

COMPANIA JUDETEANA APA SERV S.A. NEAMT

SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA

31 DECEMBRIE 2022

**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

Capital social: 9.560.910 Lei

Cont BRD Piatra Neamț:

RO04BRDE280SV04771562800

Cont Trezoreria Piatra Neamț:

RO41TREZ4915069XXX001521

CUPRINS	PAGINA
BILANȚ	1
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE	7
DATE INFORMATIVE	11
SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE	21
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	24
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU	27
PREZENTARE COMPANIE, POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE	28

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
BILANT
LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022
A ACTIVE IMOBILIZATE			
I IMOBILIZARI NECORPORALE			
1	1		
Cheltuieli de constituire (ct 201 - 2801)			
2	2		
Cheltuieli de dezvoltare (ct 203 - 2803 - 2903)			
3	3	542.881.046	546.912.062
Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale (ct 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)			
4	4		
Fond comercial (ct 2071 - 2807)			
5	5		
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (206 - 2806 - 2906)			
6	6		
Avansuri (ct 4094 - 4904)			
TOTAL (rd. 01 la 06)		542.881.046	546.912.062
II IMOBILIZARI CORPORALE			
1	8	59.004.978	58.529.059
Terenuri si constructii (ct 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)			
2	9	15.776.642	17.415.067
Instalatii tehnice si masini (ct 213 + 223 - 2813 - 2913)			
3	10	357.924	421.471
Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct 214 + 224 - 2814 - 2914)			
4	11		
Investitii imobiliare (ct 215 - 2815 - 2915)			
5	12	23.291.562	26.982.098
Imobilizari corporale in curs de executie (ct 231 - 2931)			
6	13		
Investitii imobiliare in curs de executie (ct 235 - 2935)			
7	14		
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct 216 - 2816 - 2916)			
8	15		
Active biologice productive (ct 217 + 227 - 2817 - 2917)			
9	16	840.364	1.533
Avansuri (ct 4093 - 4903)			
TOTAL (rd. 08 la 16)		99.271.470	103.349.228
III IMOBILIZARI FINANCIARE			
1	18		
Actiuni detinute la filiale (ct 261 - 2961)			
2	19		
Imprumuturi acordate entitatilor din grup (ct 2671 + 2672 - 2964)			
3	20		
Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct 262 + 263 - 2962)			
4	21		
Imprumuturi acordate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct 2673 + 2674 - 2965)			
5	22		
Alte titluri imobilizate (ct 265 - 2963)			

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
BILANT
LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022
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	642.152.516	650.261.290
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	1.111.480	1.381.974
2 Productia in curs de executie (ct 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27		
3 Produse finite si marfuri (ct .345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct 4428)	28		
4 Avansuri (ct 4091- 4901)	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	1.111.480	1.381.974
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 - 4902- 491)	31	11.992.836	13.464.858
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** + 436** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct 4428** + 444** + 445 + 446 ** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	18.130.991	16.176.091
5 Capital subscris si nevarsat (ct 456 - 495*)	35		
6 Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	35a		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	36	30.123.827	29.640.949

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
BILANT
LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022
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			
TOTAL (rd. 37 + 38)		13.228.050	10.737.469
IV CASA SI CONTURI LA BANCI (din ct 508 + ct 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)			
		515.899	726.429
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30+36+39+40)			
		44.979.256	42.486.821
C CHELTUIELI IN AVANS (ct 471)			
(rd 43 + 44)			
		4.147.214	4.315.400
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 471*) 43			
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 471*) 44			
		1.660.484	1.676.318
		2.486.730	2.639.082
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	6.514.011
3			
Avansuri incasate in contul comenzilor (ct 419) 47			
		1.440.623	1.641.769
4			
Datorii comerciale - furnizori (ct 401 + 404 + 408) 48			
		6.904.502	10.230.914
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*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197) 52			
		19.882.525	26.778.048
TOTAL (rd. 45 la 52)		31.227.650	45.164.742
		53	45.164.742

C.J. APA SERV S.A. NEAMT

BILANT

LA 31 DECEMBRIE 2022

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

Nr.crt	Nr rd	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE) (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73 - 76)			
	54	15.359.853	-1.007.410
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 + 54)			
	55	659.999.099	651.892.962
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	12.000.000	9.000.000
3 Avansuri incasate in contul comenzilor (ct 419)			
	58		
4 Datorii comerciale - furnizori (ct 401+404+408)			
	59		
5 Efecte de comert de platit (ct 403 + 405)			
	60		
6 Sume datorate entitatilor din grup (ct 1661 + 1685 + 2961 + 451***)			
	61		
7 Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)			
	62		
8 Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale pentru asigurarile sociale (ct 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)			
	63	562.552.042	559.166.522
TOTAL (rd. 56 la 63)			
	64	574.552.042	568.166.522
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	1.267.661	843.195
TOTAL (rd. 65 la 67)			
	68	1.267.661	843.195

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
BILANT
LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022
I. VENITURI IN AVANS			
1 Subventii pentru investitii (ct 475)			
(rd 70 + 71)	69	12.718.686	15.369.507
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 475*)	70	52.237	5.807
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 475*)	71	12.666.449	15.363.700
2 Venituri inregistrate in avans (ct 472) - total			
(rd 73 + 74), din care:	72		
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 472*)	73		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 472*)	74		
3 Venituri inregistrate in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct 478) (rd 76 + 77)			
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 478*)	75		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 478*)	76		
Fond comercial negativ (ct 2075)	77		
	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	12.718.686	15.369.507
J. CAPITAL SI REZERVE			
I. CAPITAL			
1 Capital subscris varsat (ct 1012)	80	9.560.910	9.560.910
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	9.929.988	9.929.988
II. PRIME DE CAPITAL (ct 104)	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct 105)	87	4.014.295	3.843.299
IV. REZERVE			
1 Rezerve legale (ct 1061)	88	1.109.355	1.109.355
2 Rezerve statutare sau contractuale (ct 1063)	89		
3 Alte rezerve (ct 1068)	90	62.866.015	73.134.470
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	63.975.370	74.243.825

C.J. APA SERV S.A. NEAMT

BILANT

LA 31 DECEMBRIE 2022

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

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022
Actiuni proprii (ct 109)	92		
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct 141)	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct 149)	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA (ct 117)			
- Sold C	95	0	0
- Sold D	96	6.559.564	9.383.461
VI PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct 121)			
- Sold C	97	160.903	0
- Sold D	98	0	11.114.106
Repartizarea profitului (ct 129)	99	8.045	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)			
	100	71.512.947	67.519.545
Patrimoniul public (ct 1016)	101		
Patrimoniul privat (ct 1017)	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100+101+102) (rd. 25+41+42-53-64-68-79)			
	103	71.512.947	67.519.545

DIRECTOR GENERAL

Numele si prenumele
Musat Bogdan

Semnatura

Stampila unitatii



INTOCMIT

Numele si prenumele
Ardeleanu Iustina

Calitatea

11- DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
1 Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 - 04 + 06)	1	72.220.646	79.722.278
Productia vanduta (ct 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	2	72.220.646	79.722.278
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		
- Sold D	8		
3 Venituri din productia de mobilizari necorporale si corporale (ct 721 + 722)	9	1.270.199	1.256.077
4 Venituri din reevaluarea imobiliarilor corporale (ct 755)	10		
5 Venituri din productia de investitii imobiliare (ct 725)	11		
6 Venituri din subventii de exploatare (ct 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	4.754	
7 Alte venituri din exploatare (ct 751 + 758 + 7815)	13	3.310.558	6.308.209
- din care, venituri din subventii pentru investitii (ct. 7584)	14	2.804.044	2.360.914
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct. 7815)	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	76.806.157	87.286.564
8 a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct 601 + 602)	17	4.127.658	4.662.283
Alte cheltuieli materiale (ct 603 + 604 + 606 + 608)	18	779.305	677.982
b) Alte cheltuieli privind utilitatile, din care:	19	17.246.919	27.235.085
cheltuieli privind consumul de energie(ct 6051)	19a	11.655.351	19.835.579
Cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct 6053)	19b	481.435	439.545

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

c) Cheltuieli privind marfurile (ct 607)	20		
Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
Reduceri comerciale primite (ct 609)	21	1.185	1.082
9 Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	31.102.945	34.028.187
a) Salarii si indemnizatii (ct 641 + 642 + 643 + 644)	23	29.933.717	32.612.008
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct 645+646)	24	1.169.228	1.416.179
10 a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26-27)	25	18.738.322	22.265.515
a. 1) Cheltuieli (ct 6811 + 6813 + 6817 + din ct. 6818)	26	18.738.322	22.265.515
a. 2) Venituri (ct 7813 + din ct. 7818)	27		
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29-30)	28	-2.627.355	523.946
b. 1) Cheltuieli (ct 654 + 6814 + din ct. 6818)	29	272.321	931.271
b. 2) Venituri (ct 754 + 7814 + din ct. 7818)	30	2.899.676	407.325
11 Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	31	6.252.775	7.981.095
11.1. Cheltuieli privind prestatii externe (ct 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	32	4.328.121	5.506.147
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	1.745.350	1.937.918
11.3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct 652)	34		
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 + 6584 + 6588)	37	179.304	537.030
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	-199.279	-424.466
- Cheltuieli (ct 6812)	40	198.408	760.004
- Venituri (ct 7812)	41	397.687	1.184.470
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	42	75.420.105	96.948.545

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

(rd. 17 la 20-21+22+25+28+31+39)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	1.386.052	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	0	9.661.981
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	874	915
- 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	535.163	860.514
- din care, venituri din imobilizari financiare (ct 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49 + 50)	52	536.037	861.429
16 Ajustari de valoare privind imobiliarile financiare si investitiile detinute ca active circulante (rd. 54-55)			
- Cheltuieli (ct 686)	54		
- Venituri (ct 786)	55		
17 Cheltuieli privind dobanzile (ct 666*)	56	1.388.478	1.553.415
- din care, cheltuieli in relatie cu entitati afiliate	57		
18 Alte cheltuieli financiare (ct 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	58	372.708	760.139
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	59	1.761.186	2.313.554
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)			
- Profit (rd. 52-59)	60	0	0
- Pierdere (rd. 59-52)	61	1.225.149	1.452.125
VENITURI TOTALE (rd 16 + 52)	62	77.342.194	88.147.993
CHELTUIELI TOTALE (rd 42 + 59)	63	77.181.291	99.262.099

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
19 PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	160.903	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	11.114.106
20 IMPOZITUL PE PROFIT (ct 691)	66		
21 Impozitul specific unor activitati (ct. 695)	67		
22 Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct 698)	68		
23 PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A PERIOADEI DE RAPORTARE			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	160.903	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 -64)	70	0	11.114.106

DIRECTOR GENERAL

Numele si prenumele
Musat Bogdan

Semnatura _____

Stampila unitatii



INTOCMIT

Numele si prenumele
Ardeleanu Iustina

Calitatea
 11- **DIRECTOR ECONOMIC**

Semnatura _____

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
DATE INFORMATIVE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

DATE INFORMATIVE
La data de 31.12.2022

	Cod 30				- lei -
	I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rd.	Nr. unități	Sume	
	A	B	1	2	
	Unități care au înregistrat profit	01			
	Unități care au înregistrat pierdere	02	1	11.114.106	
	Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03			
	II. Date privind plățile restante	Nr. rd.	Total, - Din care:	Pentru activitatea curentă	Pentru activitatea de investiții
	A	B	1=2+3	2	3
	Plăți restante - total (rd. 05 + 09 + 15 la 17 + 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, contribuții și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17			
	- contribuția asiguratorie pentru munca	17a			
	Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	18			
	III. Număr mediu de salariați	Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022	
	A	B	1	2	

C.J. APA SERV S.A. NEAMT

DATE INFORMATIVE

ROBATIVE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

ROBATIVE
PENTRU

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

Număr mediu de salariați	19	527	521
Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	20	533	533
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		14.681.641
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	23		
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri).	25		9.401
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		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	33a		
- subvenții pentru combustibili fosili	33b		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	34		5.031.445
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	35		87.559
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	36		4.943.886
V. Tichete acordate salariaților	Nr. rd.	Sume	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	37		3.094.422
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	37a		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare**)	Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
DATE INFORMATIVE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare-dezvoltare	38		
- din care, efectuate in scopul diminuarii impactului activitatii entitatii asupra mediului sau al dezvoltarii unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	38a		
- după surse de finanțare (rd. 40 + 41), din care:	39	0	0
- din fonduri publice	40		
- 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.	31.12.2021	31.12.2022
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	45		
- din care, efectuate in scopul diminuarii impactului activitatii entitatii asupra mediului sau al dezvoltarii unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	45a		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094) din care:	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	46a		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	46b		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093) din care:	47	840.364	1.533
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	47a		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	47b		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49 + 54), din care:	48	212.856	213.856
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 la 53), din care:	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	50		
- părți sociale emise de rezidenți	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți. din	52		

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
DATE INFORMATIVE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

care:				
- detineri de cel puțin 10%	52a			
- obligațiuni emise de nerezidenți	53			
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55 + 56), din care:	54	212.856		213.856
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	55	212.856		213.856
- 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	14.302.121		15.777.730
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	58			
-creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	58a			
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	59	5.336.568		5.031.445
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	60	785		3.000
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 436 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd. 62 la 66), din care:	61	14.291.938		12.795.539
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)	62	334.032		192.028
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 436 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	63	15.506		655.427
- subvenții de încasat (ct. 445)	64	13.942.400		11.948.084
- 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			

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
DATE INFORMATIVE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

- 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. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	70	22.268	27.104
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd. 72 la 74), din care:	71	22.616.424	20.948.351
- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul și decontări din operațiuni în participație (ct. 453 + 456 + 4582)	72		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + 4662 + din ct. 471 + din ct. 473)	73	22.616.424	20.948.351
- 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	69.576	46.873
- de la nerezidenți	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	76a		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici * * * *)	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct. 508), (rd. 79 la 82), din care:	78	13.226.730	10.732.409
- acțiuni necotate emise de rezidenți	79		
- părți sociale emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	82		
- detineri de obligațiuni verzi	82a		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	83	1.320	5.060
Casa în lei și în valută (rd. 85 + 86), din care:	84	3.417	13.912
- în lei (ct. 5311)	85	3.329	13.824
- în valută (ct. 5314)	86	88	88
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 88 + 90), din care:	87	512.482	687.163
- în lei (ct. 5121), din care:	88	512.482	687.163
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	90		

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
DATE INFORMATIVE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 93 + 94), din care:	92	12.701	25.162
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	93	12.701	25.162
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128), din care:	95	603.917.947	609.817.253
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la institutii financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519) (rd. 97+ 98), din care:	96		
- în lei	97		
- în valută	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la institutii financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egala cu 1 an) (din ct. 162), (rd. 100 + 101), din care:	99	15.000.000	12.000.000
- în lei	100	15.000.000	12.000.000
- 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	4.044.388	4.208.403
- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	104	1.844.783	1.633.978
- în valută	105	2.199.605	2.574.425
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	106	573.103.915	577.380.483
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	107	557.496.891	565.252.005
- valoarea obligatiunilor verzi emise de entitate	107a		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	108	8.345.125	11.872.683
- 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. 408 + din ct. 419)	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	109a		

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
DATE INFORMATIVE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	110	1.347.641	1.550.237
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481), (rd. 112 la 115), din care:	111	1.723.935	2.126.046
- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381)	112	950.458	892.489
- datorii fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 436 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446)	113	738.127	1.128.440
- fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	114	35.350	32.117
- alte datorii în legătură cu bugetul statului (ct. 4481)	115		73.000
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	116		
- datorii cu entități din grup nerezidente (din ct. 451), din care:	117		
- cu scadenta initiala mai mare de un an	118		
- datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadenta(din ct. 451)	118a		
Sume datorate acționarilor/asociaților (ct. 455)	119		
- sume datorate acționarilor/asociaților persoane fizice	120		
- sume datorate acționarilor/asociaților persoane juridice	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 472 + 473 + 478 + 509), (rd. 123 la 127), din care:	122	352.943	679.401
- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul, dividende și decontări din operații în participație (ct. 453 + 456 + 457 + 4581)	123		
- alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) ²⁾ (din ct. 462 + 4661 + din ct. 472 + din ct. 473)	124	352.943	679.401
- 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		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	128		
- catre nerezidenti	128a		

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
DATE INFORMATIVE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Dobanzi de platit către nerezidenți (din ct. 4518+ din ct. 4538)	128b				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici * * * *)	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	130				
- acțiuni cotate 4)	131				
- acțiuni necotate 5)	132	9.560.910		9.560.910	
- părți sociale	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	134				
Brevete și licențe (din ct. 205)	135	402.766		409.516	
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A	B	1		2	
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A	B	1		2	
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	138	627.875.668		650.312.453	
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.	31.12.2021		31.12.2022	
A	B	1		2	
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	140				
XII. Capital social vărsat	Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A	B	Suma (lei)	%	Suma (lei)	%
		Col. 1	Col. 2	Col. 3	Col. 4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7) (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152), din care:	141	9.560.910	X	9.560.910	X
- deținut de instituții publice (rd. 143 + 144), din care:	142	9.560.910	100	9.560.910	100
- deținut de instituții publice de subordonare centrală;	143				
- deținut de instituții publice de subordonare locală;	144	9.560.910	100	9.560.910	100
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	145				
- cu capital integral de stat;	146				
- cu capital majoritar de stat;	147				

