In decembrie 2015 a fost executata garantia de buna executie a contractului cu Safege(aparent fara motiv), in cuantum de aproximativ 1.416.197 lei. Ulterior, in ianuarie s-a semnat un Act aditional(in scopul prelungirii duratei contractului), iar la cateva zile distanta s-a reziliat acest contract.

Safege solicita :

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

-Obligarea companiei la plata sumei de 1.416.197,70 reprezentand 10% din valoarea contractului (plata finala) precum si dobanzile aferente.In acest moment ne aflam in expertiza.Urmatorul termen 20.06.2018.

7. Dosar 813/32/2016-Moldocor reclamant-Compania parat si reclamant. Modocor a formulat actiune, solicitand 5.265.266,74 lei reprezentand lucrari efectuate si neachitate, precum si anulara unui act aditional la contractul de lucrari.Compania, in calitate de parat, a formulat cerere reconventionala solicitand la randul sau suma de 24.498.456,16lei, reprezentand penalitati pentru nerespectarea termenelor din contract si nedepunerea rapoartelor lunare de progres.Termen- 17.01.2018.,dosar 813/32/2016.

8.Corectii financiare CS1-Asocierea Tractebel Aecom. MDRAP a dispus corectii financiare motivat de neregulile depistate in dosarul achizitiei atribuirii acestui contract. Valoarea corectiei stabilite a fost de

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2.515.492,99 lei, suma achitata de Companie. In Dosarul nr. 424/32/2015* Curtea a redus corectia de la 25% la 5 %, dat am formulat recurs, iar in acest moment dosarul se afla pe rolul Inaltei Curti.

9. Corectii financiare CS2-Safege, MDRAP a dispus corectii financiare in cuantum de 3.887.446,23 lei corectii financiare motivat de neregulile depistate in dosarul achizitiei atribuirii acestui contract. Curtea de Apel Bacau a respins contestatia , s-a formulat recurs, existand dosarul 228/32/2017 pe rolul Inaltei Curti, unde nu s-a stabilit inca termen.

10.TLSIT-actiune in daune contractuale, dosarul nr. 5663/279/2017 pe rolul Judecatoriei Piatra Neamt . Antreprenorul solicita suma de 190.000 reprezentand daune contractuale.A fost dispusa o expertiza contabila, raportul nefiind favorabil Companiei. Am formulat obiectiuni la acest raport, iar instanta a admis obiectiunile.Urmatorul termen este in data de 20.06.2018.

11.ADI AQUA Neamt-actiune in pretentii in cuantum de 320.000 lei reprezentand venituri nerealizate in conformitate cu Decizia nr. 18/2016 a Curtii de Conturi. In conformitate cu prevederile art. 36 din Contractul de delegare, ADI trebuia sa aprobe preturile/tarifefele avizate de ANRSC si fundamentate in conformitate cu prevederile legale. ADI refuza ajustarea pretului motivat de faptul ca nu exista o strategie de tarifare. Termenul este in 03.05.2018. . -Dosar nr 3421/103/2017,cerearea a fost respinsa ca nemotivata

12.Dosar nr. 441/32/2016 reclamant General Construct prin care se solicita lucrari efectuate si neachitate in cuantum de 1.196805 lei, stabilite prin decizia Comisiei de Adjudecare a Disputelor.A fost admis recursul formulat de reclamanta, in acest moment dosarul fiind retrimis spre rejudecare .

13.Dosarul 230/32/2017 de pe rolul Inaltei Curti -TLSIT a solicitat lucrari efectuate si neachitate in cuantum de 456701.65 lei, stabilite prin Decizia Comisiei de Adjudecare Dispute.

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

15. Dosare in care compania are calitatea de parat-7. In general acestea se refera la anulara facturilor emise, obligatia de a modifica solutia tehnica de bransare.

16..Dosare in care compania are calitate are reclamant, iar parat este Dughir Ionut:
-3400/103/2017- debit initial 28.889lei, iar instanta a admis 25334 si cheltuielile de judecata-4351.42 lei. Solutia nu este definitiva, putand fi apelata.
-3425/103/2017-debit 260909.63 lei . In acest moment dosarul este suspendat motivat de apelul formulat de parat impotriva incheierii instantei prin care s-a respins chemarea in garantie a antreprenorului.
-503/103/2017- debit 350694 lei. In acest moment dosarul este suspendat.

17.Dosarul 2350/103/2015*-Compania are calitatea de parat, iar reclamant este Hidroelectrica. Reclamantul a solicitat suma de 350.000 lei reprezentand contravaloare energie neprodusa si contravaloare servicii . Instanta a dispus admiterea actiunii doar pentru suma de 150.000 lei, iar compania a formulat impotriva hotararii.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

F)

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

I. Proiect: Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Neamț

Axa prioritară: **I POS Mediu**

COD CCI: **Nr. 2009RO161PR016**

Cod SMIS nr. **17765**

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

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

Perioada Contractului de finanțare (data semnare/data finalizare) : **28.03.2011/30.06.2018**

II. 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 Interimar**

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

CUI / Codul fiscal **RO15346437**

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

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

V. DESCRIEREA PROIECTULUI

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

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

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

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

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

Identificarea zonelor de alimentare cu apă potabilă și a aglomerărilor de apă uzată a fost realizată la nivel județean în cadrul Master Planului întocmit sub măsura ISPA 2005/RO/16/P/PE/001-02, aceeași

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

masură ISPA prin care s-a finanțat pregătirea Aplicatiei de Finanțare și a Studiului de Fezabilitate corespunzător.

