

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**Tirgu Mures**

**Situatii financiare auditate  
pentru exercitiul incheiat  
la 31 Decembrie 2012**

**Sumar**

	<b>Pagina</b>
<b>Raportul Auditorului</b>	<b>3-4</b>
<b>Raportul Administratorilor</b>	<b>5-25</b>
<b>Bilantul contabil</b>	<b>26-28</b>
<b>Contul de profit si pierdere</b>	<b>29-31</b>
<b>Situatia fluxurilor de numerar</b>	<b>32</b>
<b>Situatia modificarilor in patrimoniu</b>	<b>33</b>
<b>Note la situatiile financiare</b>	<b>34-70</b>

## **RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT CĂTRE ACȚIONARII SOCIETĂȚII S.C. COMPANIA AQUASERV S.A. Târgu Mures**

### ***Raport asupra situațiilor financiare***

1 Am auditat situațiile financiare anexate ale societății S.C. COMPANIA AQUASERV S.A. Targu Mures (“Societatea”) care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2012, contul de profit și pierdere, situația fluxurilor de numerar și situația modificărilor capitalului propriu pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative precum și alte note explicative, numerotate de la pagina 26 la pagina 70. Situațiile financiare menționate se referă la:

- Total capitaluri proprii: 39.454.697 lei
- Rezultatul net al exercițiului financiar: 3.208.237 lei - profit

### ***Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare***

2 Conducerea Societății răspunde pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 3055/2009 și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea setului de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, fie cauzate de fraudă sau eroare.

### ***Responsabilitatea auditorului***

- 3 Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat auditul conform Standardelor Internaționale de Audit. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.
- 4 Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale Societății pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al Societății. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în ansamblul lor.
- 5 Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

### Opinia

- 6 În opinia noastră, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă, în toate aspectele semnificative, a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2012, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de numerar ale acesteia pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 3055/2009.

### Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare

În concordanță cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009, articolul 318, punctul 2, noi am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare și numerotat de la pagina 5 la pagina 25. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare. În raportul administratorilor, noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate.

Bucuresti, Romania

8 Aprilie 2013

Numele semnatarului: Cristian Iliescu

Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania

Cu nr. 1530 / 2003

In numele

BDO Audit SRL

Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania

Cu nr. 018 / 2001



## **Raportul Administratorilor**

### **Cuprins**

#### **Introducere**

#### **1 Analiza activitatii intreprinderii**

##### **1.1 Cadrul general**

##### **1.2 Bilantul contabil**

###### **1.2.1 Evolutia activelor si pasivelor**

###### **1.2.2. Capitalul productiv**

###### **1.2.3. Structura financiara**

##### **1.3 Contul de rezultate**

##### **1.4 Profitabilitatea**

##### **1.5 Realizarea obiectivelor si criteriilor de performanta conf. OUG79/2008**

##### **1.6 Concluzii**

#### **2 Informații referitoare la controlul intern**

#### **3 Evenimente importante aparute dupa incheierea exercitiului financiar**

#### **4 Dezvoltarea previzibila a activitatii intreprinderii**

#### **5 Activitati din domeniul cercetarii si dezvoltarii**

#### **6 Achizițiile propriilor actiuni**

#### **7 Sucursalele societatii**

## **INTRODUCERE**

Prezentul Raport a fost elaborat conform Ordinului MFP 3055/2009 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene.

Scopul raportului este de a oferi informatii suplimentare despre companie fata de Situatiile financiare anuale, pentru o mai buna interpretare a acestora.

Raportul cuprinde o analiza a evolutiei activitatii companiei si a situatiei sale economico-financiare pe anul 2012, informatii asupra evolutiei probabile a activitatii, informatii privind activitatile din domeniul cercetarii si dezvoltarii si informatii despre sucursalele societatii.

S.C. COMPANIA AQUASERV S.A. a luat fiinta in baza OUG 30/1997 si a Legii 31/1990 republicata, in urma reorganizarii Regiei Autonome Aquaserv de sub autoritatea Consiliului Local Tirgu Mures in societate comerciala pe actiuni, concomitent cu asocierea municipiului Tg. Mures cu alte municipii, orase si cu judetul Mures. Aceasta masura administrativa a fost aprobata de autoritatile administratiei publice locale la vremea respectiva in vederea infiintarii operatorului regional pentru serviciile publice de alimentare cu apa, canalizare si epurarea apelor uzate, respectand strategia nationala care se bazeaza pe recomandările Uniunii Europene, privind organizarea intr-o maniera performanta a serviciilor publice de alimentare cu apa si canalizare din Romania prin crearea unor operatori regionali pe bazine hidrografice, capabili sa furnizeze servicii de calitate si sa deruleze proiecte finantate din fonduri comunitare.

Astfel, la data de 7.03.2006 a fost inregistrata la Oficiul Registrului Comertului S.C. COMPANIA AQUASERV S.A., pastrandu-se pentru societate atat numarul de ordine din Registrul comertului, respectiv J 26/464/1998, cat si Codul Unic de Inregistrare 10755074, al fostei Regii Autonome AQUASERV din care a luat fiinta.

Patrimoniul initial al SC COMPANIA AQUASERV SA s-a format prin preluarea in intregime a patrimoniului propriu al regiei autonome si prin majorarea capitalului social cu aportul in numerar al noilor actionari: Consiliul Judetean Mures, Consiliile locale din municipiile Sighisoara, Tarnaveni si Reghin si Consiliile locale ale oraselor Ludus, Iernut si Cristuru Secuiesc.

In anul 2006 societatea presta serviciile de apa – canal pe raza municipiului Tg. Mures, iar incepand cu 15 ianuarie 2007 , in baza Contractului de concesiune Mures -Harghita semnat in 2006 , a preluat operarea serviciilor de apa – canal si in localitatile Sighisoara, Tarnaveni, Ludus, Iernut si Cristuru Secuiesc, prin intermediul sucursalelor constituite in fiecare localitate in parte. Cu incepere din 16 iunie 2008 societatea a preluat prin cesiunea Contractelor de concesiune operarea serviciilor de apa-canal in alte 13 localitati din judetul Mures care anterior erau deservite de SC SURM SA.: Sarmas, Sinpetru de Cimpie, Riciu, Craiesti, Pogaceaua, Sangeorgiu de Mures, Cristesti, Ungheni, Alunis, Rusii Munti, Ceausu de Campie, Sincai, Deda.

Incepand cu data de 01.03.2010 a fost preluata operarea serviciilor de apa-canal si in localitatea Reghin, infiintindu-se astfel o sucursala la nivelul Municipiului Reghin.

Incepand cu luna martie 2010 toate contractele de concesiune / cesiune amintite mai sus au fost inlocuite cu Contractul de delegare unic valabil pentru intreaga arie de operare, contract incheiat cu asociatia unitatilor administrativ teritoriale din regiune, denumita Asociatia de Dezvoltare Intercomunitara Aquainvest Mures, infiintata in baza legii 51/2006. Aceasta masura a fost intreprinsa pentru a satisface conditiile de eligibilitate pentru accesarea fondurilor de coeziune ale UE, prin Programul Operational Sectorial de Mediu.

## **1. ANALIZA ACTIVITATII INTREPRINDERII**

### **1.1 CADRU GENERAL**

Scopul analizei este de a aprecia starea medie, evidentiind totodata si punctele forte si cele slabe din perspectiva situatiei financiare ale companiei.

Documentele pe baza carora s-a facut analiza sunt:

- Bilantul contabil
- Contul de rezultate
- Tabloul de bord financiar - anexa nr. 1

Bilantul descrie situatia companiei la finele anului, ca rezultat al fluxurilor fizice si financiare, iar Contul de rezultate inregistreaza cheltuielile si veniturile ocazionate de aceste fluxuri. Tabloul de bord financiar reda principalii indicatori calculati pe baza Bilantului si Contului de rezultate.

Participand la Programul MUDP I si avand incheiat un Acord cu Banca Europeana de Reconstructie si Dezvoltare – BERD, Situatiile financiare ale Aquaserv au fost auditate anual, incepand cu anul 1996 de firme de audit consacrate, agreeate de BERD. Potrivit rapoartelor de audit conturile anuale dau o imagine fidela a patrimoniului, situatiei financiare si rezultatelor organizatiei in conformitate cu prevederile legale.