Notele atasate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
DATE INFORMATIVE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

- cu capital minoritar de stat;	148			
- deținut de regiile autonome	149			
- deținut de societățile cu capital privat	150			
- deținut de persoane fizice	151			
- deținut de alte entități	152			
	Nr. rd.	Sume (lei)		
A	B	2021	2022	
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	2021	2022	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	157			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	158			
- către instituții publice centrale;	159			
- către instituții publice locale;	160			
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	161			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	162			
- către instituții publice centrale;	163			
- către instituții publice locale;	164			
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin	165			

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
DATE INFORMATIVE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.				
XV. Dividende distribuite actionarilor din profitul reportat			Sume (lei)	
A	B	2021	2022	
Dividende distribuite actionarilor în perioada de raportare din profitul reportat	165a			
XVI. Repartizari interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr. rd.		Sume (lei)	
A	B	2021	2022	
-dividendele interimare repartizate 8)	165b			
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice*****)	Nr. rd.		Sume (lei)	
A	B	2021	2022	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	166			
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	167			
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	168			
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	169			
XVIII. Venituri obținute din activități agricole*****)	Nr. rd.		Sume (lei)	
A	B	2021	2022	
Venituri obținute din activități agricole	170			
XIV. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	170a			
- inundatii	170b			
- seceta	170c			
- alunecari de teren	170d			

DIRECTOR GENERAL

Numele și prenumele

Musat Bogdan

Semnatura

Stampila unitatii



INTOCMIT

Numele și prenumele

Ardeleanu Iustina

Calitatea

11- DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
La data de 31.12.2022

Elemente de imobilizari	Nr. rind	Valori brute					Sold final (col. 5 = 1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri			
A	B	1	2	Total	din care: dezmembrari si casari	4	5
I. Imobilizari necorporale							
Cheltuieli de constituire si dezvoltare	01	0				X	0
Alte imobilizari	02	629.277.159	252.079.888	229.636.353		X	651.720.694
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03					X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04					X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	629.277.159	252.079.888	229.636.353		X	651.720.694
II. Imobilizari corporale							
Terenuri	06	3.313.642					3.313.642
Constructii	07	73.726.006	2.352.954				76.078.960
Instalatii tehnice si masini	08	35.730.609	2.693.081	136.511	136.511		38.287.179
Alte instalatii, utilaje si mobilier	09	655.292	124.449				779.741
Investitii imobilizare	10						
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11						
Active biologice productive	12						
Imobilizari corporale in curs de executie	13	23.322.599	8.861.020	5.170.484	5.170.484		27.013.135
Investitii imobiliare in curs de executie	14						
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	840.364	-838.831				1.533
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	137.588.512	13.192.673	5.306.995	5.306.995		145.474.190
III. Imobilizari financiare	17					X	
ACTIVE IMOBILIZATE -							
TOTAL (rd. 05+16+17)	18	766.865.671	265.272.561	234.943.348		5.306.995	797.194.884

DIRECTOR GENERAL

Numele si prenumele
Musat Bogdan

Semnatura

Stampila unitatii



INTOCMIT

Numele si prenumele
Ardeleanu Iustina

Calitatea

11- **DIRECTOR ECONOMIC**

Semnatura

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

Elemente de imobilizari	Nr. rind	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfirsitul anului (col. 9 = 6+7-8)
A	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	0			
Alte imobilizari	20	86.396.113	18.412.519	-	104.808.632
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd19+20+21)	22	86.396.113	18.412.519	-	104.808.632
Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	18.034.669	2.828.873		20.863.542
Instalatii tehnice si masini	25	19.953.968	994.313	76.169	20.872.112
Alte instalatii, utilaje si mobilier	26	297.367	60.903		358.270
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd. 23 la 29)	30	38.286.004	3.884.089	76.169	42.093.924
AMORTIZARI - TOTAL (rd. 22+30)	31	124.682.117	22.296.608	76.169	146.902.556

DIRECTOR GENERAL

Numele si prenumele
Musat Bogdan

Semnatura

Stampila unitatii



INTOCMIT

Numele si prenumele
Ardeleanu Iustina

Calitatea

11- **DIRECTOR ECONOMIC**

Semnatura

C.J. APA SERV S.A. NEAMT
SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
 (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	31.038			31.038
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45	31.038			31.038
III. Immobilizari financiare					
Ajustari pentru depreciere – total (rd. 35+45+46)	47	31.038			31.038

DIRECTOR GENERAL

Numele si prenumele

Musat Bogdan

Semnatura

Stampila unitatii



INTOCMIT

Numele si prenumele

Ardeleanu Iustina

Calitatea

11- **DIRECTOR ECONOMIC**

Semnatura

C.J. APA SERV S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	Nr.	Decembrie 2021	Decembrie 2022
	0	2	3
A. ACTIVITATEA DE EXPLOATARE			
- incasarile in numerar din vanzarea de bunuri si prestarea de servicii	1	77.731.922	84.328.614
- incasarile in numerar provenite din alte venituri	2	49.551	43.295
- incasari in numerar provenite din activitati financiare	3	694	780
- alte incasari in numerar sau restituirii de impozite	4	131.764	21.901
- incasari din activitati exceptionale	5	0	0
A.1. Intrari lichiditati din activitatea de exploatare	6	77.913.931	84.394.589
- plati in numerar catre furnizorii de bunuri si servicii	7	31.580.196	41.271.817
- plati in numerar catre si in numele angajatilor din care	8	28.543.578	31.055.497
- salarii din fonduri	9	0	0
- salarii POIM	10	0	0
- plati in numerar impozite si taxe (impozite pe profit, redeventa, tva, impozite si taxe locale)	11	12.055.407	16.250.495
- plati in numerar reprezentand cheltuieli financiare si comisioane bancare	12	152.377	127.831
- plati in numerar reprezentand alte cheltuieli de exploatare (amenzi, penalitati, donatii si subventii, etc.)	13	116.391	90.480
- plati in numerar reprezentand cheltuieli extraordinare	14	0	0
A.2. Iesiri de lichiditati din activitatea de exploatare	15	72.447.948	88.796.120
FLUXUL DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	16	5.465.982	-4.401.532
B. ACTIVITATEA DE INVESTITII			
- incasari de numerar din garantii furnizori investitii	17	2.577	5.240
- incasari din fondul de coeziune	18	0	0
- incasari din POIM	19	0	0
- incasari numerar din vanzari de active corporale si necorporale si alte active imobilizate	20	0	0

C.J. APA SERV S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(foarte sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

- incasari din credite pe termen lung si dobanzi	21	0	0
- incasari in numerar privind alte surse (redevente, impozit pe profit)	22	10.124.328	14.681.641
- alte incasari din activitatea de investitii din care:	23	831.783	2.653.563
- incasari din fonduri	24	0	0
- incasari POIM	25	0	2.653.563
- incasari numerar dobanzi depozite surse investitii	26	285.100	123.162
B.1. Intrari de lichiditati din activitatea de investitii	27	11.243.787	17.463.605
- plati in numerar pt achizitia de imobilizari corporale, necorporale si alte active imobilizate din care:	28	9.682.992	9.042.763
- plati din fonduri coeziune	29	0	0
- plati POIM	30	0	5.645.284
- plati in numerar pentru credite imprumutate si dobanzi aferente	31	6.378.386	7.931.817
din care:	32	2.631.053	4.041.901
- din care aferente imprumut BEI			
dobanzi	33	646.918	944.873
- plati din fonduri coeziune	34	3.747.333	0
- dob	35	747.333	229.770
- plati POIM	36	0	2.916.198
- plati in numerar din garantii furnizori investitii din care:	37	15.929	19.790
- aferente activitatii de	38	0	0
coeziune	39	0	0
- aferente POIM			
- plati in numera reprezentand comisioane bancare si alte activitati din care:	40	0	21
- aferente activitatii de	41	0	0
coeziune	42	0	0
- aferente POIM			
B.2. Plati de lichiditati din activitatea de investitii	43	16.077.307	16.994.391

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

FLUXUL DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII	44	-4.833.520	469.214
C. ACTIVITATEA DE FINANTARE			
- incasari in numerar reprezentand aport la capitalul social si din emisiunea de actiuni	45	966.940	
- incasari in numerar privind surse proprii	46	0	0
- credite pe termen scurt (linie credit)	47	2.603.336	17.762.172
C.1. Intrari de lichiditati din activitatea de finantare	48	3.570276	17.762.172
- plati in numerar catre actionari pentru a achizitiona sau rascumpara actiunile firmei	49	0	0
- alte plati in numerar - viramente linie credit	50	5.737.276	16.109.904
C.2. Iesiri de numerar din activitatea de finantare	51	5.737.276	16.109.904
FLUXUL DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE	52	-2.167.000	1.652.267
I. Cresterea/Micșorarea de numerar si echivalente ale numerarului A+B+C	53	-1.534.537	-2.280.051
II. Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	54	15.278.485	13.743.948
III. Numerar si echivalente numerar la sfarsitul perioadei	55	13.743.948	11.463.898

DIRECTOR GENERAL

Numele si prenumele
Musat Bogdan

Semnatura

Stampila unitatii



Numele si prenumele
Ardeleanu Iustina

Calitatea

11- DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

INTOCMIT

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Element de capital propriu	Sold la 31.12.2021	Cresteri		Reduceri		Sold la 31.12.2022
		Total, din cafe	prin transfer	Total, din cafe	prin transfer	
Capital total	9.929.988	-	-	-	-	9.929.988
Patrimoniul regiei						
Patrimoniul public						
Alte elemente de capitaluri proprii						
Beneficii acordate angajaților sub forma instrumentelor de capitaluri proprii						
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare	4.014.294	-	-	170.996	-	3.843.299
Rezerve legale	1.109.355	-	-	-	-	1.109.355
Rezerve statutare sau contractuale						
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare						
Alte rezerve	62.866.016	14.681.641	-	4.413.186	-	73.134.470
Actiuni proprii						
Castiguri legate de instrumente de capitaluri proprii						
Pierderi legate de instrumente de capitaluri proprii						
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	4.926.304	152.858		2.665.408		2.413.754
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29						
Rezultatul reportat provenit din modificările politicilor contabile						
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	-15.474.394	-	-	482.343	-	-15.956.737
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	3.988.526	170.996	-	-	-	4.159.522
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a comunităților Economice Europene						
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	160.903	89.739.788	-	101.014.79	-	-11.114.106
Repartizarea profitului	-8.045	8.045	-	-	-	-
TOTAL	71.512.947	104.753.328	-	108.746.730	-	67.519.545

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 2022
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

1. PREZENTAREA SOCIETATII

1.1 Date generale

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

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

Compania ca persoana juridica, este inregistrata la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Neamt ca societate comerciala pe actiuni, cu un capital social subscris si varsat in valoare de 9.560.910 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. 4870/02.03.2020 cu valabilitate pana la data de 31.03.2025.

Compania Judeteana APA SERV S.A. Neamt detine sau se afla in curs de obtinere a autorizatiilor de gospodarie a apelor, de mediu, autorizatii sanitare.

- Autorizatii de mediu pentru sistemele de alimentare cu apa si sistemele de canalizare - tratare ape emise in perioada 2010 - 2022 cu valabilitate de 10 ani;

- Autorizatii de gospodarie a apelor emise si in anul 2022, care in functie de masurile stabilite si termenele de realizare au valabilitate variabila intre 1 si 5 ani;

- Autorizatii sanitare emise la punerea in functiune a sistemelor de alimentare cu apa ce au valabilitate de 1 an.

Compania Judeteana APA SERV S.A. Neamt detine sau se afla in curs de obtinere a autorizatiilor de gospodarie a apelor, de mediu, autorizatii sanitare.

- Autorizatii de mediu pentru sistemele de alimentare cu apa si sistemele de canalizare - tratare ape emise in perioada 2010 - 2022 cu valabilitate de 10 ani;

- Autorizatii de gospodarie a apelor emise si in anul 2022, care in functie de masurile stabilite si termenele de realizare au valabilitate variabila intre 1 si 5 ani;

- Autorizatii sanitare emise la punerea in functiune a sistemelor de alimentare cu apa ce au valabilitate de 1 an.

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

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Inmagazinare – transport

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

2. Sistem zonal de alimentare cu apa Bodesti – Dobreni

Captare subterana Bodesti

Inmagazinare – transport

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

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

Captare subterana Versesti

Inmagazinare – transport

Distributia apei potabile asigura alimentarea cu apa pe raza Comunei Stefan cel Mare si satul Corni din comuna 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 Local de alimentare cu apa Birgaoani

Captare subterana Breaza

Inmagazinare – transport

Distributia apei potabile asigura alimentarea cu apa pe raza Comunei Birgaoani.

8. Sistem zonal de canalizare - epurare Alexandru cel Bun – Dumbrava Rosie

Emisar : Raul Bistrita.

Retea de canalizare municipiul Piatra Neamt

Statia de epurare str. Muncii

9. Sistem local de canalizare - epurare Strand – municipiul Piatra Neamt

Retea de canalizare aferenta zonei Strand din municipiul Piatra Neamt

Statie de epurare Strand

10. Sistem zonal de canalizare - epurare Bicz

Emisar : Raul Bistrita

Reteaua de canalizare oras Bicz

Statia de epurare Bicz

11. Sistem Zonal de canalizare Savinesti - Podoleni

Reteaua de canalizare oras Roznov , comuna Savinesti.

Statia de epurare a fost dezafectata prin contractul de lucrari „CL5 Modernizare statii de tratare a apei uzate in judetul Neamt” in cadrul Proiectului Major „Extinderea si reabilitarea infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Neamt”. Activitatea Statiei de epurare Roznov a fost preluata de Statia de epurare Podoleni care a fost pusa in functiune la data de 21.09.2018.

12. *Sistem local de canalizare comuna Alexandru cel Bun*

Retea de canalizare aferenta zonei de locuinte sociale din comuna Alexandru Cel Bun.

Reteaua este racordata la bazine colectoare care se vidanjeaza periodic

Retea de canalizare sate Scaricica si Bisericiani – deverseaza in reseaua de canalizare a municipiului Piatra Neamt.

13. *Sistem local de canalizare - epurare comuna Dragomiresti*

Emisar : Paraul Malesti (Ramadam)

Reteaua de canalizare aferenta localitatii Hlapesti

Statia de epurare Hlapesti

• *Zona EST*

1. *Sistem zonal de alimentare cu apa Roman – Sabaoani*

Captare subterana Pildesti - Simionesti

Inmagazinare – transport

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

2. *Sistem local de alimentare cu apa Tamaseni*

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

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 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.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Statia de epurare Horia.

8. *Sistem local de canalizare Tamaseni*

Emisar: Raul Siret

Reteaua de canalizare din comuna Tamaseni

Statia de epurare Tamaseni.

• *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 în orasul Targu Neamt, comunele Vanatori, Agapia, Baltatesti, Grumazesti, Raucesti,

2. *Sistem local de alimentare cu apa Pastraveni*

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

Inmagazinare – transport

Distributia apei potabile asigura alimentarea cu apa în comuna Pastraveni

3. *Sistem local de alimentare cu apa Brusturi*

Captare subterana Brusturi

Inmagazinare – transport

Distributia apei potabile asigura alimentarea cu apa în comuna Brusturi

4. *Sistem local de alimentare cu apa Pipirig*

Priza de apa: - Parau Dolia

Inmagazinare – transport

Distributia apei potabile asigura alimentarea cu apa în comuna Pipirig

5. *Sistem local de alimentare cu apa Lunca - Nemtisor (comuna Vanatori - Neamt)*

Priza de apa: - Parau Nemtisor

Inmagazinare – transport

Distributia apei potabile asigura alimentarea cu apa în comuna Vanatori - Neamt

6. *Sistem local de alimentare cu apa Tibucani*

Captare subterana Tibucani

Inmagazinare – transport

Distributia apei potabile asigura alimentarea cu apa în comuna Tibucani

7. *Sistem local de alimentare cu apa Urecheni*

Captare subterana Urecheni

Inmagazinare – transport

Distributia apei potabile asigura alimentarea cu apa în comuna Urecheni

8. *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.

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

9. Sistem local de canalizare Brusturi

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

10. Sistem local de canalizare Lunca - Nemtisor

Emisar autorizat: Raul Ozana
 Reteaua de canalizare comuna Vanatori
 Statia de epurare Vanatori.

11. Sistem local de canalizare Agapia

Emisar autorizat: Parau Agapia
 Reteaua de canalizare comuna Agapia
 Statia de epurare Agapia.

La data de 31.12.2022 compania asigură:

→servicii de furnizare a apei potabile în:

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

→servicii de colectare și epurare a apelor uzate în:

- 2 municipii: Piatra Neamț, Roman;
- 3 orașe: Târgu Neamț, Bicz, Roznov;
- 10 comune: Alexandru cel Bun, Săvinești, Dumbrava Rosie, Dragomirești, Horia, Tamaseni, Săbăoani, Vânători, Brusturi, Agapia.
- La sistemele de alimentare cu apă și de canalizare concesionate de Companie au acces circa 279.526 locuitori, din care sunt branșați la sistemele de alimentare cu apă 227.529 locuitori și racordați la sistemele de canalizare 145.069 locuitori.