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

- Municipiul Piatra Neamț – Este necesară reabilitarea a 3 stații de pompare a apei potabile și construirea a 2 stații noi, reabilitarea conductei de aducțiune F1 Vaduri către oraș în lungime de 7,069 km, extinderea rețelei de alimentare cu apă cu 6,62 km și realizarea unui număr de 479 brașamente noi. De asemenea, este necesară extinderea rețelei de canalizare cu 16,09 km, construirea a 14 stații de pompare a apelor uzate și a 2,5 km de linie de presiune și realizarea a 992 racorduri.
- Comuna Dumbrava Roșie – Este necesară realizarea a 16,7 km rețea de canalizare, a 3 stații de pompare a apelor uzate cu 3,5 km linie de presiune și a 947 racorduri.
- Municipiul Roman – Este necesară realizarea a 14,7 km rețea de canalizare, a 1470 de racorduri, construirea a 11 stații de pompare a apelor uzate, a 5,3 km de linie de presiune și reabilitarea și extinderea stației de epurare a apelor uzate la o capacitate de 115.400 locuitor echivalent.
- Orașul Tîrgu Neamț – Este necesară reabilitarea sistemului de pompare din câmpul de puțuri Lunca, reabilitarea Stației de pompare Pometea, reabilitarea rezervoarelor Cetate și Batalion, reabilitarea sistemului de clorinare a apei Lunca, extinderea rețelei de alimentare cu apă cu 2,568 km și realizarea a 130 brașamente. De asemenea, este necesară extinderea rețelei de canalizare cu 19,555 km, construirea a 5 stații de pompare și a 3,4 km linii de presiune, executarea a 863 de racorduri și reabilitarea și extinderea Stației de Epurare a Apelor Uzate la o capacitate de 32.458 locuitor echivalent.
- Comuna Vînători Neamț – Este necesară extinderea rețelei de canalizare cu 24,135 km, realizarea a 893 de racorduri, construirea a 8 stații de pompare și a 2,2 km linie de presiune.
- Comuna Săbăoani – Este necesară extinderea rețelei de canalizare cu 17,5 km, realizarea a 1169 de racorduri, construirea unei stații de pompare și a liniei de presiune în lungime de 200m.
- Orașul Bicaz – Este necesară reabilitarea sistemului de clorinare a apei din captarea Ticoș (comuna Tașca) ce alimentează orașul Bicaz, extinderea rețelei de alimentare cu apă cu 1,884 km, realizarea a 76 de brașamente. De asemenea, este necesară extinderea rețelei de canalizare cu 12,665 km, realizarea a 2 subtraversări, construirea a 422 racorduri, a unei stații de pompare și a unei linii de presiune în lungime de 300 m, reabilitarea și extinderea Stației de Epurare a Apelor Uzate la o capacitate de 8739 locuitor echivalent.
- Comuna Săvinești – Este necesară extinderea rețelei de alimentare cu apă cu 10,393 km și realizarea a 1154 noi brașamente, extinderea rețelei de canalizare cu 12,34 km din care 5,2 km colector principal de ape, realizarea a două subtraversări și executarea a 357 racorduri și construirea a uzate către SEAU Podoleni.
- Orașul Roznov – Este necesară extinderea rețelei de alimentare cu apă cu 14,289 km, realizarea a 1767 brașamente, extinderea rețelei de canalizare cu 32,339 km din care 4,277 km reprezintă construirea unui colector principal către SEAU Podoleni, construirea a 1247 de racorduri, realizarea a două subtraversări, demolarea SEAU Roznov și construirea SEAU din comuna Podoleni cu o capacitate de 28.838 locuitor echivalent.

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

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

Memoriul justificativ de actualizare a Studiului de Fezabilitate împreună cu hotărârile de consilii locale/Consiliu Județean de aprobare a actualizării Studiului de Fezabilitate și a Indicatorilor tehnico-

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

economici actualizați pentru proiect, cu avizul CTE au fost transmise la DG AM POS MEDIU în vederea aprobării.

Noile cantități de lucrări conform Studiului de Fezabilitate actualizat sunt:

- În municipiul Piatra Neamț: extinderea rețelei de alimentare cu apă cu 6536 m, realizarea a 402 brașamente, reabilitarea a 3 stații de pompare și construirea a 2 stații de pompare noi, reabilitarea magistralei de apă pe 6890 m, extinderea rețelei de canalizare cu 17067 m, construirea a 393 cămine, 12 stații de pompare ape uzate și 2303 m linie de presiune, executarea a 986 racorduri.
- În comuna Dumbrava Roșie: extinderea rețelei de canalizare cu 17760 m, construirea a 331 cămine, a 3 stații de pompare ape uzate cu 4505 m linie de presiune, executarea a 1074 racorduri.
- În comuna Săvinești: extinderea rețelei de alimentare cu apă cu 9705 m și construirea a 524 brașamente, extinderea rețelei de canalizare cu 7953 m, executarea a 535 racorduri și a 161 cămine de vizitare.
- În orașul Roznov: extinderea rețelei de alimentare cu apă cu 15964 m, construirea a 1052 brașamente, extinderea rețelei de canalizare cu 35269 m, realizarea a 1813 racorduri, 705 cămine de vizitare, dezafectarea SEAU Roznov.
- În comuna Podoleni se va construi o stație de epurare ape uzate care va deservi atât comuna Săvinești, cât și orașul Roznov.
- În orașul Tîrgu Neamț: extinderea rețelei de alimentare cu apă cu 2633 m, construirea a 112 brașamente, reabilitarea rezervoarelor Cetate și Batalion, reabilitarea stației de pompare a apei Pometea, reabilitarea sistemului de pompare din captarea Lunca, reabilitarea sistemului de dezinfectare a apei Lunca, extinderea rețelei de canalizare cu 19930 m, construirea a 518 cămine de vizitare, a 1046 buc. racorduri, a 5 stații de pompare ape uzate cu 2365 m linie de presiune, reabilitarea SEAU.
- În comuna Vînători Neamț: extinderea rețelei de canalizare cu 24289 m, construirea a 1295 racorduri, a 590 cămine, a 8 stații de pompare ape uzate cu 1967 m linie de presiune.
- În municipiul Roman: extinderea rețelei de canalizare cu 14869 m, executarea a 1067 buc. racorduri, construirea a 379 de cămine de vizitare și a 13 stații de pompare ape uzate, reabilitarea și extinderea SEAU Roman.
- În comuna Săbăoani: extinderea rețelei de canalizare cu 17204 m, executarea a 1222 buc. racorduri, a 454 buc. cămine de vizitare și a 4 stații de pompare ape uzate.
- În orașul Bicz: extinderea rețelei de alimentare cu apă potabilă cu 2271 m și executarea a 74 de brașamente, înlocuirea sistemului de clorinare a apei de la Ticoș pentru orașul Bicz, extinderea rețelei de canalizare cu 12430 m, construirea a 330 cămine de vizitare, a 503 racorduri, 5 stații de pompare ape uzate cu 656 m conductă de refulare, extinderea și modernizare SEAU Bicz.