### **1.2 BILANTUL CONTABIL**

#### **1.2.1 Evolutia activelor si pasivelor**

In evolutia activelor se constata urmatoarele:

- valoarea neta a imobilizarilor necorporale a scazut cu 62,72% , ca urmare a amortizarii imobilizarilor necorporale
- imobilizarile corporale, care au ponderea cea mai mare in total imobilizari, au scazut cu 48,96%, aceasta variatie rezultand din predarea catre Consiliul Local Tirgu Mures a mijloacelor fixe realizate prin programul ISPA, amortizarea mijloacelor fixe proprii ale companiei si investitiile realizate in cursul anului atat din sursele companiei cat si din alocatii de la bugetele locale precum si prin programul POS Mediu.
- activele circulante au crescut fata de anul 2011 cu 37.67%, datorita cresterii stocurilor cu 30.94% , a creantelor cu 41,72% ( in principal aceasta crestere e datorata subventiilor de incasat pentru investitii in domeniul public in cadrul programelor ISPA si POS MEDIU) si a cresterii disponibilului in conturile de banca si casa cu 32,88% fata de anul 2011, datorita in principal cresterii soldului conturilor de prefinantare si rambursare POS MEDIU care insumeaza la finele anului 2012 o valoare de 24.543.321,25 lei precum si datorita sporirii numerarului din activitatea curenta

In evolutia pasivelor se constata urmatoarele:

- datoria pe termen scurt la sfarsitul anului 2012 scade cu 29,95% fata de sfarsitul anului 2011, ca urmare a reducerii pozitiei *de alte datorii, inclusiv datorii fiscale si datoriile privind asigurarile sociale* din bilant cu 61,37% fata de 2011 si a reducerii cu 14,15%

- a sumelor datorate catre institutii de credit fata de anul precedent prin extinderea duratei de rambursare a imprumutului BERD – ISPA cu 6 ani.
- datoriile pe termen lung scad cu 19,53%, ca urmare a reducerii integrale a datoriilor catre furnizori si a pozitiei de *alte datorii inclusiv datorii fiscale si datoriile privind asigurarile sociale* fata de 2011 si a reducerii cu 6,39% a sumelor datorate institutiilor de credit aferente creditelor pe termen lung in urma rambursarii ratelor scadente.
- scad sursele de finantare pe termen lung reflectat prin scaderea sumei capitalurilor proprii si a subventiilor cu 24,45% in 2012 fata de 2011 ca urmare a scaderii subventiilor pentru investitii cu 35.85% fata de 2011 in urma predarii catre Consiliul Local Tirgu Mures a mijloacelor fixe realizate prin programul ISPA.
- **Capitalurile Proprii** au crescut de la 34,6 milioane lei in 2011 la 39,45 milioane lei in 2012

### 1.2.2 Analiza capitalului productiv (fondului de rulment)

**Capitalul productiv (fondul de rulment)** este capitalul disponibil pentru desfasurarea activitatii curente a companiei si reprezinta diferenta dintre activele curente si pasivele curente ale firmei (sau diferenta intre capitalul permanent si activele imobilizate).

In valori absolute capitalul productiv in anii 2011-2012 se prezinta in felul urmator (activele curente pentru anul 2012 au fost diminuate cu soldul de numerar al disponibilului din prefinantare POS Mediu si cel al contului de rambursare POS Mediu in suma cumulata de 24.543.321,25 lei precum si cu suma de 18.637.561 lei reprezentand subventii de incasat pentru investitii in domeniul public in cadrul programelor ISPA si POS MEDIU pentru a reflecta situatia fondului de rulment din activitatea proprie a companiei):

LEI

	2011	2012	Diferenta
Active curente	40.912.885	38.255.477	-2.657.408
Pasive curente	31.666.591	22.181.376	-9.485.215
Fondul de rulment	9.246.293	16.074.101	6.827.808

Activele curente se reduc intr-o pondere mult mai mica, fata de pasivele curente care prezinta o scadere insemnata in anul 2012 fata de anul 2011, ceea ce duce la o crestere insemnata a fondului de rulment, insemnand ca societatea este stabila financiar in conditiile incasarii creantelor acumulate, avand capacitatea de a-si achita datoriile pe termen scurt prin intermediul activelor circulante.

**Nevoia de fond de rulment** reflecta diferenta dintre necesitatile de finantare a ciclului de exploatare si datoriile de exploatare. Necesitatile de finantare a productiei, respectiv a ciclului de exploatare (stocuri si creante, creantele fiind diminuate cu suma de 18.637.561 lei reprezentand subventii de incasat pentru investitii in domeniul public in cadrul programelor ISPA si POS MEDIU) sunt acoperite in cea mai mare parte din surse temporare corespunzatoare (datorii de exploatare: furnizori, creditorii etc.). Formula de calcul a nevoii de fond de rulment este:

*Nevoia de fond de rulment = (Stocuri + Creante) – Datorii de exploatare*

Nevoia de fond de rulment pe anii 2011-2012 se prezinta in felul urmator:

LEI

	2011	2012
Stocuri + Creante	34.011.310	29.385.380
Datorii de exploatare	20.523.153	12.614.675
Nevoia de fond de rulment	13.488.157	16.770.905



**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
Raportul Administratorilor  
pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2012

---

Se observa o crestere usoara a nevoii de fond de rulment in anul 2012 fata de anul 2011. Aceasta crestere este influentata de cresterea stocurilor cu 30,94%, respectiv a creantelor comerciale fata de 2011 coroborata de scaderea datoriilor cu exigibilitate sub un an , in special a pozitiei *alte datorii inclusiv datorii fiscale si datoriile privind asigurarile sociale* din bilant unde se inregistreaza o reducere cu 61,37% fata de 2011.

**Trezoreria neta** reprezinta soldul disponibilitatilor banesti nete efectiv la dispozitia companiei si este diferenta intre fondul de rulment si nevoia de fond de rulment sau diferenta intre disponibilitatile din casa-banca si creditele bancare de rambursat pe termen scurt. Trezoreria neta pe anii 2011-2012 se prezinta in felul urmator:

-LEI-

	2011	2012
Fondul de rulment	9,246,293	16,074,101
Nevoia de fond de rulment	13,488,157	16.770.905
Trezoreria neta	-4.241.864	-696.804

Trezoreria neta negativa ilustreaza dezechilibru financiar pe termen foarte scurt si evidentiaza faptul ca disponibilitatile banesti detinute de societate provin exclusiv din imprumuturi bancare pe termen scurt.

Ratele prin care se studiaza managementul capitalului productiv sunt cuprinse in Tabloul de bord financiar din **anexa nr. 1**.

**Rata lichiditatii curente** – exprima capacitatea companiei de a onora obligatiile pe termen scurt fata de furnizori, stat, personal si banci (pasivele curente) pe seama activelor curente formate din stocuri, creante si disponibilitati banesti (activele curente au fost diminuate cu soldul de numerar din Prefinantare POS Mediu si al contului de Rambursare POS Mediu in valoare totala de 24.543.321,25 lei precum si cu suma de 18.637.561 lei reprezentand subventii de incasat pentru investitii in domeniul public in cadrul programelor ISPA si POS MEDIU).

Se constata ca valoarea ratei este supraunitara de 1.72 - situatie considerata favorabila pentru companie si rezultand faptul ca SC Compania Aquaserv SA are capacitatea de a-si plati datoriile curente din activele curente existente.

**Rata lichiditatii rapide** – exprima posibilitatea platii obligatiilor pe termen scurt pe seama creantelor de incasat si a disponibilitatilor. Valoarea ratei se mentine supraunitar la valoarea de 1,63 si este aproape de valoarea lichiditatii curente, ceea ce inseamna un volum relativ redus al stocurilor

**Rata de rulare a debitorilor** arata perioada de incasare a contravalorii prestatilor de la clienti.

La calculul indicatorului valorile soldului clientilor si al vanzarilor luate in considerare sunt inclusiv TVA.

Daca in anul 2011 acest indicator a fost situat la nivelul de 116 zile, in anul 2012 observam o crestere usoara pana la 121 de zile. Avand in vedere ca productia unei luni se factureaza in luna urmatoare si clientii au, conform legii, o perioada de plata de 15 zile plus o perioada de gratie de 30 de zile, valoarea standard a acestui indicator se situeaza in jur de 45 zile. Fata de aceasta valoare standard de 45 zile clientii platesc in medie la 121 zile, deci cu o intarziere medie de 76 zile. Cresterea duratei medii de incasare a facturilor in 2012 fata de 2011 se datoreaza in principal situatiei de criza economica financiara in care se afla tara noastra.

**Rata de rulare a creditorilor** - arata durata de plata a obligatiilor fata de furnizorii de exploatare. La calculul indicatorului valorile soldului furnizorilor si al achizitiilor luate in considerare sunt inclusiv TVA.

Limita minima a acestei rate, asa cum este prevazuta in majoritatea contractelor cu furnizorii, este de 30 zile sau 60 de zile. In anul 2011 valoarea acesteia a fost de 56 zile, iar in 2012 a scazut pana la 50 de zile.

**Rata de rulare a stocurilor** – arata perioada medie de stationare a materialelor in magazie.

Valoarea ratei a inregistrat o usoara crestere, de la 120 de zile in 2011 la 155 de zile in 2012 ceea ce reflecta o usoara scadere a vitezei de rotatie a stocurilor.

Caracterul specific al activitatii apa-canal impune mentinerea unor stocuri de siguranta relativ ridicate din materiile prime pentru tratarea si epurarea apei si stocuri de materiale de intretinere pentru repararea avariilor pe retelele de apa si canalizare.

### Situatia creantelor si datoriiilor

#### CREANTE

Soldurile creantelor de la clienti la sfarsitul anului 2012, nediminuat cu ajustarile efectuate pentru clientii rau platnici, se prezinta astfel:

	Total creante LEI	din care			
		sold intre 0-90 zile	sold intre 91-180 zile	sold intre 181-365 zile	sold peste 365 zile
<b>2011</b>	24.934.503,22	11.125.925,23	2.359.501,42	1.595.522,92	9.853.553,65
<b>2012</b>	28.511.845,79	7.500.612,00	3.840.096,59	3.406.077,36	13.765.059,84

Cresterea creantelor totale in 2012 fata de 2011 are la baza doua aspecte:

- cresterea productiei valorice care se datoreaza majorarii de preturi/tarife la toate sucursalele companiei
- situatia macroeconomica a afectat toate categoriile de clienti, acestia achitandu-si cu intarziere facturile de apa-canal.