Aceasta situatie s-a corelat cu ultimile date de la INS - Directia de Statistica Neamt, cu numarul total de locuitori din localitatea de referinta luandu-se in calcul populatia rezidenta aferenta anului 2021.

Principalele categorii de utilizatori la 31 decembrie 2022, sunt:

- operatori economici		2.823
- institutii publice		1.184
- utilizatori casnici:	- colectivi (asociatii de proprietari)	2.964
	- individuali (persoane fizice)	40.391
TOTAL UTILIZATORI		47.362

Numar de utilizatori pe zone de operare:

Zona Sud	24.251
Zona Est	11.987
Zona Nord	11.124
TOTAL UTILIZATORI	47.362

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

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

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

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

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

Situațiile financiare sunt proprii și nu aparțin unui grup.

Situațiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2022 au fost întocmite în conformitate cu următoarele principii contabile:

1) **Principiul continuității activității** - Acest principiu presupune că entitatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

Conducerea a previzionat prin Bugetul de venituri și cheltuieli al Companiei pentru anul 2023 un profit net în valoare de 39.689 lei, prin intrări viitoare de numerar, în sensul creșterii veniturilor prin aplicarea unui pret/tarif actualizat, începând cu 01.07.2023, în vederea acoperirii creșterilor de cheltuieli înregistrate în anul 2022 și care au determinat rezultatul negativ obținut.

Prin Ordinele Presedintelui ANRSC nr.230 și 231/30.03.2022 s-a modificat radical modul de ajustare tarifara a prețurilor/tarifelor pentru serviciile publice de alimentare cu apă și de canalizare, în sensul că pentru obținerea avizului ANRSC este nevoie, printre altele, și de depunerea următoarelor documentații:

- planul de evoluție anuală a prețurilor și tarifelor, care conține strategia de tarifare cu ajustările în termeni reali ale prețurilor/tarifelor și formula de ajustare tarifară;
- planul de afaceri pe 5 ani care a stat la baza fundamentării strategiei de tarifare;
- **hotărârea adunării generale a asociației de dezvoltare intercomunitară de aprobare a planului de investiții de dezvoltare și planului de investiții de înlocuire;**
- **balanța/bilanțul apei;**
- programul de investiții pentru reducerea pierderilor de apă;
- strategia de control al pierderilor de apă;
- **hotărârea adunării generale a asociației de dezvoltare intercomunitară de aprobare a nivelului pierderilor de apă în baza bilanței/bilanțului apei.**

Intrucât semnarea contractului de finanțare pentru proiectul POIM nu s-a produs în termenul estimat, Compania a transmis în data de 07.03.2023 documentația de solicitare a avizării de către ANRSC a strategiei de tarifare aferente planului de afaceri, conform Ordinului nr. 230/2022.

În data de 24.03.2023 ANRSC a solicitat, printre altele, revizuirea/completarea planului de investiții pentru reducerea pierderii de apă astfel încât acest indicator să se îmbunătățească semnificativ, **tinta fiind de 20%** (nivelul real al NRW la 31.12.2022 este de 70.26%), precum și hotărârea AGA ADI AQUA Neamț de aprobare a cotei pierderilor de apă. La această dată Bilanțul apei este în curs de finalizare, urmând ca până la finele lunii mai a.c. să fie transmis către Asociație în vederea aprobării.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Aprobarea cotei pierderilor de apa si a planului de investitii revizuit se poate face in minim 45 de zile de la convocarea membrilor ADI de catre aparatul de specialitate.

ANRSC solutioneaza cererea de avizare a strategiei tarifare in termen de 60 de zile de la depunere sau 30 de zile de la transmiterea completarii solicitate.

Strategia de tarifare aferenta planului de afaceri se aproba de catre adunarea generala a ADI Aqua Neamt, in baza mandatului special primit de la UAT-urile membre, in maxim 60 de zile de la emiterea avizului ANRSC.

Tinand cont de orizontul de timp necesar aprobarii unei strategii de tarifare actualizate la nevoile reale ale Companiei, coroborat cu lipsa acuta de lichiditati cu care se confrunta societatea (scaderea indicatorului lichiditatii sub 1), conducerea crede că Societatea nu va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil fara a primi sprijinul actionariatului.

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

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

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

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

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

4) Principiul contabilitatii de angajamente - Efectele tranzactiilor și ale altor evenimente au fost recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele s-au produs si au fost înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente. S-a tinut cont de veniturile și cheltuielile aferente exercitiului 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 nesoșite"). Sunt recunoscute serviciile prestate aferente lunii decembrie 2022 dar facturate în luna ianuarie 2022. 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 incheierii exercitiului, dar care privesc serviciile primite/consumate in anul 2022).

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 exercitiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercitiului financiar precedent.

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

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

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

6) *Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv* – în vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei 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/scoatere din evidență și cea de cumpărare/intrare în evidență, pe baza documentelor justificative, cu înregistrarea tuturor veniturilor și cheltuielilor aferente operațiunilor. Tratatul contabil este similar și în cazul prestărilor reciproce de servicii.

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

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

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

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

Politici contabile semnificative

a) Moneda de prezentare

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

b) Bazele întocmirii situațiilor financiare

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

Situațiile financiare cuprind:

- Bilanț

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

- Cont de profit și pierdere
- Date informative
- Situația activelor imobilizate
- Situația modificărilor capitalului propriu
- Situația fluxurilor de numerar
- 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 2022 sunt convertite în lei la cursul de schimb de la data bilanțului (31 decembrie 2022 1 EUR = 4.9474 lei). Diferențele de curs valutar sunt reflectate în contul de profit și pierdere.

d) Utilizarea estimărilor

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

e) Imobilizări corporale

Imobilizările corporale cuprind terenuri, construcții, instalații tehnice și mașini, alte instalații, utilaje și mobilier, avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție. Sunt utilizate pe parcursul unei perioade mai mari de 1 an și au valoare mai mare decât limita prevăzută de reglementările legale în vigoare. Amortizarea este recunoscută în contul de profit și pierdere pe baza metodei liniare pe durata de viață estimată a imobilizărilor corporale.

I) Cheltuielile ulterioare de întreținere și reparații

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

II) Amortizarea

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

Construcții	10 - 50 ani
Echipe tehnologice	2 - 20 ani
Aparate și instalații de măsurare, control și reglare	3 - 10 ani
Mijloace de transport	4 - 8 ani
Mobilier și aparatură birotică	3 - 10 ani

Valoarea reziduală este considerată zero.

Terenurile și imobilizările în curs nu se amortizează.

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.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

IV) Deprecierea activelor

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

V) Bunuri de retur

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

31.12.2021 = 627.875.668 lei

31.12.2022 = 650.312.453 lei

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

f) Imobilizari necorporale

I) Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale reprezentand programe informatice si licente sunt evidentiata la cost, mai puțin amortizarea cumulată. Acestea sunt amortizate liniar pe o perioadă de cel mult 5 ani. Amortizarea este recunoscută în contul de profit și pierdere pe baza metodei liniare pe durata de viață estimată a imobilizărilor necorporale.

II) Avansuri și alte imobilizări necorporale

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

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

Compania are încheiat cu Asociația de Dezvoltare Intercomunitară "AQUA NEAMT" contractul de concesiune nr. 28/13.144/10.08.2009 pentru activele din domeniul public ca bunuri de retur. Valoarea contractului a fost recunoscută în situațiile financiare ale companiei ca datorii pe termen lung (ct. 205 – 31.12.2022 = 650.312.453 lei; sold 31.12.2021 = 627.875.668 lei).

Durata contractului de concesiune este de 49 ani. Amortizarea se calculează după metoda de amortizare liniară (ct. 2805 – 31.12.2022 = 103.441.874 lei, sold 31.12.2021 = 85.060.448,30 lei).

Compania a predat pe baza de protocol activele realizate în cadrul proiectului major către UAT Sabaoani în suma de 8.237.278,45 lei, însă aceasta nu a mai predat la rândul ei activele către companie. Compania exploatează activele care generează venituri și cheltuieli.

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 la datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an – sume datorate instituțiilor de credit.

h) Pierderi de valoare

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

I) Calculul valorii recuperabile

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

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 contraprestății primite de clienți și sunt diminuate cu ajustările pentru depreciere, estimate pe baza factorilor relevanți cunoscuți ce afectează colectabilitatea. Pierderile efective din creanțe comerciale pot fi diferite de aceste estimări.

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

j) Stocuri

Stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul stocurilor include toate costurile suportate pentru a aduce stocurile în formă și în locul în care se găsesc în prezent. Stocurile de materii prime, materiale și marfuri sunt evaluate prin metoda FIFO. Acolo unde este cazul se constituie ajustări pentru stocuri învechite, cu mișcare lentă sau cu defecte.

k) Datorii comerciale

Obligațiile comerciale sunt înregistrate la valoarea de cost, care reprezintă valoarea justă a obligației ce va fi plătită în viitor pentru bunurile și serviciile primite, indiferent dacă au fost sau nu facturate către Societate.

Datoriile sunt înregistrate la valoarea nominală, care aproximează valoarea justă a sumelor ce urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite.

l) Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci când Societatea are o obligație curentă (legală sau implicită) generată de un eveniment anterior, și este probabil să fie necesară o ieșire de resurse sau o diminuare de capitaluri proprii care să afecteze beneficiile economice pentru a onora obligația respectivă sau recuperarea creanței și poate fi realizată o bună estimare a valorii obligațiilor.

Provizioanele sunt revizuite de fiecare dată când se întocmesc situațiile financiare și ajustate astfel încât să reflecte ultimele estimări. Atunci când impactul deprecierei în timp a datoriei este important, mărimea provizionului este valoarea prezenta a cheltuielilor ce vor fi necesare pentru decontarea obligației.

m) Instrumente financiare

Activele financiare și datoriile financiare înregistrate în bilanțul anexat includ numerarul și echivalentele de numerar, clienții și alte conturi asimilate, furnizorii și alte conturi asimilate, relațiile cu partile afiliate, datorii pe termen scurt angajate, împrumuturi pe termen lung și alte active și datorii pe termen scurt. Politicile contabile privind recunoașterea și măsurarea acestor elemente sunt prezentate în politicile contabile respective ce se regăsesc în această notă.

Instrumentele financiare sunt clasificate ca datorii sau capitaluri proprii în concordanță cu substanța aranjamentului contractual. Dobândă, castigurile și pierderile asociate cu un instrument financiar clasificat ca datorie sunt raportate ca și cheltuiala sau venit în momentul apariției lor. Varsamintele către detinatorii de instrumente financiare clasificate în capitalurile proprii sunt înregistrate direct în capitaluri proprii. Instrumentele financiare sunt compensate atunci când Societatea are dreptul legal de a

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

compensa si intentioneaza fie sa compenseze pe o baza neta fie sa realizeze activul si sa deconteze datoria simultan.

n) Contributii pentru salariatii

Societatea plateste contributii la Bugetul de Stat pentru asigurari sociale si contributie asiguratorie pentru munca, in conformitate cu nivelele stabilite prin lege si aflate in vigoare in cursul anului, calculate pe baza salariilor brute. Valoarea acestor contributii este retinuta din drepturile salariale si este virata la bugetul statului.

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

Conform Contractului Colectiv de Munca salariatii care se pensioneaza la limita de varsta, inclusiv prin influenta grupei de munca, sau pe caz de boala, primesc un bonus egal cu trei pana la cinci salarii de baza in luna pensionarii in functie de vechime. In anul 2022 compania nu a constituit un provizion pentru pensionari intrucat in anul 2023 potentialele datorii fata de salariatii sunt nesemnificative, fiind sub pragul de semnificatie, respectiv 362.646 lei, suma corespunzatoare pentru 18 pensionari.

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.

Datorita specificului activitatii, citirea contorilor de la clienti nu poate fi realizata lunar. La finele exercitiului financiar 2022 compania a evaluat in mod credibil veniturile aferente perioadei pentru care nu au fost cititi contorii.

p) Impozite si taxe

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

Impozitul pe profitul curent este recunoscut direct in contul de profit si pierdere daca acesta se refera la elemente care au fost recunoscute in aceeasi sau alta perioada. Impozitul pe profit se vireaza la Consiliul Judetean, iar acesta se restituie societatii ca element de finantare a bunurilor de retur – constituie fond I.I.D.

r) Parti afiliate

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

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

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

s) Datorii contingente

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

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 contingente se inregistreaza in contabilitate in conturile de ordine si evidenta.

t) Imprumuturi si costul indatorarii

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

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

Lei

COST	CONTUL	Sold la 1 ianuarie 2022	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2022
Cheltuieli de constituire	201	-			-
Cheltuieli de dezvoltare		-			-
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare	205	628,278,434	252,079,888	229,636,353	650,721,969
Alte imobilizari necorporale	208	998,725	-	-	998,725
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale		-	-	-	-
Fond comercial		-	-	-	-
Avansuri		-	-	-	-
TOTAL		629,277,159	252,079,888	229,636,353	651,720,694

AMORTIZARE		Sold la 1 ianuarie 2022	Amortizarea anului	Reduce ri	Sold la 31 decembrie 2022
Cheltuieli de constituire	280 1	-			-
Cheltuieli de dezvoltare		-	-	-	-
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare	280 5	85,407,196.00	18,406,173.00		103,813,369.00
Alte imobilizari necorporale	280 8	988,917.00	6,346.00		995,263.00
Amortizarea activelor necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale		-	-		-
Fond comercial		-	-	-	-
Avansuri		-	-	-	-
TOTAL		86,396,113.00	18,412,519.00	-	104,808,632.00

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Valoarea neta		542,881,046.00			546,912,062.00
----------------------	--	-----------------------	--	--	-----------------------

Este recunoscut in situatiile financiare 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 sursa pentru fondul de dezvoltare, recunoscut in situatiile financiare in contul 1068.02.

Imobilizarile necorporale inregistreaza cresteri de **252.079.888** lei si reprezinta:
 -concesiuni recunoscute ca imobilizari 252.079.888

Imobilizarile necorporale inregistreaza reduceri (casari) sau reevaluari ale activelor in suma de **229.636.353** lei si reprezinta:

-imobilizari necorporale - diferente din reevaluari 229.401.236 lei
 -imobilizari necorporale - concesiuni (casari BR) 235.116 lei

Amortizarea imobilizarilor necorporale in anul **2022** este de **18.412.519** lei si reprezinta :

-valoarea redeventei conform contractelor de concesiune 18.381.426 lei
 -valoarea cheltuielilor cu amortizarea licentelor si a programelor,
 chelt.constituire 31.093 lei

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)
b) Imobilizari corporale

Lei

COST	Sold la 1 ianuarie 2022	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2022
		Achizitii	Transfer Reevaluare	Cedari (Casari) Transfer	Reevaluare	
Terenuri si amenajari de terenuri	2111.1 3,313,642					3,313,642
Constructii	212 73,726,006	2,352,954		136,511		76,078,960
Instalatii tehnice si masini	2131: 2132:2133 35,730,609	2,693,081				38,287,179
Alte instalatii , utilaje si mobilier	214 655,292	124,449				779,741
Investitii imobiliare						
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale						
Active biologice productive						
Imobilizari corporale in curs	231 23,322,599	8,861,020		5,170,484		27,013,135
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	4093 840,364	-838,831				1,533
TOTAL	137,588,512	13,192,673		5,306,995		145,474,190

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 2022
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizari corporale (continuare)

Lei

AMORTIZARE	Cont	Sold la 1 ianuarie 2022	Amortizarea anului	Reevaluare	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2022
Amenajari de terenuri		-	-	-	-	-
Constructii	2812	18,034,669	2,828,873	-	-	20,863,542
Instalatii tehnice si masini	2813	19,953,968	994,313	-	76,169	20,872,112
Alte instalatii . utilaje si mobilier	2814	297,367	60,903	-	-	358,270
TOTAL		38,286,004	3,884,089	-	76,169	42,093,924

Lei

AJUSTARI DE VALOARE	Sold la 1 ianuarie 2022	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2022
Amenajari de terenuri	-	-	-	-
Constructii	-	-	-	-
Instalatii tehnice si masini	-	-	-	-
Alte instalatii . utilaje si mobilier	31.038	-	-	31.038
Imobilizari corporale in curs	-	-	-	-
TOTAL ajustari	31.038	-	-	31.038
TOTAL	38,317,042	-	-	42,124,962
Valoare neta	99,271,470	-	-	103,349,228

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizari corporale (continuare)

Imobilizarile corporale inregistreaza cresteri in valoare de **13.192.673** lei reprezinta:

- imobilizarile corporale	5.170.484 lei
- investitii fonduri proprii	2.583.615 lei
- investitii din fondul IID	2.737.791 lei
-- investitii in curs POIM 2014 - 2020	3.539.614 lei
- avansuri acordate penrtru imobilizari corporale - POIM	-838.831 lei

Reducerea imobilizarilor corporale in suma de 5.306.995 lei reprezinta:

-valoarea imobilizarilor corporale receptionate - fond IID	2.268.021 lei
-valoarea imobilizarilor corporale receptionate - fonduri proprii	2.902.463 lei
-valoarea imobilizarilor corporale - casari,minus la inventar	136.511 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 **2022** este de 3.884.089 lei si rezulta din :

- 2.335.682 lei inregistrata si pe venituri din subventii pentru investitii
- 1.548.407 lei este inregistrata pe cheltuieli.