VI. Contracte de lucrări:

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

Contractant: **OCIDE CONSTRUCCION S.A., Spania**

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

Progres fizic: 100%

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

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

In data de 28.09.2015 a fost emisa *Dispozitia Conducerii Companiei Judetene Apa Serv S.A. nr. 217* prin care este **admisa** Receptia la Terminarea Lucrarilor.

In data de 18.10.2016 a fost intocmit *Procesul Verbal de Receptie Finala inregistrat cu nr. 10636.*

In data de 19.10.2016 a fost emisa *Dispozitia conducerii Companiei Judetene Apa Serv S.A. nr. 355* prin care este **admisa** Receptia Finala.

In data de 19.10.2016 Inginerul a emis *Certificatul de Receptie Finala nr. 1* aferent contractului CL1 "Alimentare cu apa si retele de canalizare".

Prin adresa **nr. 7358 / 10.03.2016** s-a transmis la **A.M. P.O.S. Mediu " MEMORIU JUSTIFICATIV"** privind modificarea unor indicatori fizici pentru **Proiectul Major**, inclusiv "**lungime conducta aductiune**", respectiv DIMINUAREA lungimii cu tronsonul aferent strazii Petru Movila din Piatra Neamt (suprapunere P.O.S. cu P.O.R axa Transport).

Pentru aglomerarea Piatra Neamt a fost obtinuta *Autorizatia de Securitate la Incendiu cu nr. 1043/17/SU-NT din 06.07.2017.*

Pentru aglomerarea Piatra Neamt a fost obtinuta *Autorizatia de functionare de la SGA cu nr. 282/21.12.2017.*

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

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

Ordinul de începere a fost emis în data de 20.11.2013.

Progres fizic: 100 %

In data de 21.04.2016 s-a finalizat receptia lucrarilor executate pe Contractul CL2 prin emiterea Procesului Verbal la Terminarea Lucrarilor nr. 12593 din 21.04.2016. PVTL a fost semnat de catre membrii comisiei de receptie stabiliti prin Dispozitia nr. 13 din data de 05.01.2016, iar admiterea receptiei s-a semnat cu Anexa 3, anexa ce a cuprins lucrarile care au necesitat remedieri.

Ulterior, in data de 27.04.2016 a fost emisa de catre Beneficiar Dispozitia nr. 203 prin care s-a admis receptia la terminarea lucrarilor pentru Contractul CL2 „Alimentare cu apa si retele de canalizare in Aglomerarea Savinesti – Roznov’.

Stingerea Anexei 3 s-a finalizat prin emiterea PV de stingere a remedierilor incheiat in data de 05.07.2016. Conform sub-clauzei 10.1 din Conditiiile Generale de Contract, Inginerul - **SC ACTIVITATI INGINERESTI SRL,** a emis „*Certificatul de Receptie la Terminarea Lucrarilor nr. 2 din data de 29.07.2016*”.

Pentru Contractul de Lucrari CL2 s-a incheiat Perioada de Notificare a Defectelor in data de 20.04.2017 dupa cum a fost specificat in Certificatul de Receptie la Terminarea Lucrarilor nr. 2 din data de 29.07.2016.

In data de 10.04.2017 s-a emis Dispozitia nr. 84 prin care s-a stabilit comisia de receptie finala pentru lucrarile din cadrul Contractului CL2.

Ulterior, componenta comisiei de receptie a fost reactualizata prin inlocuirea reprezentantului Antreprenorului (ca invitat), drept pentru care s-a emis Dispozitia nr. 98/26.04.2017.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

In data de 27.04.2017 Comisia de receptie finala s-a intrunit la sediul Beneficiarului si conditia de a fi prezenti 2/3 din membrii comisiei de receptie a fost indeplinita.

Receptia finala a lucrarilor s-a considerat a fi inceputa urmand ca dupa finalizarea de catre Antreprenor a celor consemnate in sedinta, comisia sa se intruneasca din nou.

Pe data de 12.06.2017 s-a semnat Procesul Verbal de Receptie Finala nr. 15534, ulterior fiind emisa de catre Beneficiar Dispozitia nr. 151 din 14.06.2017 prin care s-a admis receptia finala pentru Contractul de Lucrari CL2.

Potrivit Sub-clauzei 11.9 din Conditilele Generale de Contract, Inginerul a emis Certificatul de Receptie Finala nr. 3 din 28.06.2017.

Compania Judeteana APA SERV SA a inaintat prin adresa nr. 2940451/24.05.2016 (nr. de inregistrare ISU) documentatia pentru obtinerea Autorizatiei de securitate la incendiu potrivit Aviz nr. 125071/11.07.2012 prin care s-a stabilit ca, Detinatorul avizului are obligatia sa solicite autorizatia de securitate la incendiu dupa efectuarea receptiei la terminarea lucrarilor sau inainte de punerea in functiune a constructiilor sau amenajarilor pentru care s-a solicitat prezentul aviz.

In data de 13.06.2017 s-a obtinut *Autorizatia de securitate la incendiu pentru acest Contract de Lucrari cu efect din data de 21.04.2017.*

In vederea obtinerii Autorizatiei de functionare de la SGA, conform Ord. MMGA nr.799/2012 firma specializata a intocmit documentatia de gospodarire a apelor si prin adresa nr. 38107 / 19.12.2016 aceasta s-a inaintat la Sectorul de Gospodarire a Apelor, al carei continut respecta prevederile normativului.

La sfarsitul lunii august Administratia Bazinala de Apa Siret a transmis, pe mail urmand ulterior sa fie transmisa si oficial prin posta, Autorizatia de Gospodarire a Apelor nr. 189/25.08.2017 cu valabilitate pana in data de 28.08.2018 pentru sistemul de alimentare cu apa si retele de canalizare pentru Aglomerarea Savinesti – Roznov si statia de epurare ape uzate Podoleni, jud. Neamt.

In prima saptamana din luna septembrie s-a completat, in scopul obtinerii autorizatiei, documentatia depusa la DSP Neamt cu autorizatia SGA emisa de catre Apele Romane Siret Bacau si studiu hidrogeologic aferent sistemului.

S-a obtinut Autorizatia de functionare, in baza referatului de evaluare, cu viza anuala 2017.

In data de 13.09.2017 s-a depus la Agentia de Protectia Mediului Neamt documentatia tehnica cu referire la Contractul de Lucrari CL2 pentru obtinerea Autorizatiei de functionare.