## DATORII

Soldurile datoriilor la sfarsitul anilor 2011 si 2012 se prezinta astfel:

-LEI-

	2011	2012
<b>TOTAL DATORII. din care:</b>	<b>52.133.292</b>	<b>38.650.410</b>
Garantii retinute de la furnizori	2.541.423,08	0
Credite bancare pe termen mediu si lung- BERD	20.938.791,32	18.042.805,29
Credite bancare pe termen scurt	7.798.217,47	7.993.130,16
Datorii catre stat aferente lunii noi.- dec. si achitate in cursul lunii ianuarie	11.369.567,15	2.037.080,40
Datorii cu personalul si asig. sociale aferente lunii noi.- dec. si achitate in cursul lunii ianuarie	1.609.890,47	1.723.557,53
Datorii catre furnizorii pentru exploatare	4.597.299,80	4.485.930,97
Datorii catre furnizorii de imobilizari	293.692,07	1.284.818,58
Datorii catre furnizorii de imobilizari – ISPA si POS	418.203,93	682,00
Alte datorii	2.566.206,49	3.082.405,07

Scaderea datoriilor totale in 2012 fata de 2011 se datoreaza in principal urmatoarelor cauze:

- plata catre furnizori a garantiilor retinute
- creditelor bancare pe termen lung si mediu BERD care inregistreaza o diminuare prin rambursarea ratelor scadente
- diminuarea datoriilor catre stat inregistrate la sfarsitul anului 2012 fata de sfarsitul anului 2011
- diminuarea datoriilor catre furnizorii de imobilizari ISPA .

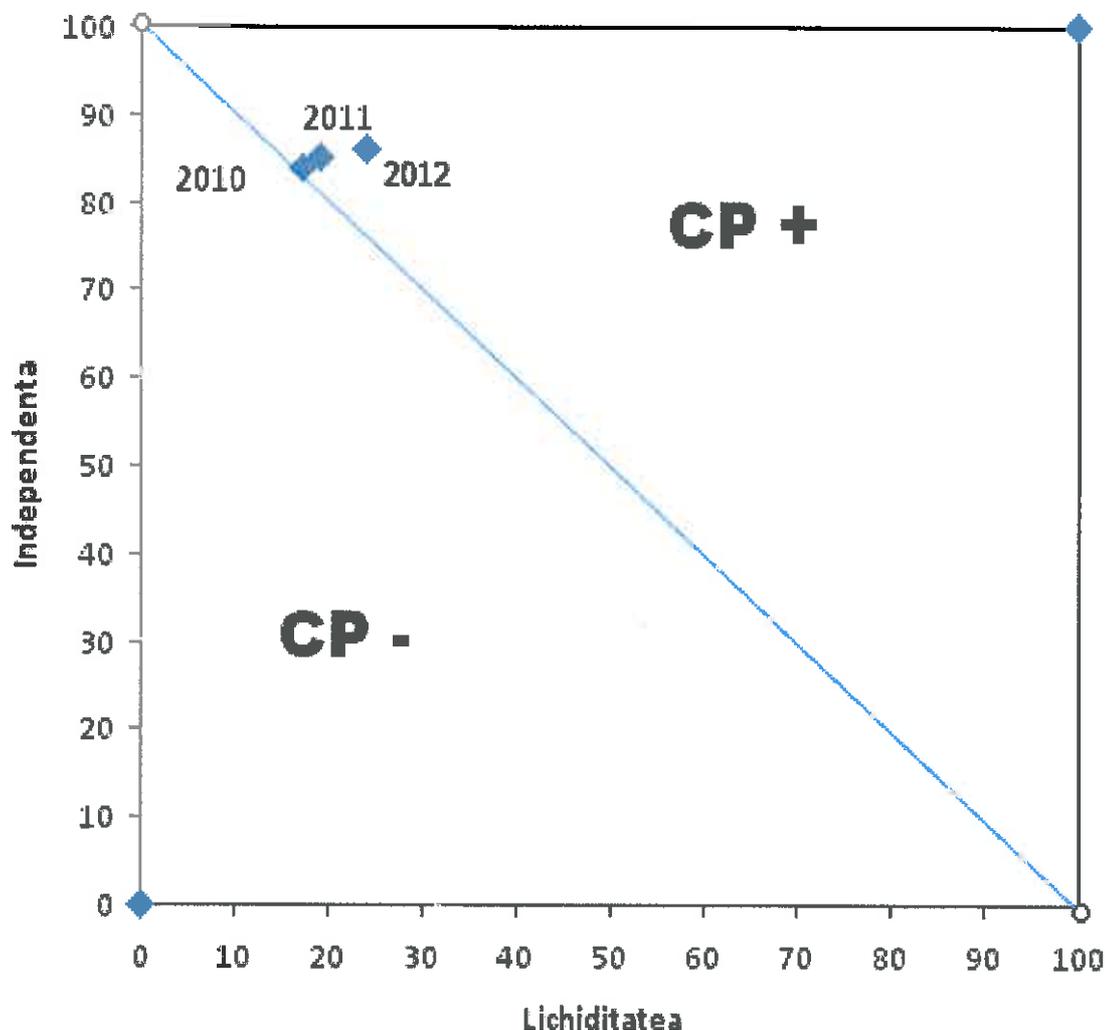
## Concluzii

Plati restante la finele anului 2012 exista atat privind redeventa cat si catre furnizorii de exploatare si de imobilizari , datorita neincasarii creantelor.

### 1.2.3 Analiza structurii financiare, echilibrul financiar

Pe baza ratelor de structura financiara prezentate in Tabloul de bord financiar din **anexa nr. 1**, se poate intocmi un grafic care ofera o imagine sugestiva a evolutiei situatiei financiare.

#### Graficul patrat



**Independenta financiara** ridicata (85,06% in 2011 creste usor in 2012 pana la 86,09%, pe termen scurt si 74,80% in 2011 scade usor la 74,60% in 2012 pe termen lung) asigura stabilitatea financiara a societatii, cu conditia incasarii creantelor.

Semnificatia indicatorului este ca in 2012 activitatea intreprinderii este acoperita in proportie de 74,60% din surse proprii si numai in proportie de 25,40% din surse imprumutate (inclusiv imprumuturile BERD). Sursele atrase pe termen scurt reprezinta doar 13,91% din Total pasive.

**Capitalurile Proprii** au crescut de la 34,6 milioane lei in 2011 la 39,45 milioane lei in 2012

**Lichiditatea** de 19,30% in 2011 si de 24% in 2012 arata proportia Activelor curente in Total Active.

Activele curente luate in calcul sunt diminuate cu soldul de numerar din subventii pt POS Mediu in suma de 24.543.321,25 lei si creante din subventii de incasat pt investitii in domeniul public pt programele ISPA si POS Mediu in suma de 18.637.561 lei.

Faptul ca in 2012 punctul reprezentativ al structurii financiare este o valoare pozitiva, reflecta echilibru financiar, cu conditia incasarii creantelor.

**Rata indatorarii** masoara cat la suta din totalul fondurilor provine din surse atrase (imprumuturi si obligatii). Valorile inregistrate de 24,59% in 2011 scad usor la 24.24% in 2012 si arata proportia redusa a fondurilor provenite din imprumut, fapt ce asigura stabilitate financiara pentru organizatie pe termen lung.

**Rata de acoperire a dobanzii** defineste masura in care veniturile pot sa scada fara ca aceasta scadere sa determine probleme financiare pentru companie, ca urmare a incapacitatii de a-si onora dobanzile anuale. Dobanzile luate in considerare la calculul ratei sunt numai cele pentru creditul pe termen scurt. Valoarea ratei de 19,57 in 2012 arata faptul ca Aquaserv are capacitatea de a remunera capitalul imprumutat.

### **Concluzii**

Mentinerea echilibrului financiar pe termen lung permite atragerea de noi surse de finantare straine sub forma imprumuturilor pe termen lung deoarece:

- securitatea financiara este asigurata pe termen lung, activele intreprinderii fiind acoperite in proportie de 74,60% din capitaluri proprii si numai in proportie de 25,40% din surse imprumutate
- rata indatorarii se mentine la un nivel scazut, respectiv la 24,24% constatandu-se o scadere a gradului de indatorare fata de 2011.

Referitor la capitalul circulant in cursul anului 2012 afirmam urmatoarele:

- datoriile pe termen scurt pot fi achitate pe seama activelor circulante
- capitalul productiv este pozitiv si inregistreaza o crestere importanta fata de 2011, reflectand echilibru financiar pe termen scurt, cu conditia incasarii creantelor

### **1.3 CONTUL DE REZULTATE**

In anul 2012 societatea inregistreaza o usoara crestere din punct de vedere al profitului comparativ cu anul 2011. Pentru a putea identifica cauzele profitului inregistrat in 2012, sau mai bine zis cauzele cresterii acestui profit, vom analiza in continuare veniturile si cheltuielile a caror diferenta reprezinta de fapt profitul.