Asupra bunului imobil situat in str. Lt. Draghescu nr.20, alcatuit din teren in suprafata de 710 mp si constructiile P+3 etaje, inregistrate sub nr. Cadastral 50582-C1-U1, U2, U3, este instituita ipoteca imobiliara pentru garantarea liniei de credit contractata la BRD Piatra Neamt in valoare de 3 milioane lei, scadenta in august 2023. Bunurile in cauza sunt asigurate la Omniasig Vienna Insurance Group.

4. STOCURI

Stocuri	Cont	Lei	
		Sold la 1 ianuarie 2022	Sold la 31 decembrie 2022
Materii prime si materiale	3021	623.795	772.069
Combustibili	3022	36.833	96.256
Piese de schimb	3024	525.380	619.046
Alte materiale consumabile	3028	10.937	10.171
Materiale de natura obiectelor de inventar	303	325.550	326.156
Materiale consumabile in curs de aprovizionare	322	20.052	65.192
Materiale de natura obiectelor de inventar in curs de provizionare	323	91	101
Provizioane pentru deprecierea stocurilor	392	(431.158)	(507.016)
Total		1.111.480	1.381.974

Valoarea stocurilor inregistreaza o crestere in anul 2022 de 346.352 lei (22 %), iar ajustarile constituite pentru deprecierea materialelor cresc si ele cu 75.858 lei, urmare a reconsiderarii politicii stocurilor, in sensul eliminarii de la ajustare a conturilor evidentiati in contul 303.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
ANUL 2022 PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Cresterile inregistrate la pozitia financiara Stocuri se datoreaza, in principal, cresterii preturilor de achizitie la carburant, materiale de laborator. Valoarea stocurilor cu vechime peste 1 an a scazut in anul 2022, de la 43,22 % inregistrat in anul 2021 la 38,89 %.

Stocurile au fost inventariate la finele exercitiului, rezultatele inventarierii fiind recunoscute in situatiile financiare

5. CREANTE

- lei

CREANTE	Cont	Sold la 1 ianuarie 2022	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
Avansuri catre furnizorii de servicii	4092	0	0	0
Cienti si conturi asimilate	411+418	14.302.121	14.302.121	0
Ajustari de valoare creante – clienti	491	(2.522.141)	(2.522.141)	0
TVA neexigibila	4428	15.375	15.375	0
TVA de recuperat	4424	131	131	0
Alte creante fata de bugetul statului	438 + 448	334.032	334.032	0
Creante fata de societatile din cadrul grupului		0	0	0
	461+425+			
Debitori diversi si alte creante	473+5187+			
	2678+4281	18.752.426	18.752.426	0
Ajustari de valoare creante - debitori diversi	496	(14.700.517)	(14.700.517)	0
Creante privind capitalul subscris si nevarsat	456	0	0	0
	4452+			
Subventii pentru investitii	4458.4	13.942.400	13.942.400	0
Total		30.123.827	30.123.827	0

CREANTE	Cont	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
Avansuri catre furnizorii de servicii	4092	1.601	1.601	0
Cienti si conturi asimilate	411+418	15.776.130	15.776.130	0
Ajustari de valoare creante - clienti	491	(2.526.728)	(2.526.728)	0
TVA neexigibila	4428	0	0	0
TVA de recuperat	4424	655.427	655.427	0
Alte creante fata de bugetul statului	438+448	192.028	192.028	0
Creante fata de societatile din cadrul grupului		0	0	0
	461+425+			
	473+5187+			
Debitori diversi si alte creante	2678+4281	21.212.079	21.212.079	0
Ajustari de valoare creante- debitori diversi	496	(17.617.672)	(17.617.672)	0
Creante privind capitalul subscris si nevarsat	456	0	0	0
	4452+			
Subventii pentru investitii	4458.4	11.948.084	11.948.084	0

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Total	29.640.949	29.640.949	0
--------------	-------------------	-------------------	----------

In continuare dezvoltam componenta creantelor:

CREANTE	Sold la 01.01.2022 (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1	2	3
Total, din care:	30.123.827	30.123.827	0
Creante comerciale, din care:			
<i>Clienti, valoare contabila bruta</i>	14.302.121	14.302.121	0
<i>Clienti parti afiliate</i>	14.248.489	14.248.489	0
Ajustare clienti incerti	53.632	53.632	0
Alte creante imobilizate	-2.522.141	-2.522.141	0
Avansuri catre furnizori	212.856	212.856	0
Avansuri catre furnizori	0	0	0
Debitori diversi	17.106.977	17.106.977	0
Ajustare debitori diversi	-14.700.517	-14.700.517	0
Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventie			
Dobanzi de incasat	13.942.400	13.942.400	0
TVA de recuperat	69.576	69.576	0
Alte creante	131	131	0
Alte creante	1.712.424	1.712.424	0

CREANTE	Sold la 31.12.2022 (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1	2	3
Total, din care:	29.640.949	29.640.949	0
Creante comerciale, din care:			
<i>Clienti, valoare contabila bruta</i>	15.776.130	15.776.130	0
<i>Clienti parti afiliate</i>	15.690.776	15.690.776	0
Ajustare clienti incerti	85.354	85.354	0
Alte creante imobilizate	-2.526.728	-2.526.728	0
Alte creante imobilizate	213.856	213.856	0
Avansuri catre furnizori	1.601	1.601	0
Debitori diversi	17.975.154	17.975.154	0
Ajustare debitori diversi	-17.617.672	-17.617.672	0
Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventie			
Dobanzi de incasat	11.948.084	11.948.084	0
TVA de recuperat	46.873	46.873	0
Alte creante	655.427	655.427	0
Alte creante	3.168.224	3.168.224	0

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Comparativ cu 31 decembrie 2021 soldul clientilor, la valoarea contabila bruta, a crescut cu suma de 1.442.287 lei, iar soldul clientilor parti afiliate a crescut cu suma de 31.722 lei.

Detalierea creantelor comerciale pe tipuri de beneficiari se prezinta astfel:

	Sold la 01.01.2022	Sold la 31.12.2022	Diferente	%
0	1	2	3	4
Total, din care:	14.302.121	15.776.130	1.474.009	10,31 %
- cresterea creantelor la institutii publice	559.445	836.021	276.576	49,44%
- cresterea creantelor la operatori economici	3.147.508	3.578.492	430.984	13,69%
- cresterea creantelor la asociatii de proprietari	7.242.033	7.275.742	33.709	0,47%
- cresterea creantelor la locuitori case	3.353.135	4.085.875	732.740	21,85%

Riscul de credit aferent creantelor comerciale nu este limitat datorita numarului semnificativ de clienti ai societatii (47.362 clienti). Se observa ca ponderea debitorilor o reprezinta asociatiile de proprietari cu un procent de 46,12% in 2022 si 50,64% in 2021, acestea reprezentand riscul major de neincasare a serviciilor prestate.

In soldul clientilor sunt incluse si soldurile cu partile afiliate in valoare de 85.354 lei, prezentate in Nota nr.15.6

Clientii comerciali pe categorii de beneficiari si pe vechimi la 31.12.2022 comparativ cu 31.12.2021 se prezinta dupa cum urmeaza:

Nr. Crt.	CLIENTI 01.01.2022	Pana in 15 zile	Intre 16-30 zile	Intre 31-45 zile
1	Operatori economici	995.388	327.871	3.494
2	Institutii publice	491.999	16.334	630
3	Asociatii de proprietari	3.686.781	1.154.255	339
4	Persoane fizice	1.965.129	24.022	299.310
	TOTAL	7.139.298	1.522.482	303.773
	%	50%	11%	2%

Nr.	CLIENTI 01.01.2022	Intre	Intre	Peste	Total
-----	--------------------	-------	-------	-------	-------

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Crt.		46-90 zile	91-360 zile	360 zile	
1	Operatori economici	280.419	120.851	1.419.485	3.147.508
2	Instituti publice	4.638	19.136	26.707,56	559.445
3	Asociatii de proprietari	947.995	856.834	595.829	7.242.033
4	Persoane fizice	289.562	227.297	547.815	3.353.135
	TOTAL	1.522.614	1.224.118	2.589.836	14.302.121
	%	11%	9%	18%	100%

Nr.	CLIENTI 31.12.2022	Pana in	Intre	Intre
Crt.		15 zile	16-30 zile	31-45 zile
1	Operatori economici	1.319.510	293.948	0
2	Instituti publice	703.601	43.673	1.189
3	Asociatii de proprietari	4.109.813	1.347.850	0
4	Persoane fizice	2.421.250	9.646	494.205
	TOTAL	8.554.174	1.695.117	495.394
	%	54%	11%	3%

Nr.	CLIENTI 31.12.2022	Intre	Intre	Peste	Total
Crt.		46-90 zile	91-360 zile	360 zile	
1	Operatori economici	252.836	251.028	1.461.170	3.578.492
2	Instituti publice	14.901	35.315	37.342,32	836.021
3	Asociatii de proprietari	877.859	538.486	401.734	7.275.742
4	Persoane fizice	203.131	331.728	625.915	4.085.875
	TOTAL	1.348.727	1.156.557	2.526.161	15.776.130
	%	9%	7%	16%	100%

Din analiza creantelor comerciale rezulta ca in anul 2022 clientii cu debite mai vechi de 45 zile sunt in valoare de 5.031.445 lei, in scadere fata de anul 2021 cand inregistrau o valoare de 5.336.568 lei. Astfel, in anul 2022 se inregistreaza o scadere a creantelor restante cu 6%.

Creantele cu vechime de peste un an evidentiata la finalul anului 2022 inregistreaza de asemenea o scadere usoara fata de anul anterior, respectiv de la 18% din totalul creante, la 16%. In cifre absolute, scaderea creantelor cu vechime mai mare de 360 zile este de 63.675 lei.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

În evidența extrabilantieră, în cadrul contului 8034-Debitori scosi din activ, urmăriti în continuare este evidențiat un sold de 2.376.538,40 lei la 31.12.2022, în timpul exercitiului financiar încasarile fiind de 28.363,48 lei.

Managementul societății urmărește, prin departamentele de specialitate, recuperarea acestor debite. În acest sens situația măsurilor de recuperare întreprinse este următoarea:

- Plângere penală 734/P/2020 pentru debite în valoare de 864.578,85 lei (P. Neamț Speranța și Spitalul Biserican);

- Înscrisoare la masa credală pentru debite în cuantum de 910.479 lei (agenți economici în procedura de faliment și radiati);

- Executări silite la persoane fizice pentru debite în valoare de 301.126 lei, din care 190 dosare de executare închise pe motiv de insolvență/deces și 70 de dosare în procedura de executare.

Există și cazuri de debitori extrabilantieri pentru care nu s-au identificat informații privind măsurile de recuperare întreprinse, dar se caută soluții pentru clarificarea situației, fiind una din măsurile Deciziei nr. 30/2019 a Camerei de Conturi Neamț.

6. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

- Lei

1. Numerar si echivalente de numerar	Cont	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022
Conturi la banci în lei	5121	499.781	687.163
Conturi la banci în valută	5124	-	-
	5311+53		
Numerar în casa	14	3.417	13.912
Avansuri de trezorerie	542	-	-
Alte valori	532	-	192
	518+512		
Sume în curs de decontare	5	12.701	25.162
1. Numerar si echivalente de numerar		515.899	726.429
	5113+50		
2. Investitii pe termen scurt	8	13.228.050	10.737.469
TOTAL		13.743.949	11.463.898

Disponibilitățile au scăzut în anul 2022 față de anul 2021 cu suma de 2.280.051 lei, reprezentând un procent de 16,59%. Scăderea se datorează în principal utilizării numerarului pentru plata datoriilor societății către furnizorii de utilități (platile către furnizorul de energie electrică au crescut cu 7.004.968 lei față de anul 2021).

7. CHELTUIELI ÎN AVANS

Cheltuieli în avans	Cont	De reluat	
		Sold la 1 ianuarie 2022	sub 1 an peste 1 an
Cheltuieli înregistrate în avans	471.1	102.826	90.091
Chelt. înregistrate în avans dobânzi împrumut bei-ispă 2002	471.4	2.199.605	652.715
			12.735
			1.546.889

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Chelt.inregistrate in avans proiect cci nr2009ro161pr016	471.8	1.844.783	917.678	927.105
Total	471	4.147.214	1.660.484	2.486.730

Lei

Cheltuieli in avans	Cont	De reluat		
		Sold la 31 decembrie 2022	sub 1 an	peste 1 an
Cheltuieli inregistrate in avans	471.1	106.996	97.123	9.873
Chelt.inregistrate in avans dobanzi imprumut bei-ispera 2002	471.4	1.633.979	611.494	1.022.485
Chelt.inregistrate in avans proiect cci nr2009ro161pr016	471.8	2.574.425	967.701	1.606.724
Total	471	4.315.400	1.676.318	2.639.082

Cheltuielile in avans la 31.12.2022 se defalca astfel:

-sub un an

➤ *cheltuieli exploatare in valoare de 1.676.318 lei reprezentand rovine, abonamente si polite de asigurare, dobanzi imprumuturi BEI scadente in 12 luni, cheltuieli avans proiect CCI 2009, sume platite integral in 2022 si care vor fi inregistrate pe costuri lunar pe parcursul exercitiului financiar 2023.*

-peste un an- soldul dobanzii eferente imprumutului pentru cofinantare Masurii ISPA nr. 2002 RO 16 P PE 023 si a Masurii CCI nr. 2009 RO 161 PR 016 ,conform acordului de impumut subsidiar nr.329/12.09.2016, incheiat cu MFP.

8. DATORII

Lei

DATORII	Cont	Sold la 1 ianuarie 2022	sub 1 an	peste 1 an
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni	-	-	-	-
Alte finantari pe termen lung	1621	15.000.000	3.000.000	12.000.000
Datorii fata de entitatile aflate in relatii speciale-concesioni	167.1.01	557.496.861	9.684.054	547.812.807
		46.650	46.650	0
		141.261	90.778	50.483
	167.1.02;	1.959	1.959	0
Datorii fata de entitatile aflate in relatii speciale-garantii	167.1.05;	60.000	60.000	0
	167.10	0	0	0
Alte impr.si datorii asim.impr.bei masura ispa 2002	167.4.02	13.940.986	2.026.449	11.914.537
Datorii fata de entitati aflate in relatii speciale garantii POS	167.8.01	1.416.198	1.416.198	

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Dobanda aferenta datoriilor fata de entitati aflate in relatii speciale-proiect ISPA	1687.4	2.199.605	654.204	1.545.401
Sume datorate institutiilor de credit- dobanzi POS	1687.8	1.844.783	705.013	1.139.770
Sume datorate inatit. de credit	519	1.861.744	1.861.744	-
Avansuri de la clienti	419	1.440.623	1.440.623	-
Furnizori	401+404	4.907.830	4.907.830	-
Furnizori facturi nesosite	408	1.996.672	1.996.672	-
	421+423+			
Datorii fata de personal	427+428	1.347.641	1.347.641	-
	431+436+4			
Impozite si taxe aferente salariilor	44	1.208.749	1.208.749	-
Impozit pe profit curent	441	-	-	-
Impozit pe profit amanat	-	-	-	-
TVA de plata	4423	-	-	-
TVA neexigibila	4428	479.089	479.089	-
Alte datorii fata de bugetul statului	446+447	36.097	36.097	-
	448+			
Datorii fata de asociati	456	-	-	-
Creditori diversi	462	352.944	263.899	89.045
Alte datorii	473.8	-	-	-
Total		605.779.692	31.227.650	574.552.042

8. DATORII (continuare)

DATORII	Cont	Sold la		
		31 decembrie 2022	sub 1 an	peste 1 an
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni	-	-	-	-
Alte finantari pe termen lung	1621	12.000.000	3.000.000	9.000.000
Datorii fata de entitatile aflate in relatii speciale-concesiuni	167.1.01	565.252.005	18.381.424	546.870.581
	167.1.02	33.313	20.915	12.398
	167.1.03	85.122	56.139	28.983
	;	1.959	1.959	0
	167.1.05	60.000	60.000	0
	;	0	0	0
Datorii fata de entitatile aflate in relatii speciale-garantii	167.1.07			
	167.10			
Alte imprumuturi si datorii assimilate imprumut urilor bei masura ispa 2002	167.4.02	11.948.084	2.320.784	9.627.300
Datorii fata de entitati aflate in relatii special. garantii POS	167.8.01			
Dobanda aferenta datoriilor fata de	1687.4	1.633.978	613.442	1.020.536

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
RENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

entitati aflate in relatii speciale				
proiect ISPA				
Sume datorate institutiilor de credit-				
dobanzi ISPA	1687.8	2.574.425	967.701	1.606.724
Sume datorate institutiilor de credit	519	3.514.011	3.514.011	-
Avansuri de la clienti	419	1.641.769	1.641.769	-
Furnizori	401+404	6.869.839	6.869.839	-
Furnizori facturi nesosite	408	3.361.075	3.361.075	-
	421+423			
	+			
Datorii fata de personal	427+428	1.550.237	1.550.237	-
	431+436			
Impozite si taxe aferente salariilor	+444	1.138.109	1.138.109	-
Impozit pe profit curent	441	185.026	185.026	-
Impozit pe profit amanat	-	-	-	-
TVA de plata	4423	-	-	-
TVA neexigibila	4428	697.846	697.846	-
Alte datorii fata de bugetul statului	446+447	32.065	32.065	-
	448+			
Datorii fata de asociati	456	73.000	73.000	-
Creditori diversi	462	679.401	679.401	-
Alte datorii	473.8	-	-	-
Total		613.331.264	45.164.742	568.166.522

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 31.12.2022 este de 11.948.084 lei-credit, si 1.633.978 lei-dobanzi, echivalent in Euro: debit 2.415.023 Euro si dobanzi 330.270 Euro.