Agentia de Protectia Mediului Neamt a eliberat Autorizatiile de mediu nr. 117 din 14.11.2017 – ce prevede desfasurarea activitatii captarea, tratarea si distributia apei respectiv, nr. 114 din 14.11.2017 – ce prevede desfasurarea activitatii de colectarea si epurarea apelor uzate pentru Aglomerarea Savinesti – Roznov, comunele Savinesti si Zanesti, oras Roznov si comuna Podoleni (statia de epurare).

La sfarsitul lunii septembrie 2017, s-a efectuat o plata catre Antreprenor in valoare de 2,384,318.18 lei (fara TVA) aferenta facturii fiscale nr. 5152524/09.12.2016

CL2 – Alimentare cu apă și rețele de canalizare în Aglomerarea Savinesti - Roznov

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEJAT LA 31 DECEMBRIE 2017
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Termen de finalizare lucrari	Nr./Data PVRTL conf. HG 273	Termen inchidere Anexa3 din PVRTL	Nr./Data PVR Finala conf. HG 273	Termen inchider e Anexa2 si Anexa3 din PVRTL	Nr./Data PV-PIF conf. PUCR	Certificat la terminarea lucrarilor emis de Inginer cf. 10.1 si 11.9
15.12.2016	12593/21.04.2016	05.07.2016	12.06.2017	nu	100/23.02.2016 101/05.04.2016	2/29.07.2016 3/28.06.2017

C) Contractul de lucrari CL3 “Alimentare cu apă și rețele de canalizare în Aglomerarea Tîrgu Neamț”

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

Ordinul de începere a fost emis în data de 17.03.2014.

Progres fizic: 100%

Lucrarile din contract sunt finalizate. In data 19.02.2016 a fost incheiata de catre reprezentantii Comisiei de Receptie inspectia completa a lucrarilor executate in cadrul Contractului CL3-Alimentare cu apă și rețele de canalizare în Aglomerarea Tîrgu Neamț si s-a semnat **Procesul Verbal de Receptie la Terminare nr. 5084/19.02.2016**, Anexa 3 cuprinzand lucrari ce au necesitat remedieri.

Ulterior, prin Dispozitia nr. 158/28.03.2016 a fost admisa receptia. Stingerea Anexei 3 s-a finalizat prin emiterea PV de stingere a remedierilor.

A fost emis **Documentul Constatator Primar nr. 12719/22.04.2016.**

Conform subclauzei 10.1 din Condițiile Generale de Contract, Inginerul a emis **Certificatul de Receptie la Terminarea Lucrarilor nr.3 din 29.07.2016.**

Perioada de Notificare a Defectelor conform Formularului Anexa la Oferta a fost de 1 an. In aceasta perioada de Garantie toate defectele semnalate de Beneficiar sau Inginer au fost remediate de catre Antreprenor. La expirarea Perioadei de Notificare a Defectelor a fost intrunita Comisia de Receptie Finala si s-a semnat **Procesul Verbal de Receptie Finala nr. 9278 /07.04.2017.** Prin Dispozitia nr.85 din data de 10.04.2017 a fost admisa Receptia Finala pentru contractul CL3.

Conform Sub-clauzei 11.9 din Condițiile Generale de Contract, Inginerul a emis **Certificatul de Receptie Finala nr. 2/14.04.2017.**

Au fost returnate Antreprenorului Polita GBE si Polita Retineri monetare cu **PV nr. 4355/26.04.2017**

A fost emis **Documentul Constatator Final nr. 10357/24.04.2017.**

Pana in prezent au fost obtinute urmatoarele autorizatii:

- **Autorizatia de securitate la incendiu nr. 1084/16/SU/NT din 04.08.2016**
- **Autorizatia de gospodarire a apelor nr. 231/25.10.2017**
- **Autorizatia sanitara de functionare Captare Lunca - Vanatori Neamt-viza anuala 2017**
- **Autorizatia sanitara de functionare Captare Preotesti - Timisesti Neamt.-viza anuala 2017**

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

A fost depusa la Agentia de Protectia Mediului Neamt documentatia tehnica cu referire la Contractul de lucrari CL3 pentru obtinerea Autorizatiei de functionare.

D) Contractul de lucrari CL4 "Extinderea rețelilor de canalizare în Roman și Săbăoani"

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

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

Progres fizic: **100%**

Inginerul a emis Certificatul de receptie la terminarea Lucrarilor nr. 4 /29.07.2016.

Sunt finalizate **Remedierile** cuprinse in **P.V.R.T.L.** certificate in **P.V.** din data de **01.03.2016**.

In vederea finalizarii remedierilor aparute in PND Antreprenorul a solicitat o prelungire a PND.

Conform Act aditional nr. 5/ 19.12.2016 PND-ul s-a prelungit pana la 31.01.2017.

In data de 31.01.2017 s-a incheiat perioada de notificare a defectelor, a fost constituita Comisia de Receptie Finala prin Dispozitia 41/10.02.2016. Lucrarile comisiei de receptie finala s-au incheiat prin semnarea Procesului Verbal de Receptie Finala Nr. 7042/20.03.2017 cu recomandarea de "**Admiterea receptiei finale**". Prin **Dispozitia 64 din 21.03.2017 Beneficiarul a admis Receptia finala a lucrarilor din cadrul contractului CL4.**

Inginerul a emis Certificatul de Receptie Finala nr.1 din 05.04.2017.

Antreprenorul inainteaza in data de 24.03.2017 situatia finala de lucrari in care include la plata sumele conform cu Hotararea Curtii de Arbitraj de pe langa Camera de Comert si Industrie Neamt nr. 2 pronuntata in sedinta din 09.12.2016, in valoare de 456.701,65 lei fara TVA si a cheltuielilor de arbitraj de 16.480,42 lei.

Mentionam ca Hotararea Arbitrala nr.2 a fost transmisa si inregistrata la APASERV cu nr 5458/02.03.2017 si se refera la solutionarea litigiului cu privire la plata lucrarilor executate si neachitate, lucrari de excavare in teren tare (art. D10-Excavarea in teren tare), asa cum s-a stabilit prin Decizia CAD la Disputa nr. 2 din 22.12.2015 (inregistrata la APASERV cu nr. 41214/23.12.2015).

Beneficiarul a contestat aceasta Hotarare Arbitrala nr.2 in instanta, actiunea in anulare fiind inregistrata pe rolul Curtii de Apel Bacau sub nr.230/32/2017.