### 1.3.1 Veniturile de exploatare

Sunt determinate in mare parte de productia fizica si preturile unitare de vanzare.

	2011	2012	Variatie - %
	1	2	3=2/1
<b>Apa</b>			
Productie fizica – mc	15,484,710,91	15.807.238,47	2.08
Prod. valorica – LEI	39.194.009,28	42.077.039,22	7.35
<b>Canal</b>			
Productie fizica – mc	16.060.068,21	16.182.943,04	0.76
Prod. valorica – LEI	21.252.160,88	23.858.094,73	12.26
<b>Apa + Canal</b>			
Prod. valorica – LEI	60.446.170,16	65.935.133,95	9.08

Se constata din tabel ca productia fizica la apa a crescut cu 2.08% , iar cea valorica a inregistrat o crestere de 7.35%, in conditiile in care au existat modificari de preturi/tarife conform politicii tarifare anexate Contractului de Delegare.

La canalizare se constata o crestere usoara din punct de vedere fizic iar valoric o crestere de 12,26% , motivata prin modificarile de preturi/tarife conform politicii tarifare anexate Contractului de Delegare.

Se poate observa ca influenta atat din punct de vedere fizic cat valoric a fost pozitiva atat la apa cat si la canal, mentionand insa faptul ca primordial aceasta crestere se datoreaza impactului majorarii preturilor/tarifelor conform politicii tarifare.

### 1.3.2 Veniturile financiare

In ceea ce priveste veniturile financiare in anul 2012 se constata o scadere si anume intr-un procent de 24,11% fata de 2011 provenind din diferente de curs valutar.

### 1.3.3 Cheltuielile de exploatare

In functie de dependenta lor de volumul productiei, cheltuielile de exploatare se impart in cheltuieli fixe si cheltuieli variabile. Ponderea cea mai mare in cheltuielile totale o reprezinta cheltuielile fixe cum ar fi cele cu salariile, cu amortismentele, cu materialele de intretinere si altele. Aceste cheltuieli fixe nu depind de volumul productiei si in consecinta nu variaza direct proportional pe masura ce scade sau creste productia fizica. Cheltuielile de exploatare in 2012 au crescut usor cu 10,15 % fata de anul 2011.

Dintre cheltuielile de exploatare cresteri mai semnificative se inregistreaza la cheltuieli ca materii prime si materiale consumabile, cheltuielile cu energia si apa si la alte cheltuieli din exploatare in categoria cheltuielilor cu prestatii externe.

\*La categoria de cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile se poate constata o crestere de 7.53 % , fata de 2011. In aceasta categorie cresteri importante observam la cheltuieli cu combustibilul (cu motorina crestere de 27.07%, iar cu benzina o crestere de 37.77%); la cheltuieli cu

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**Raportul Administratorilor**  
**pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2012**

piese de schimb pentru masini inregistrandu-se o crestere de 19,70%; cheltuieli cu alte materiale consumabile pentru instalatii de apa –canal inregistrand o crestere de 23.70% . In aceasta categorie de cheltuieli se mai inregistreaza cresteri importante fata de anul precedent la reactivi si la echipamente de protectie si de lucru. Aceste cresteri justificandu-se fie prin cresterea de preturi/tarife la aceste materiale , combustibili, coroborata cu aria mare pe care compania opereaza.

\*La categoria de alte cheltuieli externe (energia , apa) constatam o crestere de 13,02 % . In cazul energiei electrice se consta o crestere cu 10,10% fata de anul 2011, iar in cazul cheltuielilor privind gazul, cresterea este de 32,61 % in 2012 fata de 2011.

\*La cheltuieli cu prestatii externe sunt incluse si cheltuielile cu redeventa (care se stabileste in baza valorii serviciului datoriei), care a crescut cu 2,5 milioane lei in 2012 fata de 2011 datorita urmatoarelor motive:

- 2012 a fost anul in care s-a inceput rambursarea imprumutului BEI contractat de Consiliile locale din localitatile unde societatea are sucursale – pentru programul SAMTID
- Contractarea in anul 2012 a imprumutului de la BERD pentru POS Mediu necesitand plata unor comisioane aferente
- Refinantarea imprumutului MELF – ISPA de la BERD in decembrie 2012 si plata unor comisioane si a dobanzilor pana la data refinantarii
- Cresterea cursului valutar Euro in 2012 fata de 2011

### 1.3.4 Cheltuielile financiare

In anul 2012 se constata o scadere cu 13,49% a acestei categorii de cheltuieli fata de 2011, datorita scaderii cheltuielilor privind diferentele de curs valutar.

## 1.4 PROFITABILITATEA

Nivelul profitului pentru perioada 2011-2012 se prezinta astfel:

- LEI -

	Anul 2011	Anul 2012
Total venituri	67.167.114,02	76.680.373,12
Total cheltuieli	63.327.321,23	72.238.534,44
Profit brut	3.839.792,79	4.441.838,68
Impozit pe profit	883.767,00	1.233.602,00
Profit net	2.956.025,79	3.208.237,01
Repartizarea profitului		
- rezerve legale 5%	191.900	222.000,00
- acoperire pierdere din corectii contabile	454.308	151.862,41
- acoperirea pierdere din retratare	480.698	0
- acoperire pierdere contabila 2010	1.829.120	120.112,80
- dividende	-	1.490.240,00
-surse proprii de finantare constituite la sf anului		1.224.021,40

Urmatoarele rate exprima sugestiv evolutia profitabilitatii:

<b>Rata</b>	<b>Formula de calcul</b>	<b>UM</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
Rata venitului pe capitalul angajat	$\frac{\text{Profit de exploatare}}{\text{Capital angajat}}$	%	2.10	3.40
Rata de utilizare a activelor	$\frac{\text{Vanzari}}{\text{Active operationale}}$	%	34.66	49.52
Rata venitului din vanzari	$\frac{\text{Profit de exploatare}}{\text{Vanzari}}$	%	6.07	6.87
Rata profitului	$\frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra de afaceri}}$	%	6.14	6.53

**Rata venitului pe capitalul angajat** – exprima profitul obtinut in cursul unei perioade din activitatile operationale in urma unei sume de bani investite intr-o afacere. Aceasta suma investita este reprezentata de Capitalul angajat (capitalul permanent) format din Capitalurile unitatii (+ subventiile si provizioanele) si datoriile pe termen lung.

Valoarea ratei este pozitiva, aceasta rata, numita rata primara, arata rentabilitatea generala (globala) a activitatii companiei si poate fi descompusa in alte doua rate intre care exista urmatoarea relatie matematica:

$$\text{Rata venitului pe capitalul angajat} = \text{Rata de utilizare a activelor} \times \text{Rata venitului din vanzari}$$

Putem deci detalia analiza evolutiei Ratei venitului pe capitalul angajat examinand valorile Ratei de utilizare a activelor si Ratei venitului din vanzari, numite rate secundare.

**Rata de utilizare a activelor** – exprima intensitatea utilizarii activelor. Vanzarile reprezinta Cifra de afaceri realizata iar Activele operationale reprezinta Activele imobilizate si curente care ar ramane dupa plata datoriilor pe termen scurt adica a pasivelor curente.

$$\text{Active operationale} = \text{Active imobilizate} + (\text{Active curente} - \text{Pasive curente})$$

Valoric Activele operationale sunt egale cu Capitalul angajat, astfel incat ecuatia matematica aratata mai sus este intotdeauna valabila.

Aceasta rata a crescut de la 34,66% in anul 2011 la 49,52 % in 2012 ca rezultat al cresterii vanzarilor ca urmare modificarilor de preturi/ tarife, a cresterii creantelor coroborata cu scaderea datoriilor pe termen scurt.

**Rata venitului din vanzari** – reflecta acea parte a vanzarilor ce depaseste costurile. Aceasta rata creste usor de la 6.07% in 2011 la o valoare de 6.87% in 2012 ca urmare a inregistrarii unei cresteri de profit din exploatare. La o analiza mai amanuntita se poate observa ca aceasta usoara crestere este datorata cresterii profitului din exploatare cu 22.99%, fata de de anul 2011 coroborata cu o crestere a cifrei de afaceri cu doar 8.76% fata de anul 2011. Deci se observa o crestere mai importanta a profitului din exploatare fata de cifra de afaceri.



**Rata profitului** – reflecta ponderea profitului brut in cifra de afaceri realizata. Se observa o crestere a ratei profitului brut pe companie de la 6.14% in 2011 la 6.53% in anul 2012, ca urmare a cresterii profitului brut cu 15,68% fata de 2011 coroborata cu crestere de 8,76% a cifrei de afaceri comparativ cu anul 2011. Concluzionam prin a spune ca profitul brut a crescut intr-o pondere mai importanta decat cifra de afaceri.

### **Concluzii**

Profitul brut creste usor in 2012 fata de 2011, inregistrandu-se deci un profit in valoare de 4.441.839 lei datorita urmatoarelor :

- majorarii preturilor si tarifelor la serviciile de apa-canal conform politicii tarifare
- mentinerii sub control a principalelor cheltuieli de exploatare si anume: a cheltuielilor cu personalul care inregistreaza doar o usoara crestere de 2.62% fata de anul 2011 si a caror pondere este importanta in totalul cheltuielilor, respectiv de 39.44%.