-Contract nr.118/20.11.2012-BRD Piatra Neamt- imprumut pe termen lung; finantare proiect fonduri de coeziune – 2007-2013, durata contractului este de 13 ani, scadent la 30.09.2026. Valoarea imprumutului este de 31.500.000 lei , rambursat 19.500.000 lei, rest de rambursat 12.000.000 lei si dobanda 2.574.425 lei. Rata anuala de plata 3.000.000 lei.

- Contract nr.26661/08.08.2018- LIBRABANK, credit pe termen scurt 12 luni, valoare 5.000.000 lei, scadent la 08.08.2023.

Din aceasta linie de credit a fost utilizata pana la sfarsitul anului 2022 suma de 3.204.543 lei.

- Contract nr. 183/8130/25.08.2021- BRD Piatra Neamt, credit pe termen scurt 12 luni, valoare 3.000.000 lei, scadent la 25.08.2023.

Din aceasta linie de credit a fost utilizata pana la sfarsitul anului 2022 suma de 309.468 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.

Sumele din ct. 419-Clienti creditori reprezinta plati in avans efectuate de clienti, sume ce urmeaza a se inchide pe masura ce se vor presta serviciile.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

9. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

Specificatie	Sold la 01 ianuarie 2022	constituiri	reversari	Sold la 31 decembrie 2022
Provizioane pentru litigii	1.223.676	760.004	1.184.470	799.210
Provizion POIM	43.985			43.985
Total	1.267.661	760.004	1.184.470	843.195

La 31.12.2022 provizioanele pentru litigii sunt formate din:

Provizioane ptr.litigii cu salariatii	TOTAL din care:	799.210
CO neefectuate 2021		41.116
C.A.M. aferent CO 2021		946
CO neefectuate 2022		501.856
C.A.M. aferent CO 2022		11.292
Ore suplimentare OCTOMBRIE 2022		79.019
C.A.M. Ore suplimentare OCTOMBRIE 2022		1.778
Ore suplimentare NOIEMBRIE 2022		77.732
C.A.M. ore suplimentare NOIEMBRIE 2022		1.749
Ore suplimentare DECEMBRIE 2022		38.316
C.A.M. ore suplimentare DECEMBRIE 2022		862
Provizion drepturi salariale sent.jud.(Carp Ioan)		43.681
Provizion c.a.m. drepturi salariale sent.jud.(Carp Ioan)		865

ALTE PROVIZIOANE total din care: **43.985**

Provizioane taxa timbru TAHAL 43.985

TOTAL **843.195**

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

10. VENITURI IN AVANS

VENITURI IN AVANS	Cont	Sold la 1.01.2022	sub 1 an	peste 1 an
Subventii pentru investitii - fonduri proprii	4751.1	28.182	23.809	4.373
Subventii pentru investitii - POIM	4752.10	12.657.119	-	12.657.119
Plusuri de inventar de natura	4754	6.026	1.069	4.957

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

imobilizarilor				
Alte sume primite cu caracter de subv pentru investitii	4758	27.359	27.359	
Total		12.718.686	52.237	12.666.449

VENITURI IN AVANS	Cont	Sold la		
		31 decembrie 2022	sub 1 an	peste 1 an
Subventii pentru investitii - fonduri proprii	4751.1	4.373	4.373	-
Subventii pentru investitii - POIM	4752.10	15.333.170		15.333.170
Plusuri de inventar de natura imobilizarilor	4754	5.018	813	4.205
Alte sume primite cu caracter de subv pentru investitii	4758	26.946	621	26.325
Total		15.369.507	5.807	15.363.700

Subventiile pentru investitii sunt reprezentate de Proiectul Regional de Dezvoltare a Infrastructurii de Apa si Apa Uzata din Judetul Neamt in perioada 2014-2020, Cod SMIS: 2014:116745, in valoare de 15.333.170 lei, proiect care este in derulare.

11. CAPITAL SI REZERVE

La 31 decembrie 2022 capitalul subscris si varsat este de 9.560.910 lei reprezentand un numar de 956.091 actiuni cu valoare nominala de 10 lei pe actiune.

Situatia actionariatului la 31 decembrie 2022 se prezinta dupa cum urmeaza:

Nr. Crt.	EXPLICATII	Capital social -lei-	Numar actiuni	Cota de participare la beneficii si pierderi %
1.	Consiliul Judetean Neamt	7.735.740	773.574	80.9344
2.	Consiliul Local al Municipiului Piatra Neamt	936.790	93.679	9.7981
3.	Consiliul Local al comunei Alexandru cel Bun	550.320	55.032	5.7559
4.	Consiliul local al comunei Savinesti	117.630	11.763	1.2303
5.	Consiliul local al orasului Roznov	80.790	8.079	0.8450
6.	Consiliul local al orasului Bicaz	12.220	1.222	0.1278
7.	Consiliul local al comunei Zanesti	250	25	0.0026
8.	Consiliul local al comunei Stefan cel Mare	250	25	0.0026
9.	Consiliul local al municipiului Roman	104.520	10.452	1.0932
10.	Consiliul Local al comunei Pangarati	1.000	100	0,0106
11.	Consiliul Local al orasului Tg. Neamt	10.000	1.000	0.1046

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

12.	Consiliul Local al comunei Horia	1.000	100	0.0106
13.	Consiliul Local comuna Girov	1.000	100	0.0106
14.	Consiliul local comuna Dumbrava Rosie	1.000	100	0.0106
15.	Consiliul local comuna Tasca	1.000	100	0.0106
16.	Consiliul local comuna Baltatesti	100	10	0,0010
17.	Consiliul local Comuna Bira	1.000	100	0.0106
18.	Consiliul local comuna Agapia	500	50	0,0053
19.	Consiliul local comuna Vanatori - Neamt	1.000	100	0.0106
20.	Consiliul local comuna Dochia	100	10	0,0010
21.	Consiliul local comuna Dobreni	1.000	100	0.0106
22.	Consiliul local comuna Grumazesti	1.000	100	0.0106
23.	Consiliul local comuna Brusturi	200	20	0.0021
24.	Consiliul local comuna Ruginoasa	1.000	100	0.0106
25.	Consiliul local comuna Urecheni	500	50	0,0053
26.	Consiliul local comuna Bodesti	1.000	100	0.0106
	TOTAL	9.560.910	956.091	100

Mentionam ca nu a fost finalizata operatiunea de majorare a capitalului social subscris si varsat pentru aportul in natura subscris de municipiul Piatra Neamt in suma de 369.078 lei, motivat de faptul ca bunurile in cauza sunt in curs de restituire catre municipiul Piatra Neamt conform HCL 28/25.01.2018, Compania solicitand municipiului numirea comisiei de predare-primire bunuri prin adresele 20886/09.11.2022, respectiv 2550/08.02.2023.

Capitalurile proprii au scazut in anul 2022 cu suma de 3993402 lei (5.59%) ca urmare a pierderii realizate in acest an si a cresterii pierderilor din rezultatul raportat cu suma de 2.823.897 la (43.05%). Pierderile totale realizate in val de 20.497.567 lei depasesc capitalul social subscris varsat cu 114.39%

12. CIFRA DE AFACERI

Cifra de afaceri	Cont	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
Venituri din vânzarea produselor reziduale	703	36.886	2.358
Venituri din servicii prestate	704	72.129.241	79.664.650
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	706	54.519	55.270
Total		72.220.646	79.722.278

Veniturile din servicii prestate realizate la 31.12. 2022 se defalca astfel:

a) 78.194.488 lei venituri din activitatea de baza din care :

➤ 46.728.801 lei -activitatea de captare, tratare si furnizare

apa

➤ 31.465.687 lei-activitatea de colectare si epurare ape uzate

b) 1.470.162 lei venituri din activitati conexe

- C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

CA a crescut în anul 2022 cu suma de 7.501.632 lei (10.39%).

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

Consiliului de Administrație a fost numit prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor companiei nr. 6 din 23.09.2021, în urma derulării procesului de selecție cu respectarea principiilor OUG nr.109/2011 privind guvernanta corporativă, în baza unei selecții prealabile efectuate de o comisie formată din specialiști independenți în recrutarea resurselor umane, coordonată de autoritatea tutelară și are următoarea componentă:

- Constantin Iacoban - președinte
- Cristina Elena Alungulesei - membru
- Dan Boacă - membru
- Adriea Chirilă - membru
- Ramona David - membru
- Mihai Dominte - membru
- Iuliana Năstase-Onu - membru

Contractele de mandat ale administratorilor au fost încheiate pe o perioadă de 4 ani, începând cu data de 23.09.2021, până la data de 22.09.2025.:

Conducerea executivă este asigurată de :

Director general	Musat Bogdan	începând cu data de 10.08.2020
Director economic	Ardeleanu Iustina Antonela	începând cu data de 01.01.2022
Director tehnic	- Neculae Gheorghe	perioada 27.06.2022-15.12.2022
	- Pavaleanu Andrei	perioada 10.11.2020-26.06.2022
		perioada 16.12.2022-prezent
Director comercial	Movila Victor-Petcu	perioada 23.10.2017-31.03.2022

Numărul mediu de salariați și remunerația acestora în anul 2021 și 2022 a fost după cum urmează:

	Exercitiul încheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul încheiat la 31 decembrie 2022
1.Consiliul de Administrație	7	7
2.AGA	0	0
3.Total AGA și CA (1+2)	7	7
4.Directori (cont. mandat)	2	2
5.Directori executivi	2	1

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

6. Personal	525	530
7*. Numar mediu de salariați (5+6)	527	531

*) Potrivit INS, numărul mediu al salariaților reprezintă numărul de salariați angajați cu contracte individuale de muncă, plătiți de întreprindere pentru o durată medie normală a timpului de lucru, pe perioada de referință.

Cheltuieli cu salariile	Nr rd	Exercitiul încheiat	
		la 31 decembrie 2021	Exercitiul încheiat la 31 decembrie 2022
Consiliul de Administratie	1	359.098	433.740
AGA	2	0	0
	<u>3=1+2</u>	359.098	433.740
Total AGA si CA			
Directori (cont. mandat)	4	456.153	403.375
Directori executive	5	307.666	303.896
Personal	6	28.810.800	31.470.997
Total cheltuieli cu salariile	7=4+5+6	29.574.619	32.178.268
Consiliul de Administratie	8	8.044	9.716
AGA	9	0	0
Directori (cont. mandat)	10	10.218	9.036
Directori executivi	11	6.892	6.808
Personal	12	1.144.074	1.390.619
	13=de la		
Total cheltuieli cu asigurarile sociale	8 la 12	1.169.228	1.416.179
	<u>14=3+7+13</u>		
Total	13	31.102.945	34.028.187

Cheltuielile cu salariile au crescut în anul 2022 cu suma de 2.925.242 lei (9.40%) ca urmare a creșterii salariului minim garantat în plată și a creșterii salariilor personalului la nivelul unității.

14 . CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

Cheltuieli privind prestațiile externe	Cont	Exercitiul financiar încheiat	
		la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	611	1.456.822	1.839.284
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	612	12.126	14.989
Cheltuieli cu primele de asigurare	613	69.837	126.580
Cheltuieli cu studiile și cercetările	614	0	0
Cheltuieli cu pregătirea personalului	615	11.533	9.202
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	622	661.445	890.946
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	623	100.897	90.879

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	624	0	0
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	625	10.463	20.535
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	626	687.249	860.373
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	627	119.707	111.950
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	628	1.198.042	1.541.409
Total		4.328.121	5.506.147

Cheltuielile cu prestațiile executate de terti au crescut în anul 2022 cu suma de 1.178.026 lei (27.22%). Se constată creșteri la costurile cu întreținere și reparații (26.25%) ca urmare a avariilor aparute la rețeaua de distribuție apă potabilă și colectare ape uzate, cheltuieli cu asigurări, cheltuieli cu onorarii achitate avocaților și societăților de avocatură (34.70%) care au reprezentat compania în litigii.

15. ALTE INFORMATII

15.1. Repartizarea profitului

	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022
Profit net de repartizat	160.903	0
- rezerve legale	8.045	0
- acoperirea pierderii contabile	152.858	0
- dividende etc.	0	0
- surse proprii de finanțare (fond IID)	0	0
Profit nerepartizat	0	0

În anul 2022 societatea a înregistrat pierdere în valoare de 11.114.106 lei. Chiar dacă cifra de afaceri a crescut cu 10,39% în anul 2022, iar veniturile totale cu 13,97%, cheltuielile din exploatare au crescut cu 28,55%, iar cheltuielile totale cu 28,61%.

Creșterea cheltuielilor de exploatare a fost predominant influențată de creșterea cheltuielilor cu energia cu 70,18% în 2022 față de 2021.

15.2 Rezultatul pe acțiune

	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022
Rezultatul net al exercitiului	160.903	
Numar parti sociale	956.091	956.091
Rezultat pe acțiune de baza	0.1683	

15.3. Impozitul pe profit

	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022
Calcularea Impozitului pe profit		

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Venituri exploatare	76.806.157	87.286.564
Cheltuieli exploatare	75.420.105	96.948.545
Profit / (Pierdere) din exploatare	1.386.055	(9.661.981)
Venituri financiare	536.037	861.429
Cheltuieli financiare	1.761.186	2.313.554
Profit / (Pierdere) financiara	(1.225.149)	(1.452.125)
Profit / (Pierdere)	160.903	(11.114.106)
Elemente similare veniturilor	(175.772)	(170.996)
Venituri neimpozabile	3.257.780	1.563.432
Rezerva legala	8.045	
Cheltuieli nedeductibile	580.218	2.288.138
Profit Impozabil an curent/(Pierdere)	(2.348.933)	(10.218.404)
Pierdere fiscala din anii anteriori		
Profit Impozabil/(Pierdere)		
Impozit pe profit (%)	16%	16%
Impozit pe profit		
Sponsorizari deductibile din impozitul pe profit		
Impozit pe profit minim	-	-
Impozit pe profit datorat	-	-

In exercitiul financiar 2022 compania nu inregistreaza impozit pe profit, ci pierdere fiscala in valoare de 10.218.404 lei.

Declaratia de impozit pe profit include in integralitate veniturile si cheltuielile realizate in anul 2022 si respecta prevederile Codului Fiscal in ceea ce privesc cheltuielile cu deductibilitate limitata sau cele nedeductibile fiscal.

15.4 Rezultat reportat

Conturi de rezultat reportat	2021	2022
Rezultat reportat reprezentand profit nerepartizat sau pierdere neacoperita – cont 1171	4.926.304	2.413.754
Rezultat reportat provenind din corectii financiare – cont 1174 (pierdere)	(15.474.394)	(15.956.737)
Rezultat reportat reprezentand	3.988.526	4.159.522

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

surplus din reevaluare – cont 1175		
Total:	(6.559.564)	(9.383.461)

Soldul contului 1171 *Rezultat reportat*, in valoare de 2.413.754 lei, inregistreaza o scadere fata de anul anterior. Soldul reprezinta profitul net nerepartizat aferent exercitiilor financiare 2019,2020 si 2021, provizioane constituite pentru drepturi salariale si ajustari pentru deprecierea debitorilor diversi-ADI Aqua Neamt .

Soldul contului 1174 *Rezultat reportat din corectii financiare*, in valoare de 15.956.737 lei, reprezinta cheltuieli neeligibile aferente anilor precedenti pentru investitii in cadrul proiectului POS MEDIU si provizioane constituite urmare sentintelor judecatoresti.

Soldul contului 1175 *Rezultat reportat reprezentand surplus din reevaluare*, in valoare de 4.159.522 lei, reprezinta surplusul din reevaluare transferat direct in capitalul propriu, respectiv castig realizat.