Hotarare Arbitrala nr.2, desi contestata in instanta, a fost pusa in executare silita prin Biroul Executorului Jucatoresc Mares Ioan, dosar nr. 166/2017 din data de 16.05.2017. Ca urmare a acestei actiuni Compania Judeteana APA SERV SA a achitat suma de 581.234,95 Lei.

Inginerul, in vederea emiterii a certificatului final de plata, solicita Beneficiarului in data de 05.04.2016 o informare privind contestarea Hotararii arbitrale nr.2, APASERV raspunde in 12.04.2017 faptul ca aceasta hotarare a fost contestata, actiunea in anulare fiind inregistrata pe rolul Curtii de apel Bacau cu nr. 230/32/2017.

Inginerul a transmis prin adresa OUT 86/20.04.2017(APASERV 10128/20.04.2017) Certificatul Intermediar de Plata nr.14 privind eliberarea celei de-a doua transe a retinerilor, recomandand totodata Beneficiarului si eliberarea catre Antreprenor a Garantiei de Buna Executie si a Garantiei pentru sumele retinute.

CIP 14 a fost semnat de Beneficiar si au fost eliberate catre antreprenor garantiile prin Procesul verbal de predare-primire nr. 4836/09.05.2017.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Antreprenorul TLSIT a inaintat o CERERE DE CHEMARE IN JUDECATA impotriva paratei Compania Judeteana APASERV SA Neamt prin care solicita achitarea sumei de 141.339,13 lei (fara TVA) respectiv 175.260.52 lei cu TVA reprezentand contravaloare cheltuieli ORGANIZARE DE SANTIER ROMAN si ORGANIZARE DE SANTIER SABAOANI, plus dobanda. Actiunea in instanta se judeca la Tribunalul NEAMT in cadrul Dosarului 5663/279/2017 inregistrat in 08.11.2017.Urmatorul termen 04/06/2018.

Nu este necesara obtinerea autorizatiei ISU pentru CL4.

Proiectantul a finalizat elaborarea documentatiei pentru obtinerea autorizatiei SGA aferente Aglomerarii Roman -Sabaoani, si aceasta a fost depusa si inregistrata la SGA cu nr. 24431/04.12.2017, fiind **obtinuta Autorizatia de Gospodarire a Apelor nr. 284/28.12.2017.**

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

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

Ordinul de începere a lucrărilor a fost emis pe 02.04.2014.

Progres fizic: 99.90%

In data de 16.08.2016 s-a finalizat receptia obiectivelor contractului fiind emise si inregistrate Procesele verbale de receptie la terminarea lucrarilor in conformitate cu prevederile HG 273/1994 si HG 51/1996, astfel:

Statie clorinare TICOS - 16532/27.05.2016 si 16533/27.05.2016;
Intocmit PV stingere Anexe 1,2,3 nr. 23083/28.07.2016

Statie clorinare LUNCA - 16530/27.05.2016 si 16531/27.05.2016;
Intocmit PV stingere Anexe 1,2,3 nr. 23083/28.07.2016

Front captare LUNCA - 16530/27.05.2016 si 16531/27.05.2016;
Intocmit PV stingere Anexe 1,2,3 nr. 23083/28.07.2016

SEAU BICAZ - 24879/16.08.2016 si 24880/16.08.2016;
Intocmit PV **partiale** de stingere Anexe 1, 2, 3

SEAU TG. NEAMT - 24946/16.08.2016 si 24947/16.08.2016;
Intocmit PV **partiale** de stingere Anexe 1, 2, 3

SEAU PODOLENI - 24877/16.08.2016 si 24878/16.08.2016;
Intocmit PV **partiale** de stingere Anexe 1, 2, 3

SEAU ROZNOV - 24881/16.08.2016.

Durata: **P.N.D.** pana la data de **16.08.2017**

Contractul a fost reziliat de drept incepand cu data de 06.09.2017 conform scrisorii nr. 24245/05.09.2017

Lucrari efectuate in perioada de referinta:

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 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Urmare a rezilierii de drept incepand cu data de 16.09.2017 a Contractului CL5, Inginerul a transmis, in conformitate cu prevederile sub-clauzei 15.3, Evaluarea la Data Rezilierii inregistrata la Beneficiar sub nr. 26014/22.09.2017. In acest document Inginerul centralizeaza toate deficientele ramase neremediate de catre Antreprenor la data rezilierii.

In perioada de referinta Compania Judeteana Apa Serv SA a efectuat lucrari de remediere a deficientelor consemnate in Evaluarea la Data Rezilierii. Aceste lucrari se efectueaza atat cu forte proprii cat si cu terti in conformitate cu prevederile subclauzei 15.2 Rezilierea Contractului de catre Beneficiar. Astfel pe langa remedierile cu forte proprii in aceasta perioada au fost semnate urmatoarele contracte cu terti:

- Furnizare, proiectare, montare si efectuare PIF la instalatiile complete de stocare, dozare si mixere (granulatoare) a varului in namolul deshidratat mecanic, inclusiv instalatie electrica si automatizare la SEAU Podoleni si Targu Neamt

- Lucrari de etanseizare bazin tehnologic SEAU Podoleni

- Lucrari SCADA pentru finalizare SEAU Podoleni si Lucrari SCADA pentru finalizare SEAU Bicaz

- Containere

- Macarale

- Reparatii drumuri interioare, sistematizare in incinta SEAU Tg. Neamt

Referitor la stadiul obtinerii Autorizatiei de functionare SGA facem urmatoarele precizari:

A) Pentru Aglomerarea Savinesti - Roznov din care face parte si **SEAU Podoleni**, a fost obtinuta **Autorizatia de Gospodarire a Apelor nr.189 din 25.08.2017** si au fost depuse documentatiile pentru obtinerea Autorizatiilor de Functionare ANPM.

B) Pentru Aglomerarea Tg. Neamt din care fac parte obiectivele **SEAU Tg. Neamt, Statie de clorinare LUNCA si Front captare LUNCA**, a fost obtinuta **Autorizatia de Gospodarire a Apelor nr.231 din 25.10.2017** si au fost depuse documentatiile pentru obtinerea Autorizatiilor de Functionare ANPM.