### **1.5 REALIZAREA OBIECTIVELOR SI CRITERIILOR DE PERFORMANTA CONFORM OUG 79/2008**

In conformitate cu OUG 79/2008, salariul directorului general si directorului economic este conditionat de realizarea unor obiective, criterii si indicatori de performanta. In cursul anului 2012 s-au realizat cele prevazute in Contractele de Mandat conform celor aratate mai jos.

**Obiectiv:** Plata tuturor datoriilor catre bugetul de stat, bugetul local si bugetul general consolidat la maxim 30 zile dupa expirarea termenului de scadenta a acestora. Exceptie de la prevederile acestui obiectiv fac urmatoarele datorii:

- Impozitul pe profit, Redevanta aferenta bunurilor concesionate si Dividendele ce constituie sursa de finantare pentru plata serviciului datoriei externe si investitii conform art. 5 din Ordonanta 15/1995 aprobata prin Legea 121/1995 si OUG 198/2005, aceste sume conform HCL 126/2006 se vireaza direct in contul de rezerva MRD al companiei

In anul 2012 toate obligatiile catre bugetul de stat, bugetul local si bugetul general consolidat au fost platite inainte de termenul fixat prin obiectiv, astfel incat obiectivul a fost indeplinit. Acest fapt s-a dovedit prin rapoartele lunare inaintate Consiliului Local Tg. Mures.

In cele ce urmeaza va prezentam pentru anul 2012 criteriile de performanta ale Directorului General si al Directorului Economic:

**COMPANIA AQUASERV S.A.**

Raportul Administratorilor

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2012

**Criteriile de performanta ale Director General pentru anul 2012**

Indicatorul		Durata de recuperare a creantelor*	Durata de plata a datoriilor**	Continuitatea alimentarii cu apa	Repararea spaturilor pe conductele de apa de la inregistrarea lor la Compania Aquaserv	Desfundarea canalelor. caminelor sau scurgeri de la inregistrarea lor la Compania Aquaserv	Raspunsuri date in scris la reclamatile clientilor legate de facturare
UM		zile	zile	%	%	%	%
<b>Valoarea planificata 2012</b>		160	130	98% din nr de ore cat sistemul este sub presiune intr-un an	60% in 3 zile	60% in 2 zile	60% in 10 zile
<b>Valoarea realizata 2012</b>	Ian	79	54	100	99.18	99.06	100
	Feb	80	53	99.71	98.85	99.72	100
	Mar	80	48	99.98	99.26	99.29	100
	Apr	82	51	99.92	100	99.79	100
	Mai	83	47	99.9	98.39	99.59	100
	Jun	121	57	100	97.37	99.1	96.67
	Jul	84	42	99.81	97.3	98.94	97.87
	Aug	74	46	99.92	98.35	100	97.06
	Sep	89	51	99.44	98.08	99.21	100
	Oct	88	44	99.64	97.7	98.96	96.88
	Noi	88	46	99.64	98.94	99.74	97.92
	Dec	84	50	99.64	97.83	99.68	100

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**Raportul Administratorilor**  
**pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2012**

**Criteriile de performanta ale Directorului Economic pentru anul 2012**

Indicatorul		Durata de recuperare a creantelor*	Durata de plata a datoriilor**	Durata de rotatie a stocurilor	Repararea spaturilor pe conductele de apa de la inregistrarea lor la Compania Aquaserv	Desfundarea canalelor, caminelor sau gurilor de scurgere de la inregistrarea lor la Compania Aquaserv	Raspunsuri date in scris la reclamiile clientilor legate de facturare
UM		zile	Zile	zile	%	%	%
Valoarea planificata 2012		160	130	30	60% in 3 zile	60% in 2 zile	60% in 10 zile
Valoarea realizata 2012	Ian	79	54	10	99.18	99.06	100
	Feb	80	53	10	98.85	99.72	100
	Mar	80	48	10	99.26	99.29	100
	Apr	82	51	11	100	99.79	100
	Mai	83	47	10	98.39	99.59	100
	Jun	121	57	10	97.37	99.1	96.67
	Jul	84	42	10	97.3	98.94	97.87
	Aug	74	46	10	98.35	100	97.06
	Sep	89	51	10	98.08	99.21	100
	Oct	88	44	11	97.7	98.96	96.88
	Noi	88	46	11	98.94	99.74	97.92
	Dec	84	50	12	97.83	99.68	100

\* Conform Contractelor de Mandat la calculul valorii indicatorului se exclud soldurile clientilor cronici asupra carora Compania Aquaserv SA nu are putere de coercitie (Primaria Tg. Mures, SC SURM SA, SC Energomur SA).

\*\* Conform Contractelor de Mandat la calculul valorii indicatorului se exclud soldurile acelor furnizori la care termenul de plata contractual depaseste 130 zile, intrucat acestea nu reprezinta plati restante.

Din tabelele de mai sus rezulta ca nivelele stabilite a indicatorilor si criteriilor au fost indeplinite in anul 2012.

## **1.6 CONCLUZII**

### **Bilantul contabil**

- imobilizarile corporale, care au ponderea cea mai mare in total imobilizari, au scazut cu 48,96% ca urmare a predarii catre Consiliul local Tirgu Mures a mijloacelor fixe realizate din fonduri publice prin programul ISPA.
- Cresterea creantelor comerciale totale in 2012 fata de 2011 are la baza doua aspecte:
  - cresterea productiei valorice care se datoreaza majorarii de preturi/tarife la toate sucursalele companiei
  - situatia macroeconomica a afectat toate categoriile de clienti, acestia achitandu-si cu intarziere facturile de apa-canal
- Daca in anul 2011 clientii a platit in medie la 116 zile, in anul 2012 observam o crestere usoara pana la 121 de zile. Avand in vedere ca productia unei luni se factureaza in luna urmatoare si clientii au, conform legii, o perioada de plata de 15 zile plus o perioada de gratie de 30 de zile, valoarea standard a acestui indicator se situeaza in jur de 45 zile. Fata de aceasta valoare standard de 45 zile clientii platesc in medie la 121 zile, deci cu o intarziere medie de 76 zile. Cresterea duratei medii de incasare a facturilor in 2012 fata de 2011 se datoreaza in principal situatiei de criza economica financiara in care se afla tara noastra.
- Plati restante la finele anului 2012 exista atat privind redeventa cat si catre furnizorii de exploatare si de imobilizari , datorita neincasarii creantelor.
- Scaderea datoriilor totale in 2012 fata de 2011 se datoreaza in principal urmatoarelor cauze:
  - Scaderea creditelor bancare pe termen lung si mediu BERD prin rambursarea ratelor scadente
  - diminuarea datoriilor catre stat inregistrate la sfarsitul anului 2012 fata de sfarsitul anului 2011
  - diminuarea datoriilor catre furnizorii de imobilizari ISPA
  - Achitarea catre furnizori a garantiilor retinute
- Mentinerea echilibrului financiar pe termen lung permite atragerea de noi surse de finantare straine sub forma imprumuturilor pe termen lung deoarece:
  - securitatea financiara este asigurata pe termen lung, activele intreprinderii fiind acoperite in proportie de 74,60% din capitaluri proprii si numai in proportie de 25,40% din surse imprumutate
  - rata indatorarii se mentine la un nivel scazut, respectiv la 24,24% constatandu-se o scadere a gradului de indatorare fata de 2011.
- **Capitalurile Proprii** au crescut de la 34,6 milioane lei in 2011 la 39,45 milioane lei in 2012
- Referitor la capitalul circulant in cursul anului 2012 afirmam urmatoarele:
  - datoriile pe termen scurt pot fi achitate pe seama activelor circulante
  - capitalul productiv este pozitiv si inregistreaza o crestere importanta fata de 2011, reflectand echilibru financiar pe termen scurt, cu conditia incasarii creantelor

### **Contul de rezultate**

Profitul brut creste usor in 2012 fata de 2011, inregistrandu-se deci un profit in valoare de 4.441.839 lei datorita urmatoarelor :

- majorarii preturilor si tarifelor la serviciile de apa-canal conform politicii tarifare
- mentinerii sub control a principalelor cheltuieli de exploatare si anume: a cheltuielilor cu personalul care inregistreaza doar o usoara crestere de 2.62% fata de anul 2011 si a caror pondere este importanta in totalul cheltuielilor, respectiv de 39.44%.

### **Obiectiv si criteriile de performanta conform OUG 79/2008**

Obiectivul, criteriile si indicatorii de performanta din contractele de mandat in anul 2012 au fost indeplinite in fiecare luna si cumulativ de la inceputul anului.