15.5 Principalii indicatori financiari (optional)

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

1. Indicatori de lichiditate – in numar de ori

Lichiditatea curenta

	2021	2022
Active curente (A)	44.979.256	42.486.821
Datorii curente (B)	31.227.650	45.164.742
A/B – in numar de ori	1.44	0.94

Lichiditatea imediata

Active curente (A)	44.979.256	42.486.821
Stocuri (B)	1.111.480	1.381.974
Datorii curente (C)	31.227.650	45.164.742
(A-B)/C – in numar de ori	1.41	0.91

2. Indicatori de risc

Indicatorul privind acoperirea dobanzilor

Profit/ Pierdere inaintea platii dobanzii si impozitul pe profit(A)	1.549.381	-9.560.691
Cheltuieli privind dobanzile(B)	1.388.478	1.533.415
(A+B)/B – in numar de ori (daca este negativ, nu se calculeaza)	1.12	N/A

3. Indicatori de activitate – in numar de zile

Numarul de zile debite – clienti (numar zile)

Sold mediu clienti (A)	7.705.274	8.005.587
Cifra de afaceri bruta (B)*	79.097.346	87.230.037
(A/B) 360 zile – in numar de zile	35	33

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

<i>Numarul de zile a creditelor – furnizori (numar zile)</i>		
Sold mediu furnizori (A)	3.115.167	4.386.197
Achizitii de bunuri si servicii (B)	36.626.373	49.738.866
(A/B) 360 zile – in numar de zile	31	32

4. Indicatori de profitabilitate

Rentabilitatea capitalului angajat

Pierdere/profit inaintea platii dobanzii si impozitul pe profit (A)	1.549.381	-9.560.691
Capital angajat (B)	646.064.989	635.686.067
(A/B) – daca este negativ, nu se calculeaza	0.0024	N/A

Rata marjei bruta din vanzari (procente)

Profit brut din vanzari (din exploatare) (A)	1.386.052	-9.661.981
Cifra de afaceri neta (B)	72.220.646	79.722.278
(A/B)*100	1.92	NA

Rata profitului brut inainte de amortizare, redeventa si ajustari

Venituri din exploatare (A)	76.806.157	87.286.564
Cheltuieli din exploatare(B)	75.420.105	96.948.545
Cheltuieli cu amortizarea, redeventa incluse in cheltuieli de exploatare (C)	18.738.322	22.265.515
(A-B+C)/A*100	26.20	14.44

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. In anul 2022 activele curente acopera datoriile curente de 0.94 ori, respectiv 0.91% in scadere fata de anul precedent. Valorile subunitare reprezinta un semnal de alarma privind capacitatea Companiei de a-si onora obligatiile scadente pe termen scurt.

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. In anul 2021 profitul acopera de 1.12 ori cheltuielile cu dobanzile, iar in anul 2022 indicatorul este negativ, fapt care confirma situatia ingrijoratoare in care se afla Compania.

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 2021 durata de incasare a debitelor in 2022 a scazut cu 2 zile, recuperarea de la debitorii fiind usor imbunatatita.

Numarul de zile a creditelor – furnizori – exprima numarul de zile de creditare pe care societatea il obtine de la furnizorii sai. Indicatorul a crescut cu o zi fata de anul 2021, respectiv societatea isi achita furnizorii in 32 zile. Managementul trebuie sa gaseasca solutii ca perioada de recuperare a creantelor sa scada, iar creditul primit de la furnizori sa creasca.

4. Indicatori de profitabilitate

Rentabilitatea capitalului angajat reprezinta profitul pe care il raporteaza societatea la o unitate de resurse investite. Indicatorul este negativ. societatea inregistrand pierdere la sfarsitul anului.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Rata marjei brute din vanzari reflecta ponderea profitului brut din exploatare in cifra de afaceri realizata. Indicatorul este negativ ,reflectand imposibilitatea acoperirii costurilor prin pret/tarif in vigoare.

Rata profitului brut inainte de amortizare si redeventa reflecta ponderea profitului operational in cadrul veniturilor din exploatare si releva capacitatea companiei de a controla costurile de productie, fara influenta amortizarii si a redeventei.

15.6 Parti legate si parti afiliate (continuare)

In anul 2022 compania a efectuat tranzactii cu:

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

(i) Vânzări de bunuri si servicii

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
<i>Vânzări de bunuri:</i>		
Consiliul Judetean Neamt	23.353	26.384
Municipiul Piatra Neamt	442.071	385.976
Comuna Alexandru cel Bun	32.110	41.511
Orasul Roznov	10.041	10.088
Comuna Savinesti	5.612	6.342
Comuna Stefan cel Mare	11.069	3.460
Comuna Zanesti	5.741	3.780
Orasul Bicz	74.596	87.132
Consiliul Municipal Roman	206.286	276.281
Consiliul Local Tg Neamt	27.776	31.883
Consiliul Local Horia	1.649	4.031
Consiliul Local Pangarati	4.485	17.832
Comuna Vinatori Neamt	9.268	24.662
Comuna Dumbrava Rosie	1.709	2.034
Comuna Girov	9.716	9.184
Comuna Dochia	895	1.115
Comuna Tasca	12.205	18.591
Comuna Baltatesti	2.078	2.981
Comuna Urecheni	74	1.419
Comuna Grumazesti	3.925	2.608
Comuna Agapia	1.646	2.922
Comuna Brusturi	1.753	3.238
Comuna Bira	5.922	1.780

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Comuna Ruginoasa	4.546	2.024
Comuna Bodesti	1.516	4.408
Comuna Dobreni	88.857	56.287
Parti afiliate - membri Consiliul de Administratie	6.787	5.346
Parti afiliate - membri Adunarea Generala a Actionarilor	2.577	2.653
TOTAL	998.263	1.035.952

(i) Cumpărări de bunuri și servicii

Cumpărări de servicii:

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Consiliul Judetean Neamt	100	3.282
Municipiul Pietra Neamt	3.372	3.606
Comuna Alexandru cel Bun		
Consiliul Municipal Roman	77.961	238.681
Comuna Bira		
TOTAL	81.433	245.569

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

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
<i>Solduri clienti- părți afiliate:</i>		
Consiliul Judetean Neamt	0	0
Municipiul Pietra Neamt	3.312	7.032
Comuna Alexandru cel Bun	586	6.714
Orasul Roznov		-111
Comuna Savinesti		0
Comuna Stefan cel Mare		553
Comuna Zanesti	-126	0
Orasul Bicz		13.041
Consiliul Municipal Roman	570	410
Consiliul Local Tg Neamt	-1.353	779
Consiliul Local Horia		0
Consiliul Local Pangarati	1.846	1.652
Comuna Vinatori Neamt		0

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Comuna Dumbrava Rosie		545
Comuna Girov		-487
Comuna Dochia	39	-301
Comuna Tasca	680	4.569
Comuna Baltatesti		1.194
Comuna Grumazesti		0
Comuna Urecheni	0	0
Comuna Agapia		139
Comuna Brusturi		0
Comuna Bira		0
Comuna Ruginoasa	-268	-156
Comuna Bodesti	27	0
Comuna Dobreni	48.113	49.254
Parti afiliate - membri Consiliul de Administratie	-3	174
Parti afiliate - membri Adunarea Generala a Actionarilor	209	353
TOTAL	53.632	85.354

Solduri furnizori - părți afiliate:

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Consiliul Judetean Neamt	0	0
Municipiul Pietra Neamt	0	0
Comuna Zanesti	0	0
Consiliul Municipal Roman	7.511	5.477
TOTAL	<u>7.511</u>	<u>5.477</u>

(III) Împrumuturi de la părți afiliate

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

15.7 Alte informatii

A) Realizarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2022

	INDICATORI	Nr. rd.	Prevazut ian. - dec 2022	Realizat ian. - dec. 2022	Abateri

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

0	1	2	3	4	5	6 = 5 - 4
I		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)	1	89,560,176.00	88,147,993.00	-1,412,183.00
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	88,951,112.00	87,286,564.00	-1,664,548.00
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3	0.00	0.00	0.00
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4	0.00	0.00	0.00
	2	Venituri financiare	5	609,064.00	861,429.00	252,365.00
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)	6	89,476,055.00	99,262,099.00	9,786,044.00
	1	Cheltuieli de exploatare, (Rd. 7 = Rd. 8 + Rd. 9 + Rd. 10 + Rd. 18), din care:	7	87,537,781.00	96,948,545.00	9,410,764.00
		A. Cheltuieli cu bunuri si servicii	8	32,411,132.00	38,086,415.00	5,675,283.00
		B. Cheltuieli cu impozite, taxe si vanzari asimilate	9	1,363,973.00	-1,350,957.00	-13,016.00
		C. Cheltuieli cu personalul (Rd. 10 = Rd. 11 + Rd. 14 + Rd. 16 + Rd. 17 + Rd. 17'), din care:	10	35,115,604.00	34,615,148.00	-500,456.00
		C0 Cheltuieli de natură salarială (Rd. 11 = Rd.12 + Rd.13)	11	32,340,804.00	31,888,206.00	-452,598.00
		C1 Cheltuieli cu salariile	12	28,372,606.00	28,205,994.00	-166,612.00
		C2 Bonusuri	13	3,968,198.00	3,682,212.00	-285,986.00
		C3 Alte cheltuieli cu personalul, din care:	14	660,310.00	635,219.00	-25,091.00
		cheltuieli cu plati compensatorii aferente disponibilizarilor de personal	15	0.00	0.00	0.00
		C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	16	827,284.00	837,115.00	9,831.00
		C5 Cheltuieli cu contributiile datorate de angajator	17	1,287,206.00	1,254,608.00	-32,598.00
		D. Alte cheltuieli de exploatare	18	18,647,072.00	22,896,025.00	4,248,953.00
	2	Cheltuieli financiare	19	1,938,274.00	2,313,554.00	375,280.00
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd. 20 = Rd. 1 - Rd. 6)	20	84,121.00	-11,114,106.00	-11,198,227.00
IV	1	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21	12,786.00		-12,786.00
	2	IMPOZIT PE PROFIT AMANAT	22			
	3	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMANAT	23			
	4	IMPOZITUL SPECIFIC UNOR ACTIVITATI	24			
	5	ALTE IMPOZITE NEREPREZENTATE LA ELEMENTELE DE MAI SUS	25			

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

V		PROFITUL/PIERDEREA NETA A PERIOADEI DE RAPORTARE (Rd. 26 = Rd. 20 - Rd. 21 - Rd. 22 + Rd. 23 - Rd. 24 - Rd. 25), din care:	26	71,335.00	-11,114,106.00	-11,185,441.00
	1	Rezerve legale	27	4,206.00		-4,206.00
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	28			
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	29	67,129.00		-67,129.00
	4	Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi	30			
	5	Alte repartizări prevăzute de lege	31			
	6	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 27, 28, 29, 30, 31 (Rd. 32 = Rd. 26 - (Rd. 27 la Rd. 31) >=0)	32			
	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	33			
	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:	34			
	a)	- dividende convenite bugetului de stat	35			
	b)	- dividende convenite bugetului local	36			
	c)	- dividende convenite altor acționari	37			
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.33 - Rd.34 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	38			
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	39			
VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care:	40			
	a)	cheltuieli materiale	41			
	b)	cheltuieli cu salariile	42			
	c)	cheltuieli privind prestarile de servicii	43			

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

		d) cheltuieli cu reclama si publicitate	44			
		e) alte cheltuieli	45			
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	46	25,849,999.00	23,384,662.00	-2,465,337.00
	1	Alocații de la buget	47			
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	48			
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	21,125,422.00	13,845,295.00	-7,280,127.00
X		DATE DE FUNDAMENTARE				
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	50	550.00	533.00	-17.00
	2	Nr. mediu de salariați total	51	527.00	521.00	-6.00
	3	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială (Rd. 52 = Rd. 151 din Anexa de fundamentare nr. 2)	52	4,995.00	5,005.00	10.00
	4	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat (Rd. 53 = Rd. 152 din Anexa de fundamentare nr. 2)	53	4,801.00	4,809.00	8.00
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (lei/persoană) (Rd.2/Rd.51)	54	168,788.00	167,537.00	-1,251.00
	6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculata cf. Legii anuale a bugetului de stat	55	164,057.00	163,005.00	-1,052.00
	7	Productivitatea muncii in unitati fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoana)	56	17,000.00	16,740.00	-260.00
	8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd. 57 = Rd.6/Rd.1) x 1000	57	999.00	1,126.00	127.00
	9	Plăți restante	58	0.00	0.00	0.00
	10	Creanțe restante	59	4,972,163.00	5,031,445.00	59,282.00

Veniturile totale realizate au scazut fata de cele prognozate cu 1,412,183 lei, urmare a scaderii veniturilor totale din exploatare cu 1,664,548 lei si a cresterii veniturilor financiare cu 252,365 lei.

Cheltuielile totale realizate inregistreaza o depasire de 9,786,044 lei, din care:

- depasire cheltuieli cu energia si apa in valoare de 5.596.102 lei (57.20%);
- depasirea cheltuielilor cu ajustarile pentru deprecierea creantelor/debitorilor diversi (evidentiere debite conform Deciziei Camerei de Conturi Neamt 24/2022 in suma de 476.833 lei, ajustari creante si stocuri 454.437 lei) si a cheltuielilor cu provizioane CO neefectuat 2022 (760.004 lei);
- nerealizarea veniturilor din anulare ajustari depreciere active circulante 2.335.800 lei;
- depasire de cheltuieli financiare de 375.280 lei.

Rezultatul brut inregistreaza la 31.12.2022 fata de cel prevazut un minus de 11,198,227 lei.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

B) ANALIZA REZULTATULUI BRUT LA 31.12.2022

SPECIFICATIE	VENITURI	CHELTUIELI	-lei- REZULTAT
1. CIFRA DE AFACERI - CHELTUIELI AFERENTE	79.722.278	92.441.401	-12.719.123
Zona Piatra Neamt-Bicaz	47.182.880	50.147.657	-2.964.777
Zona Roman	22.885.360	28.987.848	-6.102.488
Zona Targu Neamt	8.462.060	12.612.863	-4.150.803
Venituri nerealizate ca urmare respingere pret	0.00	0.00	0.00
Alte activitati	1.191.978	693.033	498.945
2. VARIATIA STOCURILOR	0.00	0.00	0.00
3. PRODUCTIA DE IMOBILIZARI CORPORALE	1.256.077	1.256.077	0.00
4. ALTE VENITURI/CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	6.308.209	3.145.587	3.162.622
5. CHELTUIELI CARE NU SE INCLUD IN COSTURI	0.00	6.000	-6.000
6. AJUSTARI DE VALOARE PRIVIND ACTIVELE CIRCULANTE SI PROVIZIOANELE	0.00	99.480	-99.480
7. TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE-CHELTUIELI DE EXPLOATARE	87.286.564	96.948.545	-9.661.981
8. VENITURI FINANCIARE-CHELTUIELI FINANCIARE	861.429	2.313.554	-1.452.125
9. TOTAL	88.147.993	99.262.099	-11.114.106
Pierdere de 11.114.106 lei este formata din:			
Rezultat din activitatea de baza			-13.301.301
Rezultat din alte activitati			3.639.320
Rezultat financiar			-1.452.125

C) Cheltuieli de audit

Onorariul auditorilor pentru auditarea situatiilor financiare la 31 decembrie 2022 este conform contractului incheiat intre parti.