C) Pentru Aglomerarea Bicaz din care fac parte obiectivele **SEAU BICAZ si Statie de clorinare TICOS** au fost depuse documentatiile de obtinere a autorizatiilor de functionare SGA.

Anexam:

- Autorizatiile de Mediu nr.114 si 117 din 14.11.2017;

- Autorizatia de Gospodarire a Apelor nr.250 din 24.11.2017.

F) Contractul de lucrari CL6 " Extinderea și modernizarea Stației de epurare ape uzate Roman".

Contractant: **PASSAVANT Energy&Environment Frankfurt sucursala Bucuresti.**

Ordinul de începere a lucrărilor a fost emis in data de **09.01.2013**

Progres fizic: **99.80%**

In data de 26.06.2016 au fost intocmite Procesele Verbale de Receptie la terminarea lucrarilor inregistrate cu nr. 19925 si 19926.

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 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

In data de 30.06.2016 a fost emisa dispozitia conducerii Companiei nr. 273 prin care este admisa receptia la terminarea lucrarilor.

In data de 27.07.2016 Inginerul a emis Certificatul de Receptie la Terminarea Lucrarilor nr. 1 aferent contractului CL6.

Statiile de epurare nu necesita autorizatie ISU.

Se lucreaza la finalizarea ultimelor remedieri mentionate in anexele 1, 2 si 3 aferente Proceselor Verbale de Receptie la Terminarea Lucrarilor.

A fost turnat stratul de uzura aferent drumurilor, iar in 2018 au fost montate bordurile. Sistemul de incalzire este finalizat in proportie de 90% urmand a se efectua probele aferente.

Se lucreaza la izolatia interioara la Obiect 420.1 - fermentator existent.

Sunt executate lucrari civile - turnari de trotuare la obiecte, finalizate in anul 2018.

G) Contractul de lucrari CL7 "Alimentare cu apă și rețele de canalizare în Aglomerarea Bicaz".

Contractant: Asocierea GENERALCONSTRUCT S.A. și URBANEX S.A., (Lider de asociere GENERALCONSTRUCT S.A.)

Ordinul de începere a lucrărilor a fost emis în data de **31.10.2013**.

Progres fizic: 100.00%

- Contract incheiat, prin P.V.T.L. nr. 7342 / 18.03.2015 inclusiv cu receptie finala prin **Procesul Verbal de Receptie Finala nr. 4105 / 07.04.2016** si prin **Dispozitia nr. 179 / 08.04.2016**.
- P.N.D. incheiat

In momentul de fata este in derulare un litigiu pentru suma de 936004,77 lei fara TVA revendicati de Antreprenor la terminarea lucrarilor. Prin Sentinta Arbitrala nr. 1 din 06.04.2016 a fost stabilita suma de 788018,73 lei fara TVA ca fiind suma datorata Antreprenorului, la care se mai adauga 11278,28 lei cu TVA taxa de arbitraj si 19900 lei onorarii experti tehnici.

Sentinta Arbitrala nr 1 din 06.04.2016 a fost contestata la Curtea de Apel Bacau.

Pentru Aglomerarea Bicaz, au fost obtinute Autorizatia SGA, Autorizatia de securitate la incendiu (ISU) si autorizatia de la DSP

A fost depusa documentatia pentru obtinerea autorizatiei de mediu.

Prin adresa **nr. 7358 / 10.03.2016** s-a transmis catre **A.M. P.O.S. Mediu "MEMORIU JUSTIFICATIV"** privind modificarea unor indicatorilor fizici ai **Proiectului Major**.

VII Indicatori fizici totali ai proiectului (se vor completa de către beneficiar conform cu decizia de finanțare a proiectului)

Indicator	UM	Cantitate Conform Deciziei de Finanțare	Cantitate realizata	Stadiu fizic realizat %
<i>Apa potabila</i>				
<i>Reabilitarea frontului de captare</i>	Nr.	1	1	100,00
<i>Reabilitare conducte de aducțiune</i>	km	7,069	4,650	65,78
<i>Extindere rețea de distribuție a apei potabile</i>	km	35,7	37,198	104,20

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 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

<i>Stații de pompare noi și reabilitate</i>	Nr.	6	6	100,00
<i>Rezervoare reabilitate</i>	Nr.	2	2	100,00
<i>Stații de clorinare reabilitate</i>	Nr.	2	2	100,00
<i>Apa uzată</i>				
<i>Extindere rețele de canalizare</i>	km	161.6	170,252	105,35
<i>Stații de pompare apă uzată noi</i>	Nr.	43	55	127,91
<i>Stații de epurare noi și modernizate (115.400 PE, 32.460 PE, 28.850 PE și 8.750PE)</i>	Nr.	4	4	100,00

Cap II) STADIUL PROGRAMULUI OPERATIONAL INFRASTRUCTURA MARE LA 31.12.2017

In data de 27.09.2016 Compania Judeteana APASERV SA Neamt a incheiat contractul de servicii cu nr. 29200 privind “ Asistenta tehnica pentru pregatirea aplicatiei de finantare si a documentatiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata din judetul Neamt in perioada 2014 – 2020” cu Asocierea Tahal Consulting Engineers LTD & RomCapital Invest SA.

Acest contract are valoarea de 47.590.802,52 lei fara TVA si are doua etape:

- Etapa I in valoare de 13.888.136,70 lei
- Etapa II in valoare de 33.702.665,82 lei

Durata contractului este de 71 de luni incepand cu data emiterii ordinului administrativ de incepere a serviciilor. Aceasta data a fost 19.10.2017. Prima etapa are 17 luni iar etapa a II-a 54 de luni. Pana la data de 31.12.2017 au fost incheiate 7 acte aditionale:

1) In data de 02.11.2016 a fost incheiat Actul Aditonal Nr. 1 prin care s-au completat prevederile art. 27.2 in sensul in care facturile vor fi emise de catre Liderul Asocierii TAHAL CONSULTING ENGINEERS – ROMCAPITAL INVEST SA si anume TAHAL CONSULTING ENGINEERS LTD. Tel Aviv - Sucursala Bucuresti

2) In data de 02.12.2016 a fost incheiat Actul Aditonal Nr.2., inregistrat sub nr. 36363/02.12.2016 la Entitatea Contractanta si sub nr. 59/08.12.2016 la Prestator/Consultantul CAT, prin care s-a modificat Contractul de Servicii Art.3 – Pretul Contractului, astfel:

„Prețul contractului este 47.590.802,52 lei la care se adaugă TVA in valoare de 9.518.160,50 lei.