## **2. INFORMAȚII REFERITOARE LA CONTROLUL INTERN**

Cele mai relevante componente a sistemului de control intern sunt urmatoarele:

- Procedurile de sistem si operationale din cadrul Sistemului de Management Integrat Calitate-Mediu
- Sistemul de Control Financiar Preventiv, incluzand si un circuit al documentelor
- Planificarea si raportarea modului de realizare a activitatilor tuturor subdiviziunilor organizatorice
- Verificarea activitatii angajatilor de catre sefi subdiviziunilor organizatorice
- Activitatile Compartimentului de Urmarire si analiza costuri .
- Certificarea tuturor documentelor justificative de catre sefi subdiviziunilor organizatorice privind necesitatea, oportunitatea si realitatea operatiunilor derulate
- Inventarierea factica anuala a intregului patrimoniu detinut sau administrat de societate

## **3. EVENIMENTE IMPORTANTE APARUTE DUPA INCHEIEREA EXERCITIULUI FINANCIAR**

De la sfarsitul exercitiului financiar si pana la aprobarea situatiilor financiare nu au aparut evenimente importante care sa influenteze semnificativ situatia financiara sau activitatea viitoare a societatii.

#### **4. DEZVOLTAREA PREVIZIBILA A ACTIVITATII INTREPRINDERII**

Activitatea viitoare a organizatiei va fi afectata semnificativ de programul investitional major aflat in derulare:

- Programul Operational Sectorial de Mediu – acesta vizeaza reabilitarea si extinderea infrastructurii de apa-canal din regiunea de operare a societatii, in zonele cele mai critice, astfel incat sa se atinga standardele asumate de Romania cu ocazia aderarii la UE.

##### **Programul Operational Sectorial de Mediu – POS –Mediu**

In primul trimestru al anului 2011 a fost aprobată aplicația aferentă investiției „Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Mureș”, care este cuprinsă în POS Mediu, axa prioritară 1, aprobare data de Ministerul Mediului și Pădurilor, Autoritatea de Management POS Mediu cât și de Comisia Europeană de la Bruxelles. Valoarea totală a proiectului este de 110.8 milioane Euro fara TVA.

In data de 8 aprilie 2011 s-a semnat Contractul de Finantare dintre **Ministerul Mediului și Pădurilor si SC Compania Aquaserv SA** prin care se asigura finantarea proiectului din fonduri nerambursabile in valoare de 99.4 milioane Euro, iar pentru diferenta de 11.4 milioane Euro Aquaserv a contractat in cursul anului 2012 un imprumut de cofinantare de la BERD.

Lucrarile prevazute pe perioada 2012-2015 in cadrul acestui program sunt:

- Reabilitari la 4 bucati de Statii de epurare
- Construirea unei noi Statii de Epurare
- Reabilitari la 5 bucati de Statii de tratare a apei potabile
- Construirea unei noi Statii de tratare a apei potabile
- Reabilitari Statii de pompare
- Construirea de Statii de pompare noi
- Reabilitarea unei aductiuni
- Construirea a doua noi aductiuni
- Reabilitare rezervoare
- Construirea de rezervoare noi
- Reabilitari de retele de distributie
- Extinderi de retele de distributie
- Reabilitari de retele de canalizare
- Extinderi de retele de canalizare

Schema de finantare in EURO a proiectului este urmatorul:

<b>1. Valoare totala a proiectului cu TVA</b>  <b>137,375,144</b> <b>100.0%</b>	<b>1.1 Cost Eligibil</b>  <b>110,875,965</b> <b>80.71%</b> <b>din 1</b>	<b>1.1.1 Deficit de finantare</b>  <b>99,433,565</b> <b>89.68%</b> <b>din 1.1</b>	<b>Fonduri nerambursabile UE</b>  <b>84,518,530</b> <b>85.00% din 1.1.1</b>
			<b>Bugetul de stat</b> <b>12,926,364</b> <b>13.00% din 1.1.1</b>
			<b>Bugete locale</b> <b>1,988,671</b> <b>2.00% din 1.1.1</b>
		<b>1.1.2 Contributia operatorului (prin imprumut)</b> <b>11,442,400</b> <b>10.32% din 1.1</b>	
	<b>1.2 Cost Neeligibil (TVA)</b>  <b>26,499,179</b> <b>19.29%</b> <b>din 1</b>	<b>Contributie Operator si/sau Bugete Locale si/sau Buget de stat</b>  <b>26,499,179</b> <b>100.0% din 1.2</b>	

## 5. ACTIVITATI DIN DOMENIUL CERCETARII SI DEZVOLTARII

Obiectivele activitatii de baza al Companiei Aquaserv sunt prestarea serviciilor de productie si distributie a apei potabile si prestarea serviciilor de canalizare si epurare a apelor uzate. Din acest motiv activitatea de cercetare – dezvoltare nu se orienteaza spre conceperea si dezvoltarea de noi produse, ci spre imbunatatirea tehnologiilor, implementarea de noi tehnologii. Ca exemple:

In procesul de productie a apei potabile:

- utilizarea de polielectrolit si alte materiale pentru coagulare in procesul de decantare a apei brute, utilizarea sodei caustice ca agent chimic de corectie a ph-ului si a permanganatului de potasiu ca agent preoxidant
- utilizarea unui bazin de predecantare pentru ameliorarea variatiei turbiditatii apei brute
- dezinfectia apei potabile prin ozonizare
- filtrarea apei potabile prin carbune activ
- tratarea namolurilor rezultate din procesul de tratare a apei

In procesul de epurare a apelor uzate:

- montare suflante pentru asigurarea aerului necesar desnispării si separării grasimilor
- introducerea proceselor de denitrificare si defosforizare a apelor uzate

SC Compania Aquaserv SA a fost implicata ca partener in proiectul Waterpipe, cofinantat prin Programul Cadru 6 (PC6) de cercetare – dezvoltare al Uniunii Europene care a fost lansat la data de 01.11 2006.

Titlul complet al proiectului Waterpipe este “Integrated High Resolution Imaging Ground Penetrating Radar and Decision Support System for WATER PIPEline Rehabilitation”.

Avand o durata de 3 ani (noi 2006 – oct 2009), proiectul Waterpipe urmarea dezvoltarea si evaluarea performantelor a unei solutii integrate pentru detectarea conductelor de apa si defectelor acestora, respectiv managementul reabilitarii conductelor de apa.

## **6. ACHIZITIILE PROPRIILOR ACTIUNI**

Nu este cazul.

## **7. SUCURSALELE SOCIETATII**

Cu incepere din 15 ianuarie 2007 s-a demarat activitatea a 5 sucursale ale societatii in localitatile Sighisoara, Tarnaveni, Ludus, Iernut si Cristuru Secuiesc. Principala activitate a sucursalelor o reprezinta furnizarea serviciilor de apa-canal in localitatile respective.

Cu incepere din 1 martie 2010 s-a demarat activitatea si la a 6-a sucursala, in municipiul Reghin.

**Dl. Racz Lucian**  
**Presedinte Consiliu de Administratie**



**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**Raportul Administratorilor**  
 pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2012

**TABLOUL DE BORD FINANCIAR**

Anexa nr. 1

	Denumire indicator	Formula de calcul	UM	31.12.2011	31.12.2012
<b>Managementul capitalului productiv</b>					
1	Lichiditatea curenta ***	Active curente / Pasive curente		1,29	1,72
2	Lichiditatea rapida ***	<u>Active curente-Stocuri</u> Pasive curente		1,24	1,63
3	Rata de rulare a debitorilor (clienti)*	<u>Sold clienti x nr. zile</u> Total vanzari	Zile	116	121
4	Rata de rulare a creditorilor (furnizori de exploatare)**	<u>Sold furnizori x nr. zile</u> Total achizitii	Zile	56	50
5	Rata de rulare a stocurilor totale	<u>Total stocuri x nr. zile</u> Consum de materiale	Zile	120	155
<b>Structura financiara - echilibrul financiar</b>					
6	Independenta financiara (pe termen lung)	<u>(Cap propr.+subv.inv.+Proviz.) x 100</u> Total pasiv	%	74,80	74,60
7	Independenta financiara (pe termen scurt)	<u>Capital permanent x 100</u> Total pasiv	%	85,06	86,09
8	Lichiditatea ***	<u>Active curente x 100</u> Total active	%	19,30	24
9	Capitalul productiv ***	<u>(AC-PC) x 100</u> Total active	%	4,36	10,08
10	Rata indatorarii	<u>Total datorii x 100</u> Total active	%	24,59	24,24
11	Rata de acoperire a dobanzilor	(Profit brut+dobanzi) / Dobanzi		14,54	19,57
<b>Rate de profitabilitate</b>					
12	Rata veniului pe capitalul angajat	Profit de exploatare / Capital angajat	%	2,10	3,40
13	Rata de utilizare a activelor	Vanzari / Active operationale	%	34,66	49,52
14	Rata veniului din vanzari	Profit de exploatare / Vanzari	%	6,07	6,87
15	Rata profitului	Profit brut / Cifra de afaceri	%	6,14	6,53

\* La calculul indicatorului 3, valorile soldului clientilor (brut) si al vanzarilor luate in considerare sunt inclusiv TVA

\*\* La calculul indicatorului 4 valorile soldului furnizorilor si al achizitiilor luate in considerare sunt inclusiv TVA

\*\*\* Activele curente luate in calcul pt 2012 sunt diminuate cu soldul de numerar din subventii pt POS Mediu in suma de 24.543.321,25 lei si creante din subventii de incasat pt investitii in domeniul public pt programele ISPA si POS Mediu in suma de 18.637.561 lei