D) Garantii primite

	lei
SC MONDOTEREM SRL camin vane str.Stefan cel Mare	2.105.82
SC MONDOTEREM SRL ext ret canal .Pietrelo , ret. apa pot..Baesu	5.337.72
SC MONDOTEREM SRL Inloc. retea apa str.Zimbrului Roman	46.001.68

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

SC MONDOTEREM SRL Lucrari str.Izvor lot 1	7,127.77
A/C EXACT OFFICE CONSULT S.R.L.-CLADIRE TRATARE APA HLAPESTI	403.50
AGHERASIMOAIE COM S.R.L.-REABILIT.CLADIRE SP BATCA	772.35
ALPINISM UTILITAR S.R.L. Platf beton incarcare namol deshidrat SEAU P.Nt	2,507.00
ALPINISM UTILITAR S.R.L.-LUCR.INLOCUIRE PARAZAPEZI SI ULUCE	1,781.35
ALPINISM UTILITAR S.R.L.-REP.SIST.PRINDERE AGITAT.METANTANC	1,972.06
ALPINISM UTILITAR S.R.L.-REPARATIE HIDROIZOLATIE REZERVOR R4	56.00
ALPINISM UTILITAR SRL	2,635.27
ANDREI CONSTRUCT S.R.L.-CONST.GURA VARSARE EMISAR SEAU BICAZ	3,509.11
ANDREI CONSTRUCT S.R.L.-REFACERE RAMPA SPALARE MIJ.AUTO	1,739.89
ANDREI&MARIUS SERVCO S.R.L.-MODERNIZ.SEDIU ADMIN.TG.NEAMT	2,315.34
ANTREPRIZA REPER CONSTRUCT S.R.L.-DESNISIPATOR SEAU BICAZ	4,297.64
ANUBIS SECURITY SRL	18,320.27
ANUBIS SECURITY SRL Monitorizare si paza	3,268.23
ARC TECTURE HUB SRL	0.00
ASOCIERIA TRACTEBEL ENGINEERING SA&AECOM INGENIERIA SRL	1,344,470.20
AUROLGEX PROD COM S.R.L.-INLOCUIRE RETEA DATA/VOCE ZONA N	266.81
BERCONS S.R.L.-EXEC.SUBTRAVERSARE PARAU TOPOLITA	3,544.76
COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA SA	107,834.64
COSTYTEX 2000 SRL(Reabilitare rezervor)	3,891.06
COZLA SECURITY ALARM SYSTEM S.R.L.- SIST.ANTIEFRACTIE	621.89
EDV ALL PROJECT-IGIENIZ.ZUGRAVELI, TENCUIELI SEDIU SL BICAZ	1,741.01
Electroalex-reab. sistem de rulare poduri decantoareSEAU R	8,320.00
Electroalex-reab.cale rulare desnisipator SEAU P.NT	3,144.00
Electroalex-reab.con evacuare namol decantor primar SEAU P.N T	5,162.00
Electroalex-refacere imprejmuire captare Preutesti	5,974.00
Electroalex-Statie hidrofor, str. Papucul Doamnei sat Stefan	1,750.00

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

ENERGOICE S.R.L.-INSTALATIE EVACUARE FUM CT41 ARHIVA	590.00
EURO ALEX S.R.L.-MODERNIZ.SEDIU ADMIN.-INLOCUIRE TAMPLARIE	3,346.40
EUROSAL TRADE SRI , instalare contori apa potabila	4,709.00
EUROSAL TRADE SRL MONTARE CONTORI APA	6,412.50
FISCONT	1,384.00
FISCONT S.R.L.	13,629.96
FISCONT S.R.L.-FORAJE HIDROOBSERVATIE CAPT.VADURI SI PILDEST	5,040.00
FISCONT S.R.L.-IMPREJM.CU GARD SI POARTA ACCES PARCARE SEDIU	966.29
GLD UNIVERSAL EST S.R.L.-REABILITARE BRANSAMENTE ZONA SUD	3,440.43
GLD UNIVERSAL EST S.R.L.- SCHIMB.SOL.TEH.STR.SATENCEI	3,815.32
GLD UNIVERSAL EST S.R.L.- SCHIMB.SOL.TEH.STR.SATENCEI II	2,444.92
GPH CONSTRUCT INVEST S.R.L.-IGIEN.,REPARATII CAPTARE BATCA	314.80
GPH CONSTRUCT INVEST S.R.L.- REABILIT.HIDROIZ.REZ.APA TASCA	1,761.26
GRADINARIU IMP-EXP.S.R.L.-AUTOCONTAINER	41,950.00
KINGMAN-MONTARE CONTORI	12,231.50
KINGSMAN (REABILITARE SUBTRAVERSARE PARAU CRACAU)	33,398.86
KINGSMAN CORP.S.R.L.-INSTALARE CONTORI APA S,E,N	3,762.33
KINGSMAN CORPORATION S.R.L.(2OB)-INLOC.BRANS., DEVIERE TRONS	132.63
KINGSMAN CORPORATION S.R.L.-ATELIER RETELE CANAL SP3	2,249.60
KINGSMAN CORPORATION SRL	1,935.15
LUCRIS SERV S.R.L.-INSTALATIE CLIMATIZARE CAMERA SERVER	4,995.26
MARIROX COM S.R.L.-MODERNIZARE SEDIU ADMIN.TG.NEAMT	3,578.64
MONDOTERM BRANSAMENT APA ETAPA II	2,650.00
MONDOTERM REFACERE CAROSABIL	450.00
MULTIGAMA SERVICE SRL Modernizare pompe ape uzate SEAU	1,485.88
NCP ELEGANT CONSTRUCT S.R.L.-REABILIT.CALE RULARE DECANTOARE	1,326.96
NCP ELEGANT CONSTRUCT S.R.L.-RESTRUCT.CT41	98,938.86

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

OLIMPUS TRADE S.R.L.-EXEC.5 CAMINE PT.DEBITMETRE	626.70
PRO INSTAL S.R.L.-REABILIT.COLECTOR CANALIZ.SAVINEȘTI	2,904.48
PRO TOBY S.R.L.	1,543,731.00
RUGINEX PROD S.R.L.-REABILIT.RETEA CANALIZARE STR.IZVOARE	2,273.34
SC COCKTAIL SERVICE SRL Instalatie sist.cctv antiefracție sediu apa Bicăz	500.00
SC EUSKADI SRL	48,970.21
SC EUSKADI S.R.L.-INSTALATII CLORINARE	38,224.03
SC FISCONT SRL	0.00
Sc Grumtech Srl	3,488.97
SC MOLDOCOR SA INLOC. RETEA APA M.VITEAZU	525.78
SC MOLDOCOR SA REAB.RETEA APA STR. MIORITA CAPSA-BICAZ Total	64.54
SC MONDOTERM BRANSAMENT APA BISERICANI ETAPA I	3,844.16
SC MONDOTERM SRL	6,261.93
SC PROTEHNICA SRL modernizare pompe Varisco SEAU P.NT	3,301.01
SC ROGLAS IND SRL	11,178.94
SC ROGLAS INDUSTRY SRL Reabilitare retea apa D.Leonida/str Maratei	13,022.56
SC ROUA DAY SRL(inlocuire partiala apa pot Capsa,Bicăz)	4,455.11
SC SMART COM (Pompa Curata pt.Captare Pildesti)	3,869.60
SC SMART COM S.R.L.-GRUP RIDICARE PRESIUNE H1, H3, H4 ROMAN	0.00
SC Smart COM-POMPA APA UZATA SP2 MOLDOVA	0.00
SC SOLDRAGTRANS SRL- SEAU P.NEAMT+SEAU PODOLENI-	5,968.29
SC T.C.H.PROIECT S.R.L.(REABILITARE GURA DE VARSARE SEAU PODOLE	787.50
SC TCH PROIECT S.R.L.-PROIECTARE REABILIT.SUBTRAVERSARE CRACAU	800.00
SC TCH PROIECT SRL construire conducta apa rau Bistrita	540.00
SC TCH PROIECT SRL doc.ptr.autorizatii gosp a apelor	00.00
SC TCH PROIECT SRL Modernizare SP2 IZVOARE	625.00
SC TCH PROIECT SRL proiect lucr de decol.canal de dirij rau Mold.	325.00

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

SC TRANS CONSTRUCT Moderniz.parter inclusiv casa sc Tg.NT	4,855.95
Sc. Smart Com Srl Moderniz.SNEC transport namol deshidr seau P.Nt-	1,897.65
Sc. Smart Com Srl Recon ret. hidraul si efien.energ. repomp Humulesti -	0.00
Sc. Smart Com Srl(Reconfigurare retea hidraulica repompare)	20.00
SC.SMART COM SRL LUCRARI MODERNIZARE SI EFIC GRUP POMPE APA	0.00
TAHAL CONSULTING ENGINEERS LTD PRIN TAHAL CONSULTING ENGINEE	0.00
TETRIA ARHI S.R.L.-REPARATIE HIDROIZOLATIE BATCA DOAMNEI	1,244.74
TETRIA ARHI SRL	705.11
Tetria Arhi Srl - LUCRARI SEDIU ET II	4,370.78
Tetria Arhi Srl(lucrari de reparatie si zugravie birou)	719.16
TETRIA ARHI SRLreab. invelit. tip sarpana cladire captare P.Neamt	1,440.98
VULCONPLAST S.R.L.-TRANSPORTOR ELICOIDAL	4,472.65
Water Networks	4,622.20
WATER NETWORKS S.R.L.	10,296.74
WATER NETWORKS S.R.L. - LUCR.INST.ELEC., ECHIP. ZN	11,445.00
WATER NETWORKS SRL	4,316.23
WATER NETWORKS SRL modernizare si dezv sistem SCADA etapa I	7,069.02
WATER NETWORKS-GARANTII BUNA EXECUTIE F.2070/31.10.2022	29,993.70
WATER-modernizare sistem automatizare suflante SEAU P.NT	725.35
TOTAL	2,085,255.38

E) Litigii

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

1. Situatia actualizata a principalelor litigii in care este implicata compania

1.1. Litigii gestionate de compartimentul juridic :

= litigii de munca avand ca obiect drepturi CCM:

- 20 dosare aflate in fond sau in apel;

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUAȚIA FINANCIARĂ
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

- executari silite formulate impotriva utilizatorilor debitori: 862 dosare;

- contestatii la executarea 5 dosare;

- faliment - insolventa -16 dosare;

1.2..Litigii cu ADI AQUA Neamt

- **ds.1370/103/2020** - Compania vs-Adi Aqua Neamt-pe fond actiunea respinsa, s-a formulat recurs.Dosarul se afla pe rolul Curtii de Apel Bacau- termen 27.04.2023.Valoare pretentii 1.356.170,62 lei.

- **ds.nr.1027/103/2022 Transformat in ds.713/32/2022**- Compania vs-Adi Aqua Neamt-fond, termen 16.05.2023 - valoarea pretentii 3.296.005,46 lei;

- **ds.nr.3547/103/2022** -conexat cu ds. Nr. 713/32/2022, Compania vs-Adi Aqua Neamt- pretentii -fond, primul termen 16.05.2023 - valoarea pretenti 1 964141,22 lei;

- dosar nr. **227/103/2022** - Compania vs.- Tahal Consulting Engineering LTD&Rom Capital Invest S.A- Fond- pretentii val 9 137433,2 lei.Termen 09.11.2022,suspendata judecata pana la solutionarea definitiva a dosarului 224/103/2020.

1.3 7- plangeri/dosare penale (infractiuni de furt de apa)

1.4 Alte dosare mai importante.

- dosar nr.**655/103/2019***,obiect - cererea Companiei de a obliga paratul Dughir Ionut la plata de dobanzi si cheltuieli de judecata rezultate din litigiile cu angajatii pentru drepturi salariale cuvenite si neachitate. Prin Hotararea nr.44/27.01.2023,instanta "*Obligă pe pârât să achite reclamantei suma de 160481,2 lei, reprezentând cheltuieli de judecată la care a fost obligată reclamanta în dosarele indicate în cuprinsul acțiunii,precum și dobânda legală penalizatoarea aferentă sumelor reprezentând drepturi salariale la care a fost obligată reclamanta să le achite angajaților săi în aceleași dosare, dobândă calculată doar până la data de 14.02.2017. Obligă pe pârât să achite reclamantei suma de 7781,90 lei, reprezentând cheltuieli de judecată.* In cauza a fost formulat apel de catre parat. Inca nu a fost stabilit un termen de judecata de Curtea de Apel :

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

- dosar nr. **3425/103/2017**** - obiect - cererea Companiei de a obliga paratul Dughir Ionut la plata sumei de 210209,27 reprezentand contravaloare penalitati aplicate de ABAS, a fost respinsa. Compania a formulat apel impotriva hotararii nr.317/2022data de Tribunalul Neamt. Curtea de Apel Bacau la termenul din 21.04.2023, prin hotararea nr.125/ 21.04.2023 a respins apelul formulat;

- dosar nr. **224/103/2020**- obligare la plata scrisorii de garantie de buna executie si penalitati contractuale, reclamanta Compania Judeteana APA SERV S.A, parata EUROINS, chemata in garantie Asocierea TAHAL, ROMCAPITAL S.A.intervenient in interesul Asocierii TAHAL. La termenul din 16.06.2021 actiunea companiei a fost admisa, EUROINS fiind obligat la plata scrisorii de garantie. Hotararea tribunalului favorabila companiei Apa Serv, impotriva acesteia fiind formulat recurs de catre EUROINS Romania Asigurare Reasigurare SA, ROMCAPITAL INVEST S.A, respectiv Tahal Consulting Engineers LTD, care a fost solutionat ca si apel de Curtea de Apel Bacau; prin decizia nr.269/2022, pronuntata la termenul din 08.12.2022 mentine dispozitiile favorabile companiei din sentinta data la fond si in plus "obligă apelanta-pârâtă Euroins România Asigurarea-Reasigurare SA să plătească intimatului reclamante Companiei Județene Apa Serv SA suma 82.473 lei, reprezentând cheltuieli de judecată în apel". Impotriva acestei decizii Euroins a formulat recurs.

Recursul Euroins se afla pe rolul ICCJ in procedura de filtru. Termenul urmeaza a fi alocat ulterior.

- dosar nr. **2796/103/2021** - fond- Moldocor SA,Vlanda Company SRL - solicita obligarea Companiei la plata de penalitati de intarziere estimate provizoriu la suma de 324.828,58 lei
Cererea a fost respinsa de Tribunalul Neamt prin hotararea nr. 823/25.10.2022. Impotriva acesteia Vlanda Company a formulat recurs ce se afla pe rolul Curtii de Apel Bacau cu termen pe 19.05.2023.

- **dosar nr. 4504/291/2021 fond**-Prin plângerea contravențională înregistrată la data de 27.08.2021, Apa Serv a solicitat Judecătoriei Roman anularea PV Seria GNM nr. 07516/10.08.2021 emis de GNM prin care societatea a fost amendată cu suma de 100.000 de lei pentru faptul că ar fi deversat ape uzate fecaloid menajere din rețeaua de canalizare a Mun. Roman în cursul de apă Râul Moldova, ceea ce ar constitui o faptă contravențională conform art. 96 alin. (3) pct. 15 din OUG nr. 195/2005.

Următorul termen de judecată a fost stabilit la data de 26.06.2023

5. Dosar nr. 4503/291/2021 apel -Prin plângerea contravențională înregistrată la data de 27.08.2021, Apa Serv a solicitat Judecătoriei Roman anularea PV Seria ANAR nr. 011601/09.08.2021 emis de Administrația Națională Apele Române - Sistemul de Gospodărire a Apelor Neamț prin care societatea a fost amendată cu suma de 40.000 de lei pentru faptul că s-ar fi constatat că din rețeaua de canalizare a municipiului Roman se descarcă ape uzate menajere în râul Moldova prin deversorul situat pe strada Bogdan Dragoș și canal colector aferent. fapt ce ar constitui contravenție potrivit art. 88 pct. 1 lit b din Legea nr. 107/1996.Prin Hotărâre 1226/2022 18.05.2022 pronuntata de Judecatori Roman a fost admisa plângerea contravențională formulată de către petenta COMPANIA JUDEȚEANĂ APA SERV

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

S.A., împotriva procesului verbal de constatare a contravenției seria ANAR nr. 0011601 încheiat la data de 05.08.2021. Împotriva acesteia ANAR a formulat apel, următorul termen fiind la 15.06.2023.

F) I. Analiza gradului de implementare a Proiectului Major CCI Nr. 2009RO16PR016 - "Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Neamț"

Axa prioritară: **I POS Mediu**

COD CCI: **Nr. 2009RO161PR016**

Cod SMIS nr. **17765**

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

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

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

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

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

Persoana de contact: **BOGDAN-MUSAT**

Funcție: **Director General**

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

CUI / Codul fiscal **RO15346437**

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

3. Valoarea realizată conform raportului final, întocmit și depus la AM la data de 21.11.2018, transmis revizuit în data de 14.12.2018, este de **303.968.038,99 lei (fără TVA)** structura cheltuielilor se regăsește în tabelul de mai jos:

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

4 - VALOAREA PROIECTULUI

<i>Analiza valorii proiectului în conformitate cu ultima versiune a Contractului de Finantare (CF) (Lei, fara TVA)</i>						
<i>Valoare totală proiect (exclusiv TVA)</i>	<i>Valoare eligibilă pentru POS (exclusiv TVA)</i>	<i>Din (2) :</i>			<i>TVA</i>	
		<i>Cheltuiala publica (UE + stat)</i>	<i>Contribuția Beneficiarului</i>	<i>Valoare neeligibilă pentru POS Mediu (exclusiv TVA)</i>	<i>Corespunzător valorii eligibile POS Mediu(2)</i>	<i>Corespunzător valorii neeligibile (NFG + neeligibile) (7)</i>
<i>(1=2+7)</i>	<i>(2=3+5)</i>	<i>(3)</i>	<i>(5)</i>	<i>(6= 3/ 5/2)</i>	<i>(8)</i>	<i>(9)</i>
433.847.200 (*)	403.953.421 (*)	395.874.353 (*)	8.079.068 (*)	2 (*)	96.495.230 (*)	7.174.509 (*)
Costuri Finale						
303.968.038,99 **	252.814.709,16	247.758.415,02	98	2	51.153.329,83	60.104.710,12
						9.436.863,13

* Deviz general 11/9/2013

** deviz revizuit 14/12/2018 raport final

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

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

II. STADIUL DERULARII CONTRACTULUI

Asistenta tehnica pentru pregătirea aplicației de finanțare, revizuirea documentatiei suport și pregătirea documentațiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată, în perioada 2014-2020, judetul Neamt"

Licitatia pentru contractul "Asistenta tehnica pentru pregătirea aplicației de finanțare, revizuirea documentatiei suport și pregătirea documentațiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată, în perioada 2014-2020, judetul Neamt" a fost castigat de Asocierea PRO TOBY SRL & SC ECOAPA DESIGN SRL. Pretul contractului este de 7.049.000 lei la care se adauga TVA. Durata acestui contract este de minim 24 de luni de la data ordinului de incepere care a fost stabilita pentru 28.09.2020.

In anul 2022 cu nr. 20947 au fost semnate 3 acte aditionale nr.4, nr.5 si nr.6:

- prin Actul aditional nr.4 care s-au modificat s-au modificat Condițiile Generale ale Contractului (Anexa I), respectiv sediul social al Prestatorului PRO TOBY SRL. – lider asociere in Asocierea PRO TOBY SRL & ECOAPA DESIGN SRL.