Valoarea totala a Contractului se va defalca pentru cele doua etape astfel:

ETAPA 1 = 13.888.136,70 lei fara TVA

ETAPA 2 = 33.702.665,82 lei fara TVA”

1) In data de 19.06.2017 a fost incheiat Actul aditonal nr. 3 la Contractul de Servicii, prin care s-a propus modificarea Anexei 3 – Contracte de Lucrari propuse in Caietul de Sarcini, in sensul reimpairirii contractelor de lucrari propuse astfel incat executia lucrarilor de apa si apa uzata prevazute intr-un UAT sa fie realizate in cadrul unui singur contract.

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 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2) In data de 28.06.2017 a fost incheiat Actul additional nr. 4 la Contractul de Servicii, prin care s-a propus modificarea Formularului 18 – Lista Expertilor cheie propusi din Oferta Tehnica, in sensul inlocuirii Expertului financiar si Inginerului de proces.

3) In data de 20.09.2017 a fost incheiat Actul additional nr. 5 la Contractul de Servicii, prin care s-a propus modificarea duratei Etapei 1 cu 6 luni si reducerea corespunzatoare a duratei Etapei 2 cu 6 luni, astfel incat durata totala a contractului a ramas neschimbata.

4) In data de 19.10.2017 a fost incheiat Actul additional nr. 6 la Contractul de Servicii, prin care s-a propus modificarea Formularului 18 – Lista Expertilor cheie propusi din Oferta Tehnica, in sensul inlocuirii Sefului de echipa I.

5) In data de 02.11.2017 a fost incheiat Actul additional nr.7 la contractul de servicii, prin care s-a propus modificarea Anexelor III, IV si VI la Contract.

In perioada de la inceputul contractului si pana in prezent consultantul a predat urmatoarele livrabile:

- Raportul de inceput	- 19.12.2016
- Studiul geotehnic	- 03.08.2017
- Studiul de inundabilitate	- 11.08.2017
- Studiul de tratabilitate	- 10.08.2017
- Studiul topografic	- 08.08.2017
- Expertize lucrari edilitare	- 09.11.2017
- Expertize structuri	- 09.11.2017
- Analiza institutionala	- 16.02.2017
- Studiu privind descarcari de ape uzate	- 08.09.2017
- Strategie gestionare namol	- 09.11.2017
- Strategie de achizitii	- 18.10.2017
- Studiul de fezabilitate varianta draft	- 10.11.2017
- Raportul trimestrial I	- 14.04.2017
- Raportul trimestrial II	- 14.07.2017
- Raportul trimestrial III	- 13.10.2017
- Elaborare Certificate de urbanism	- 09.11.2017
- Proiectele tehnice CL1 si CL2	- 23.11.2017
- Evaluarea Impactului asupra mediului	- 26.12.2017
- Plan de coordonare	- 27.12.2017

Din punct de vedere financiar pana in prezent s-a platit consultantului doar un avans de 10% din valoarea etapei I in suma de 1.388.813,67 lei fara TVA conform art.27.4 din conditii generale la contract.

Plata etapei I a contractului se va face conform Ghidului solicitantului(conditii specifice de accesare a fondurilor) din 85% fonduri europene, 14% fonduri de la bugetul statului si 1% contributie de la bugetul local.

Prima etapa a contactului are drept scop final elaborarea aplicatiei de finantare pentru investitiile propuse in Lista de investitii prioritare. Aceasta etapa este considerata in ghidul solicitantului ca un proiect de sprijin al autoritatii contractante de pregatire a acestei aplicatii de finantare, sprijin acordat de un consultant autorizat. Pentru plata acestei etape s-a depus la Autoritatea de Management din cadrul Ministerului Dezvoltarii Regionale Administratiei Publice si Fondurilor Europene o cerere de finantare pentru suma de 17.070.438,52 lei in data de 20.11.2017. Cererea de finantare este inregistrata in MySMIS cu nr. 116745.(suma ceruta este mai mare decat valoarea etapei I deoarece pentru aceasta etapa sunt eligibile si unele activitati din etapa a II a si anume Elaborarea proiectelor tehnice si a documentatiilor de atribuire pentru Contractele de Lucrari 3-8). In data de 05.12.2017 s-a primit Solicitarea de clarificari nr.1 la care s-a raspuns in termenul de 5 zile lucratoare, in data de 08.12.2018. In data de 21.12.2017 s-a primit Solicitarea de clarificari nr.2 la care s-a raspuns intermenul de 5 zile lucratoare adica in 29.12.2017.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Lista de Investitii Prioritare reprezinta suma tuturor investitiilor pentru "Proiectul Regional de Dezvoltare a Infrastructurii de Apa si Apa Uzata in judetul Neamt in perioada 2014-2020". Aceasta lista a fost aprobata prin Hotararea Consiliului Judetean Neamt nr.119 din 31.07.2014 , de catre ADI Aqua Neamt si de toate cele 51 de UAT-uri beneficiare de investitii. La data respectiva investitiile din aceasta lista erau estimate la 185.946.347 EURO din care 115.028.140 EURO pentru apa si 70.918.207 EURO pentru canal.

Aceasta lista de la data semnarii contractului de servicii a necesitat sa fie actualizata deoarece o parte din investitiile propuse au fost realizate de catre UAT-uri ori au aparut alte necesitati ale operatorului in functionare. Noua Lista de Investitii Prioritare propusa de catre consultant a fost aprobata de catre Consiliul Tehnico-Economic al CJ APASERV SA in data de 29.09.2017 si avizata de catre ADI Aqua Neamt in data de 30.10.2017. In urma actualizarii Listei de investitii valoarea acesteia ajuns la 197.642.812 EURO din care 129.345.494 Euro pentru apa si 68.297.318 pentru canal. Se observa o crestere a investitiilor totale cu 6,3%.

In data de 06.11.2017 consultantul a depus Aplicatia de plata nr.1 . In data de 22.12.2017 s-a depus factura pentru Aplicatia de plata nr.1 in valoare de 1.041.610, 25 lei fara TVA ,reprezentand 10% din valoarea etapei I din care s-a sczut conform contractului 25% din valoarea avansului platit.

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 2017, 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.