JUDETUL: MURES [26]  
 UNITATEA: COMPANIA AQUASERV S.A.  
 ADRESA: KOS KAROLY Nr. 1, TARGU MURES  
 TELEFON: 0265/208.801  
 NUMARUL DIN REGISTRUL  
 COMERTULUI: J26-464-1998

FORMA DE PROPRIETATE: 34  
 ACTIVITATEA: CAPTARE, TRATARE,  
 DISTRIBUȚIE APĂ  
 COD GRUPA CAEN: 3600  
 CIF: RO 10755074

**BILANT CONTABIL**  
 (sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

	Nr. Rand	31 decembrie 2011	31 decembrie 2012
<b>I. IMOBILIZARI NECORPORALE</b>			
Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	1	-	-
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte immobilizari necorporale (ct. 2051+2052+208-2805-2808-2905-2908)	3	136.116	50.745
Avansuri si immobilizari necorporale in curs (ct. 233+234-2933)	5	-	-
<b>TOTAL IMOBILIZARI NECORPORALE (rd. 01 la 05)</b>	<b>6</b>	<b>136.116</b>	<b>50.745</b>
<b>II. IMOBILIZARI CORPORALE</b>			
Terenuri si constructii (ct. 211+212-2811-2812-2911-2912)	7	65.700.809	26.354.388
Instalatii tehnice si masini (ct. 213-2813-2913)	8	61.933.661	6.246.427
Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct. 214-2814-2914)	9	385.340	277.357
Avansuri si immobilizari corporale in curs (ct. 231+232-2931)	10	24.662.564	45.049.858
<b>TOTAL IMOBILIZARI CORPORALE (rd. 07 la 10)</b>	<b>11</b>	<b>152.682.374</b>	<b>77.928.030</b>
<b>III. IMOBILIZARI FINANCIARE</b>			
Alte imprumuturi (ct.2675+2676+2678+2679-2966-2968)	17	2.699	15.220
<b>TOTAL IMOBILIZARI FINANCIARE</b>	<b>18</b>	<b>2.699</b>	<b>15.220</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL</b>	<b>19</b>	<b>152.821.189</b>	<b>77.993.995</b>
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I. STOCURI</b>			
Materii prime si materiale consumabile (ct.301+3021+3022+3023+3024+3025+3026+3028+3 03+/-308+351+358+381+/-388-391-3921-3922-3951- 3958-398)	20	1.648.678	2.158.836
Avansuri pentru cumparaturi de stocuri(ct.4091)	23	-	-
<b>TOTAL STOCURI: (rd. 20 la 23)</b>	<b>24</b>	<b>1.648.678</b>	<b>2.158.836</b>

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**BILANT CONTABIL**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

	Nr. Rand	31 decembrie 2011	31 decembrie 2012
<b>II. CREANTE</b>			
Creante comerciale (ct. 4092+4111+4118+413+418-491)	25	21.550.024	24.557.594
Alte creante (ct.425+4282+431+437+4382+441+4424+4428+444+ 445+446+447+4482+4582+ 461+473-496+5187)	28	10.812.608	21.306.511
Capital subscris si nevarsat (ct. 456- 495) (ct. 456- 495)	29	-	-
<b>TOTAL CREANTE: (rd. 25 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>32.362.632</b>	<b>45.864.105</b>
<b>IV. CASA SI CONTURI LA BANCII</b>			
(ct.5112+512+531+532+541+542)	34	25.068.414	33.310.111
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 24+30+33+34)</b>	<b>35</b>	<b>59.079.724</b>	<b>81.333.052</b>
<b>C. CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471)</b>	<b>36</b>	<b>96.974</b>	<b>103.308</b>
<b>D. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE UN AN</b>			
Sume datorate institutiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5186+5191+ 5192+5198)	38	11.143.438	9.566.902
Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	39	180.178	183.906
Datorii comerciale (ct. 401+404+408)	40	6.332.707	7.019.093
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii (ct.1623+1626+167+1687+2698+421+423+424+426+ 427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446 +447+4481+4551+ 4558+456+457+4581+462 +473+509+5193+5194+5195+5196 +5197)	44	14.010.267	5.411.475
<b>D. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE UN AN – TOTAL (rd. 37 la 44)</b>	<b>45</b>	<b>31.666.590</b>	<b>22.181.376</b>
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE (rd.35+36-45-63)</b>	<b>46</b>	<b>27.510.108</b>	<b>59.254.984</b>
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19+46)</b>	<b>47</b>	<b>180.331.297</b>	<b>137.248.979</b>

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**BILANT CONTABIL**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

	Nr. Rand	31 decembrie 2011	31 decembrie 2012
<b>G. DATORII CE TREBUIE PLATITE</b>			
<b>INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b>			
Sume datorate institutiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5186+5191+	49	17.593.570	16.469.034
Datorii comerciale (ct. 401+404+408)	51	331.707	-
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale (ct.1623+1626+167+1687+2698+421+423+424+426+	55	2.541.423	-
<b>G. DATORII CE TREBUIE PLATITE</b>			
<b>INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN -</b>			
<b>TOTAL (rd. 50 la 57)</b>	<b>56</b>	<b>22.466.700</b>	<b>16.469.034</b>
<b>H. PROVIZIOANE</b>			
Provizioane pentru impozite (ct.1516)	58	1.151.263	1.394.618
Alte provizioane (ct.1511+1518)	59	140.016	449.643
<b>TOTAL PROVIZIOANE (rd.58+59)</b>	<b>60</b>	<b>1.291.279</b>	<b>1.844.261</b>
<b>I. VENITURI IN AVANS</b>			
Subventii pentru investitii (ct. 475)	61	123.900.704	79.480.987
<b>TOTAL(rd.61)</b>	<b>67</b>	<b>123.900.704</b>	<b>79.480.987</b>
<b>J. CAPITAL SI REZERVE</b>			
<b>I. CAPITAL (rd. 64 la 66),</b>			
Din care:			
- Capital subscris varsat (ct.1012)	68	7.575.500	7.575.500
- patrimoniul regiei (ct. 1015)	69	-	-
<b>TOTAL(rd.68 la 71)</b>	<b>72</b>	<b>7.575.500</b>	<b>7.575.500</b>
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b>	<b>73</b>	<b>2.207.687</b>	<b>2.207.687</b>
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	<b>74</b>	<b>7.324.136</b>	<b>8.521.986</b>
<b>IV. REZERVE (rd. 70 la 73)</b>			
Rezerve legale (ct. 1061)	75	1.141.552	1.363.552
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct.1065)	77	3.441.307	3.969.166
Alte rezerve (ct. 1068)	78	13.102.545	13.102.545
<b>TOTAL(rd.75 la 78)</b>	<b>79</b>	<b>17.685.404</b>	<b>18.435.263</b>
<b>V. REZULTATUL REPORTAT</b>			
(ct. 117 sold D)	84	2.884.239	271.976
<b>VI. REZULTATUL EXERCITIULUI</b>			
(ct. 121 sold C) profit	85	2.956.026	3.208.237
(ct 121 sold D)pierdere	86	-	-
<b>Repartizarea profitului (ct. 129)</b>	<b>87</b>	<b>191.900</b>	<b>222.000</b>
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII</b>	<b>88</b>	<b>34.672.614</b>	<b>39.454.697</b>
Patrimoniul public (ct. 1016)	89	-	-
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 88+89)</b>	<b>90</b>	<b>34.672.614</b>	<b>39.454.697</b>

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

	Nr. Rand	2011	2012
<b>1. Cifra de afaceri neta</b> (rd. 02 la 04)	<b>1</b>	<b>62.498.699</b>	<b>67.971.673</b>
Productia vanduta (ct. 701+702+703+704+705+706+708)	2	62.600.812	68.080.024
Venituri din vanzarea marfurilor	3	5.013	8.352
Reduceri comerciale acordate (cont 709)	4	107.126	116.703
2.Variatia stocurilor de produse finite (ct.711) si a productiei in curs de executie	Sold C	-	-
	Sold D	8	-
3. Productia imobilizata (ct. 721+722)	9	299.063	1.079.501
4. Alte venituri din exploatare (ct. 758+7417)	10	1.880.005	2.679.213
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL</b> (rd. 01+07-08+09+10)	<b>12</b>	<b>64.677.767</b>	<b>71.730.387</b>
5.a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601+602-7412)	13	5.774.826	6.209.593
Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+606+608)	14	382.703	356.748
b) Alte cheltuieli din afara (cu energie si apa) (ct. 605-7413)	15	10.653.450	12.040.081
Cheltuieli privind marfurile (ct. 607)	16	5.013	8.352
Reduceri comerciale primite (ct 609)	17	100.654	4.805
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19+20)	18	26.592.421	27.289.432
a) Salarii (ct. 641-7414)	19	21.036.817	21.571.617
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645-7415)	20	5.555.604	5.717.815
7.a) Amortizari si provizioane pentru deprecierea imobilizarilor corporale si necorporale (rd. 19-20)	21	3.324.415	2.908.769
a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813)	22	3.338.186	2.948.126
a..2) Venituri	23	13.771	39.357
7.b) Ajustarea valorii activelor circulante (rd. 22-23)	24	380.947	1.342.454
b.1) Cheltuieli (ct. 654+6814)	25	902.196	1.739.423