- Prin Actul aditional nr.5 s-au modificat Condițiile Generale ale Contractului (Anexa I), respectiv art. 28 "Garanția de buna execuție" prin introducerea alineatului 28.3.1 cu următorul conținut: "Garanția de buna execuție va putea fi constituita prin rețineri succesive in cuantum de 10% din fiecare plata parțiala."

- Prin Actul aditional nr.6 s-au modificat : Prevederile Acordului Contractual - art 5. Durata Contractului si va avea următorul conținut: "Durata contractului este de minim 39 de luni, incepand de la data prevăzută in ordinul de incepere a serviciilor emis de Autoritatea Contractanta, dar nu mai mult decât termenul menționat in Contractul de Finanțare"

In conformitate cu art.27.4 din Conditii Generale la Contract asocierea a depus aplicatie de plata pentru cererea de plata pentru plata documentatiilor aferente contractelor de lucrari CL6, CL7 si CL8. . Astfel in data de 01.08.2022 a fost depusa la AM cererea de plata nr.4 prin care s-a solicitat suma de 2.248.782,13 lei fara TVA. Suma solicitata prin cererea de plata a fost virata in contul companiei in data de 12.09.2022. Plata catre consultant a fost efectuata in data de 15.09.2022.

In ceea ce priveste elaborarea Studiului de fezabilitate s-au desfasurat urmatoarele:

- S-a primit al treilea set de observatii din partea expertilor BEI (Banca Europeana De Investitii), in adresa nr.2675/15.02.2022, prin care au fost transmise concluziile si observatiile referitoare la verificarea tehnica si analiza cost – beneficiu din cadrul Studiului de fezabilitate pentru proiectul: "Proiect regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata din judetul Neamt, in perioada 2014-2020" iar Consultantul a implementat aceste observatii in studiul de fezabilitate revizia 3 prin adresa nr.3165/22.02.2022 urmand ca acesta sa fie depus la Autoritatea de Management Bucuresti.

- Studiul de fezabilitate revizuit 3 conform observatiilor AM, BEI a fost inaintat la M.I.P.E. AM - POIM in data de 25.02.2022.

- S-a primit al patrulea set de observatii din partea expertilor BEI (Banca Europeana De Investitii), in adresa nr.7320/ 03.05.2022, prin care au fost transmise concluziile si observatiile referitoare la verificarea tehnica si analiza cost – beneficiu din cadrul Studiului de fezabilitate pentru proiectul: "Proiect regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata din judetul Neamt, in perioada 2014-2020".

Concluziile verificării au fost:

Tehnic: problemele pe partea tehnica au fost rezolvate integral.

Analiza Cost-Beneficiu 2 aspecte de ultim moment aparute:

- Necesitatea actualizării Modelului Financiar ACB cu noile tarife practicate de operator, care au intrat in vigoare in data de 01.05.2022 (conform site operator);

- Necesitatea actualizării cu cele mai recente prognoze ale indicatorilor macroeconomici publicate in data de 28.04.2022.

- Studiul de fezabilitate revizuit 4 conform observatiilor AM, BEI a fost inaintat Autoritatii de Management Bucuresti in data de 24.05.2022.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

- În data de 02.06.2022 a fost primit de la AM BEI „RAPORTUL FINAL” privind Analiza Proiectului. Concluzia acestuia este: **Proiectul este bine prezentat, informațiile prezentate fiind corelate, iar investițiile justificate astfel că proiectul poate fi promovat pentru faza următoare de pregătire/evaluare.**

- Studiul de Fezabilitate a fost supus aprobării de către cele 42 de UAT-uri municipii, orașe și comune din proiect precum și de către Consiliul Județean Neamț. Până în data de 15.06.2022 prin hotărârile emise toate cele 43 de entități au aprobat în totalitate studiul de fezabilitate precum și indicatorii tehnico-economici ai proiectului.

Începând cu luna august 2022 au fost pregătite documentațiile care au fost înaintate la toate UAT-urile din proiect pentru punerea la dispoziție a terenurilor necesare pentru investiții. Au fost obținute HCL-uri de la toate UAT-urile mai puțin de la orașul Bicaz.

În luna septembrie în vederea depunerii cererii de finanțare aferentă Proiectului Regional și pentru primirea finanțării nerambursabile din partea Uniunii Europene, au fost întocmite adrese către toate UAT-urile privind solicitarea emiterii unei hotărâri de consiliu local privind asigurarea cofinanțării proiectului. Toate unitățile administrative au emis hotărâri de consiliu local și consiliu județean pentru asigurarea cofinanțării de 2% din cheltuielile eligibile și anume 5.812.817 EURO.

În data de 06.12.2022, APELE ROMANE - ADMINISTRATIA BAZINALA DE APA SIRET a emis **Avizul de Gospodărie a Apelor nr. 208** privind “Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată în județul Neamț în perioada 2014-2020.

În data de 15.12.2022 a avut loc la sediul APM Neamț ședința CAT în cadrul căreia s-a propus revizuirea de decizie a etapei de încadrare pentru “Proiectul Regional de Dezvoltare a Infrastructurii de apă și apă uzată din județul Neamț, în perioada 2014-2020”. În urma ședinței s-a hotărât ca proiectul nu se va supune evaluării impactului asupra mediului, decizia etapei de încadrare va fi actul de reglementare final, urmând a se emite de către APM Neamț și declarația Natura 2000.

Conform procedurii de mediu, anunțul public privind emiterea deciziei de încadrare revizuită emisă de APM Neamț pentru proiectul regional a fost afișată spre consultare publică la sediul tuturor UAT-urilor implicate în contract a fost publicată în presa scrisă și în mediul on-line și a fost afișată și la sediul companiei. Perioada de afișare a fost de 10 zile conform procedurii. După această perioadă s-au primit de la toate UAT-urile adrese prin care s-a menționat că nu au fost primite observații din partea locuitorilor până la sfârșitul perioadei de afișare 28.12.2022.

Drept urmare acestei consultări publice, Agenția de Protecție a Mediului Neamț a emis **Decizia etapei de încadrare nr.10974 din 10.01.2023**. Totodată aceeași instituție a emis și **Declarația autorității responsabile cu monitorizarea siturilor NATURA 2000 - nr. 4856 din 20.01.2023**.

Decizia de Încadrare a fost ultimul act necesar pentru a putea depune cererea de finanțare. Aceasta a fost încărcată în MySMIS în data de 25.01.2023 cu nr. 10086. La data prezentei statusul Proiectului este EVALUARE. În data de 27.04.2023 s-a primit Solicitarea de clarificări nr.1 la care s-a transmis răspuns în data de 05.05.2023.

În urma reanalizării SF-ului precum și ținând cont de recomandările Bancii Mondiale, a fost necesară ajustarea indicatorilor fizici ai contractului. Astfel prin investițiile propuse din **Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Neamț în perioada 2014 – 2020” care se vor realiza în cadrul a 43 UAT-uri din județul Neamț, principalii indicatori fizici sunt:**

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

APA						
	Surse de apa	Statii de tratare	Conducte de aductiune	Statii de pompare	Retea de distributie	Rezervoare
	(bc)	(bc)	(m)	(bc)	(m)	(bc)
TOTAL	6	38	296.278	73	470940	44
APA UZATA						
	Statii de epurare	Statii de pompare	Retea canalizare	Conducte refulare		
	(bc)	(bc)	(m)	(m)		
TOTAL	3	37	122.969	13.211		

Populatia care beneficiaza de investitiile propuse:

CO18 - Distributia apei: Populatie suplimentara care beneficiaza de o mai buna alimentare cu apa	Persoane	54.502
CO19 - Epurarea apelor uzate: Populatie suplimentara care beneficiaza de o mai buna tratare a apelor uzate	Echivalent populatie	16.693
2S35 - Populatia suplimentara care beneficiaza de o mai buna alimentare cu apa din proiectul POIM	Persoane	285.544
2S34 - Populatie suplimentara care beneficiaza de o mai buna epurare a apelor uzate din proiectul POIM	Echivalent populatie	167.477

Valoarea totala a proiectului*:

	VALOARE (fara TVA)		TVA
	[Mii lei]	[Mii EURO]	[Mii lei]
TOTAL GENERAL	1.530.100,11	309.192,334	287.121,462
din care: C + M	1.148.753,10	232.132,30	218.263,09
Se adauga:			
Cheltuieli cu salarii pentru Unitatea de Implementare a Proiectului (cheltuieli eligibile care vor fi incluse in contractul de finantare)	9.497,68	1.919,23	0.0000
TOTAL GENERAL	1.539.597,79	311.111,56	287.121,46

- In preturi curente

III. Stadiul cererii de finantare pentru proiectul

“Digitalizarea infrastructurii de apa a Companiei Judetene APA SERV SA Neamt prin achizitionarea de echipamente si software pentru eficientizarea managementului sistemului de alimentare cu apa” - Valoare proiect – 10.889.998,68 lei inclusiv TVA – COD SMIS 158326. Cererea de finantare pentru proiect a fost depusa in data de 19.12.2022. In data de 12.04.2023 s-a primit prima solicitare de clarificari la care s-a raspuns in data de 21.04.2023.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Indicatori tehnici

Nr.crt	Denumire	Unit.	Cant
1	Platforma monitorizare software	bc	1
2	Dispecerat interventie si monitorizare	bc	1
3	Manager operational si Managementul activelor	bc	1
4	Managemet & Contract Managemet, Arhivare electronica, fluxuri de lucru	bc	1
5	Camin echipate cu Debitmetru electromagnetic	bc	99
6	PermaNET SU Acoustic Logger with 2G Global	bc	60
7	Drona cu camera termica	bc	1
8	GPR – georadar - radar de penetrare a solului	bc	1

IV. Stadiul cererii de finantare pentru proiectul “Realizare centrale fotovoltaice pentru consum propriu Apaserv SA” judetul Neamt – Valoare proiect 20.032.517,3 lei inclusiv TVA - COD SMIS – 158432. Cererea de finantare pentru proiect a fost depusa în data de 15.02.2023. În data de 24.03.2023 s-a primit prima solicitare de clarificari la care s-a raspuns în data de 31.03.2023. În data de 25.04.2023 s-a primit a doua cerere de clarificari, la care s-a raspuns în data de 28.04.2023.

Indicatori tehnici

Nr. crt.	Locatie	Putere instalata invertere [kW]	Putere instalata panouri [kW]	Nr. panouri fotovoltaice [540 W]
1	Stație de epurare a apei uzate Piatra Neamț	400	492	912
2	Stație de epurare a apei uzate Târgu Neamț	260	294	544
3	Stație de epurare a apei uzate Podoleni	400	421	779
4	Captare Bâta Doamnei	240	277	513
5	Captare Vaduri	400	492	912
6	Captare Zanesti	400	492	912
7	Captare Lunca	400	492	912
TOTAL		2500	2960	5484

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

G) Impozitarea

Sistemul de impozitare din România este într-o fază de consolidare și armonizare cu legislația europeană. În 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 României detine un număr de agenții autorizate să efectueze auditul (controlul) companiilor care operează pe teritoriul României. Aceste controale sunt similare auditorilor fiscale din alte țări, și pot acoperi nu numai aspecte fiscale dar și alte aspecte legale și regulatorii care prezintă interes pentru aceste agenții. 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

România se află în prezent într-o perioadă rapidă de armonizare a legislației de mediu cu legislația în vigoare a Comunității Economice Europene. La 31 decembrie 2022, Societatea nu a înregistrat nicio datorie referitoare la costuri anticipate, incluzând taxe legale de consultant, studii, proiectare și implementare a planurilor de remediere a problemelor de mediu. Societatea consideră costurile asociate cu problemele mediului inconjurator inclusiv costurile asociate penalităților, epurării apelor uzate, instituirea zonelor de protecție sanitară, autorizarea sistemelor locale și aglomerărilor, eliminarea deșeurilor și a namolului rezultat în 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. În conformitate cu legislația fiscală relevantă, evaluarea fiscală a unei tranzacții realizate cu partile afiliate are la bază conceptul de preț de piață aferent respectivei tranzacții. În baza acestui concept, prețurile de transfer trebuie să fie ajustate astfel încât să reflecte prețurile de piață care ar fi fost stabilite între entități între care nu există o relație de afiliere și care acționează independent, pe baza „condițiilor normale de piață”. Ca urmare, este de așteptat ca autoritățile fiscale să inițieze verificări amănunțite ale prețurilor de transfer, pentru a se asigura că rezultatul fiscal și/sau valoarea în vamă a bunurilor importate nu sunt distorsionate de efectul prețurilor practicate în relațiile cu persoane afiliate. Este probabil ca verificările ale prețurilor de transfer să fie realizate în viitor de către autoritățile fiscale, pentru a determina dacă respectivele prețuri respectă principiul „condițiilor normale de piață” și ca baza impozabilă a contribuabilului român nu este distorsionată. Societatea nu poate cuantifica rezultatul unei astfel de verificări. Societatea consideră că tranzacțiile cu partile afiliate au fost efectuate la valori de piață.

16. EVENIMENTE ULTERIOARE

- prin Hotărârea A.G.A. nr. 1/17.02.2023 a fost aprobat Bugetul de Venituri și Cheltuieli al companiei pentru anul 2023;

- prin Decizia nr. 1/17.01.2023 a fost convocată Adunarea Generală a Acționarilor companiei în data de 17 februarie 2023;

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

- prin Decizia nr. 2/2.02.2023 a fost avizat Proiectul Bugetului de Venituri si Cheltuieli al companiei pentru anul 2023.

- prin Decizia nr. 3/2.02.2023 a fost aprobata scoaterea din functiune a bunurilor proprii inventariate in anul 2021 - calculatoare si programe - cu valoarea de inventar de 152.469,94 lei si valoare ramasa de amortizat 0 lei, conform Referat nr.30ST/30.01.2023;

- prin Decizia nr. 4/02.02.2023 s-a dispus intocmirea de catre Directorul General si transmiterea, pana la data de 28.02.2023, catre Consiliul de administratie al companiei, a unui proiect pentru Regulamentul de Organizare si Functionare, Statul de functii si Organigrama care sa asigure functionarea eficienta a companiei si sa elimine neconformitatile identificate si aduse la cunostinta Consiliului de administratie de catre directorul general;

- prin Decizia nr. 5/02.02.2023 s-a dispus intocmirea de catre Directorul General si transmiterea, pana la data de 28.02.2023, catre Consiliul de administratie al companiei, a Programului de inlocuire a contorilor expirati din punct de vedere al verificarii metrologice;

- prin Decizia nr. 6/02.02.2023 s-a dispus intocmirea de catre Directorul General si transmiterea, pana la data de 28.02.2023, catre Consiliul de administratie al companiei, a unui raport privind organizarea activitatii de control a modului de efectuare a citirilor si facturare a consumurilor pentru principalele categorii de utilizatori ai serviciilor companiei, control solicitat in cadrul sedintelor Consiliului de administratie;

- prin Decizia nr. 7/07.03.2023 s-a aprobat acordarea, din fondul social de 5%, in conformitate cu Referatul nr. 284/SAL/06.03.2023 intocmit de Sef Compartiment Salarizare, a unui ajutor material in suma de 2.500 lei salariatului Mitroi Andrei , urmare solicitarii nr.3976/27.02.2023 si a unui ajutor material in suma de 2.500 lei salariatului Sescu Carol, urmare solicitarii nr. 4410/02.03.2023;

- prin Decizia nr. 8/15.03.2023 a fost aprobat Programul anual de achizitii sectoriale pentru anul 2023 si Anexa programului anual de achizitii sectoriale pentru anul 2023 - achizitii directe;

- prin Decizia nr. 9/17.03.2023 s-a aprobat prelungirea creditului contractat de la LIBRA INTERNET BANK S.A. prin Contractul de Credit nr. 26661 din 08.08.2018, precum si a garantiilor aferente acestuia si contractarea unui credit la LIBRA INTERNET BANK SA in suma de cel mult 3.000.000 RON;

- prin Decizia nr. 10/17.03.2023 s-a aprobat scoaterea din evidenta a sumei de 217.056,78 lei, conform Referat nr. 14/06.03.2023 si alocarea pe costuri a sumei de 38.273 lei, conform Referat nr. 15/06.03.2023;

- prin Decizia nr. 11/04.04.2023 a fost convocata Adunarea Generala a Actionarilor companiei in data de 29 mai 2023, s-a aprobat Raportul Directorului General Bogdan Musat cu privire la executia mandatului in trim. IV 2022 - preliminar 2022, nr. 52CCI/31.03.2023, s-a luat act de Informarea Directorului Economic nr. 152/31.03.2023 cu privire la situatia economica a Companiei la 31.12.2022,

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

preliminat si s-a luat act de Raportul nr. 131/17.03.2023 intocmit de Comitetul de Audit al Consiliului de Administratie pentru anul financiar 2022.

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,
Musat Bogdan



DIRECTOR ECONOMIC
Ardeleanu Iustina

A blue ink signature, appearing to be "Iustina", written in a cursive style.