I) Pretul de transfer

Legislația fiscală din România conține reguli privind prețurile de transfer între persoane afiliate, încă din anul 2000. Cadrul legislativ curent definește principiul „valorii de piață” pentru tranzacțiile între persoane afiliate, precum și metodele de stabilire a prețurilor de transfer. In conformitate cu legislația fiscală relevantă, evaluarea fiscală a unei tranzacții realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, prețurile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte prețurile de piata care ar fi fost stabilite între entități între care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”. Ca urmare, este de așteptat ca autoritățile fiscale să inițieze verificări amănunțite ale prețurilor de transfer, pentru a se

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

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 respecta 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

- Prin Hotărârea AGA nr. 3/26.02.2018 s-a aprobat majorarea capitalului social cu aport în numerar în valoare de 5700 lei, compus din 570 acțiuni în valoare de 10 lei, primit de la autoritățile publice locale ale comunelor: Grumazesti (1000 lei), Brusturi (200 lei), Ruginoasa (1000 lei), Urecheni (500 lei), Bodești (1000 lei), Bira (1000 lei), Dobreni (1000 lei).
- Prin Hotărârea AGA nr. 2 din 26.02.2018 s-a hotărât revocarea, ca urmare a încetării mandatului, prin demisie a administratorului Ioan Pacala și desemnarea ca membru în Consiliul de Administrație pentru un mandat începând cu data înmatriculării menționate la Oficiul Registrului Comerțului până la data de 6.07.2021, a domnului Gradinaru Viorel.
- Prin Decizia C.A. nr. 13/3.04.2018, la recomandarea nr. 3083/28.03.2018 formulată de Comitetul de nominalizare și remunerare constituit în cadrul Consiliului de Administrație, se numește începând cu data de 3.04.2018 în funcția de director economic doamna Ciobanita Adriana, în conformitate cu prevederile art. 35 alin. (4) din OUG 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice art. 142 al. (2) lit. “c” din Legea societăților comerciale nr. 31/1990, republicată și ale Actului Constitutiv al Companiei Județene Apa Serv, art. 20, alin. (2) lit. “c”.
- Prin Decizia C.A. nr. 14/03.04.2018 se decide demararea de către Comitetul de nominalizare și remunerare din cadrul Consiliului de Administrație al companiei, procedura de selecție pentru ocuparea postului de Director General al companiei, în conformitate cu prevederile Legii 111/2016 pentru aprobarea Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice.
- Prin Decizia C.A. nr. 15/03.04.2018 s-a aprobat prelungirea pentru 2 luni a Contractului de mandat al Directorului Comercial Interimar Petcu-Victor Movila, conform prevederilor art. 64² al. (1) din Ordonanța de Urgență a Guvernului 109/2011.
- Aprobarea conform Deciziei C.A. 17/3.04.2018 privind refacturarea către Passavant Energy Environment GmbH Frankfurt Sucursala București a penalităților primite de companie de la Administrația Națională Apele Române, Administrația Bazinală de Apă Siret, SGA Neamț, pentru depășirea concentrațiilor maxime de poluanți în apele uzate evacuate din SEAU Roman și nerefacturate până la această dată.
- Prin Decizia C.A. nr. 17/3.04.2018 s-a decis efectuarea plății sumei de 1.236.044,17 lei către Asocieria Tahal Consulting Engineers LTD & Romcapital Invest SA, conform Aplicației de Plata nr. 1.
- Semnarea Contractului de Finanțare Program Operational Infrastructura Mare, “Sprijin 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, cu Ministerul Fondurilor Europene în calitate de Autoritate de Management.
- Obținerea Avizului 608853/5.04.2018 de la Autoritatea de Reglementare a Serviciilor Comunitare de Utilități Publice privind modificarea prețurilor și tarifelor serviciilor publice de alimentare cu apă și canalizare și depunerea documentației pentru aprobare de către ADI Aqua Neamț în conformitate cu

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

prevederile art 35, al (8) din Legea serviciului de alimentare cu apa si canalizare nr.241/2006, republicata. Noile preturi/tarife avizate de ANRSC sunt de 3.84 lei/mc apa potabila produsa, transportata si distribuita si 3.50 lei.mc la canalizare-epurare.

- Obținerea Avizului 604426/2.05.2018 de la Autoritatea de Reglementare a Serviciilor Comunitare de Utilitati Publice privind stabilirea preturilor la apa industriala livrata catre ARCELORMITTAL Tubular Roman SA si depunerea documentatiei pentru aprobare de catre ADI Aqua Neamt in conformitate cu prevederile art 35, alin (8) din Legea serviciului de alimentare cu apa si canalizare nr. 241/2006, republicata.
- Prin Decizia C.A nr. 3/12.02.2018 conform prevederilor art 142, al (2) lit "c" din Legea societatilor comerciale nr. 31/1990 republicata si ale art 20 alin (2) lit (c) din Actul constitutiv actualizat, numirea domnului Neculae Gheorghe pentru ocuparea postului de Director Tehnic al companiei.
- Prin Decizia C.A. nr 4/12.02.2018 s-a aprobat prelungirea mandatului Directorului General Interimar Angheluta Ioan Vlad, pe o perioada de 2 luni .
- Prin Decizia C.A nr 11/15.03.2018 a fost imputernicit domnul director general interimar Ioan Vlad Angheluta pentru a face toate demersurile necesare deschiderii unei actiuni la Curtea de Arbitraj de pe linga Camera de Comert si Industrie Neamt in vederea recuperarii de la Antreprenorul Passavant Energy & Environment GmbH Frankfurt Sucursala Bucuresti a penalitatilor in valoare de 426679 lei primite de catre companie in urma depasirii valorilor admise la deversarea in raul Siret a apelor uzate in SEAU Roman in decursul anului 2017.
- Prin Decizia C.A. nr. 7/15.03.2018 este imputernicit domnul Director general Ioan Vlad Angheluta sa incheie si sa semneze grafic de esalonare a platii pentru suma de 586.076,76 catre Sc General Construct stabilita prin Hotarirea Arbitrara nr. 1/6.04.2016 pronuntata de Curtea de Arbitraj Comercial.
- Nu au fost constatate alte evenimente ulterioare incheierii exercitiului financiar fata de cele consemnate mai sus sau care sa duca la modificarea situatiilor financiare.

Director General ,
Angheluta Ioan Vlad



Director Economic ,
Ciobanita Adriana



Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.