**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

		Nr. Rand	2011	2012
<b>14. REZULTATUL CURENT:</b>				
(rd. 12+45-35-52)	Profit	55	3.839.793	4.441.839
(rd.35+52-12-45)	Pierdere	56	-	-
<b>VENITURI TOTALE (rd. 12+45+57)</b>		<b>61</b>	<b>67.167.114</b>	<b>73.619.676</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 35+52+58)</b>				
		<b>62</b>	<b>63.327.321</b>	<b>69.177.837</b>
<b>REZULTATUL BRUT:</b>				
(rd. 61-62)	Profit	63	3.839.793	4.441.839
(rd.62-61)	Pierdere	64	-	-
<b>18. IMPOZITUL PE PROFIT (ct. 691))</b>		<b>65</b>	<b>883.767</b>	<b>1.233.602</b>
<b>20. REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>				
(rd.63-64-65-66)	Profit	67	2.956.026	3.208.237
(rd. 64+65+66-63)	Pierdere	68	-	-

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

	2011	2012
<b>Fluxuri de numerar din activitati de exploatare</b>		
<b>Profitul net inainte de impozitare si elemente extraordinare</b>	<b>3.839.793</b>	<b>4.441.839</b>
Ajustari pentru:		
Amortizare si provizioane pentru deprecierea activelor imobilizate	3.324.414	2.908.769
Venituri din subventii pentru investitii	(85.281)	(79.851)
Venituri din vanzari de imobilizari	(1.072)	(1.253)
Valoarea neta a iesirilor de imobilizari	5.521	13.887
Provizioane pentru litigii	(203.803)	309.627
Provizioane pentru impozit	(123.013)	(85.351)
Venituri din dobanda	(117.663)	(155.957)
Cheltuieli cu dobanda	283.487	239.147
<b>Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant</b>	<b>6.922.384</b>	<b>7.590.857</b>
Scadere / (Crestere) creante comerciale si de alta natura	(12.767.776)	(13.659.839)
Scadere / (Crestere) stocuri	(181.150)	(510.158)
Crestere / (Scadere) datorii catre furnizori si de alta natura	9.540.952)	(11.787.154)
<b>Numerar generat din exploatare</b>	<b>3.514.411</b>	<b>(18.366.295)</b>
Dobanda platita	(278.822)	(241.173)
Impozitul pe profit platit	(322.635)	(799.835)
<b>Fluxurile de numerar inaintea elementelor extraordinare</b>	<b>2.912.954</b>	<b>(19.407.303)</b>
<b>Numerarul net provenit din activitati de exploatare</b>	<b>2.912.954</b>	<b>(19.407.303)</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de investitii</b>		
Achizitii de imobilizari	(13.598.474)	(43.048.880)
Variatia datoriilor catre furnizori de imobilizari	(6.163.605)	573.605
Subventii primite	37.709.896	72.667.968
Incasari din vanzarea de imobilizari	1.072	1.253
Dobanzi incasate	117.540	156.128
<b>Fluxul net de numerar din activitati de investitii</b>	<b>18.066.429</b>	<b>30.350.073</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de finantare</b>		
Variatia imprumuturilor	(2.250.896)	(2.701.073)
Dividende	-	-
<b>Fluxul net de numerar din activitati de finantare</b>	<b>(2.250.896)</b>	<b>(2.701.073)</b>
<b>Cresterea / (Descresterea) neta a numerarului si echivalentului numerar</b>	<b>18.728.487</b>	<b>8.241.697</b>
<b>Numerar si echivalent numerar la inceputul perioadei</b>	<b>6.339.927</b>	<b>25.068.414</b>
<b>Numerar si echivalent numerar la sfarsitul perioadei</b>	<b>25.068.414</b>	<b>33.310.111</b>

NOTA: Numerarul la sfarsitul anului include si soldul de numerar din subventii reprezentand prefinantare/rambursare incasata in cadrul Programului POS Mediu in valoare de 18,166,839.28 lei la 2011 si in valoare de 24.543.321,25 lei la 2012.



**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**SITUATIA MODIFICARILOR IN PATRIMONIUL**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

2012 Denumirea elementului	Sold la	Cresteri		Reduceri		Sold la
	inceputul exercitiului	Total Din care	prin transfer	Total Din care	prin transfer	sfarsitul exercitiului
Capital subscris	7.575.500	-	-	-	-	7.575.500
Prime de capital	2.207.687	-	-	-	-	2.207.687
Rezerve din reevaluare	1.280.004	-	-	79.765	79.765	1.200.239
Rezerve din reevaluare 2009	7.195.396	-	-	533.445	533.445	6.661.951
Rezerve din reevaluare 2012	-1.151.263	2.054.415	-	-	-	2.054.415
Impozit aferent rezervelor din reevaluare 2009		85.351	-	-	-	-1.065.912
Impozit aferent rezervelor din reevaluare 2012				328.706		-328.706
Rezerve legale	1.141.552	222.000	-	-	-	1.363.552
Rezerve reprezentand surplus reevaluare 2003	1.507.590	79.765	79.765	-	-	1.587.355
Rezerve reprezentand surplus reevaluare 2009	1.933.718	448.094	448.094	-	-	2.381.812
Rezerve surse proprii	3.950.933	-	-	-	-	3.950.933
Rezerve (aloc. bug. la nivelul imp. pe profit, dividende)	5.962.530	-	-	-	-	5.962.530
Alte rezerve (la transformarea in societate)	3.189.082	-	-	-	-	3.189.082
Rezultat reportat din adoptarea prima data a IAS	-1.039.891	403.786	-	-	-	-636.105
Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile	181.796	454.307	-	151.862	-	484.241
Rezultat reportat din adoptarea prima data a reglementarilor contabile conforme cu Directiva IV a CEE	-76.912	76.912	-	-	-	0
Rezultat reportat pierderea din 2010 contul 1171	-1.949.233	1.829.120	-	-	-	-120.113
Profitul exercitiului financiar	2.956.025	76.680.373	-	76.428.162	-	3.208.236
Repartizarea profitului	-191.900	191.900	-	222.000	-	-222.000
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>34.672.614</b>	<b>82.526.023</b>	<b>527.859</b>	<b>77.743.940</b>	<b>613.210</b>	<b>39.454.697</b>

Horobeț Sergiu  
**Director General**

33 / 70

Sirb Cristina  
**Manager Finante**

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**NOTE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

**NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE**

Descriere	IMOBILIZARI NECORPORALE	IMOBILIZARI CORPORALE					TOTAL
		Programe informatice si imob. in curs	Construcții si terenuri	Instalatii tehnice si mijloace de transport	Mobilier si aparatura birotica	Avansuri si Imobilizari in curs	
<b>Cost</b>							
La 31.12.2011	<b>3.618.970</b>	<b>74.718.531</b>	<b>79.804.989</b>	<b>768.716</b>	<b>24.662.564</b>	<b>179.954.800</b>	
Intrari	28.127	9.648.374	11.824.721	217.160	43.008.163	64.698.418	
Intrari prin reev.		2.054.417				2.054.417	
Iesiri/transferuri		49.849.957	66.232.688	310.055	22.620.869	139.013.569	
Iesiri prin reev.		5.076.308				5.076.308	
La 31.12.2012	<b>3.647.097</b>	<b>31.495.057</b>	<b>25.397.022</b>	<b>675.821</b>	<b>45.049.858</b>	<b>102.617.758</b>	
<b>Amortizare</b>							
La 31.12.2011	<b>3.482.854</b>	<b>8.969.859</b>	<b>17.862.265</b>	<b>383.375</b>		<b>27.215.499</b>	
In perioada	113.499	1.162.691	1.568.887	15.172		<b>2.746.750</b>	
Intrari prin reev.							
Iesiri		14.487	287.090	83		301.660	
Iesiri prin reev.		5.076.308				5.076.308	
La 31.12.2012	<b>3.596.353</b>	<b>5.041.755</b>	<b>19.144.062</b>	<b>398.464</b>		<b>24.584.281</b>	
Provizioane							
La 31.12.2011		47.864	<b>9.062</b>			<b>56.926</b>	
Intrari		87.169	709			<b>87.878</b>	
Iesiri		36.119	3.238			<b>39.357</b>	
La 31.12.2012		<b>98.914</b>	<b>6.533</b>			<b>105.447</b>	
Valoare neta							
La 31.12.2011	<b>136.116</b>	<b>65.700.808</b>	<b>61.933.662</b>	<b>385.341</b>	<b>24.662.564</b>	<b>152.682.375</b>	
La 31.12.2012	<b>50.744</b>	<b>26.354.388</b>	<b>6.246.427</b>	<b>277.357</b>	<b>45.049.858</b>	<b>77.928.030</b>	

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**NOTE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

In cursul anului 2012 s-au predat la Primaria Municipiului Tg-Mures mijloace fixe de natura domeniului public realizate prin programul ISPA in valoare de **116.077.152,78** lei, pe baza Pr.v. de predare-preluare nr.20442/10.05.2012. La 31.12.2012 aceste mijloace fixe nu erau preluate in concesiune, dat fiind faptul ca actul aditional la contractul de delegare a gestiunii a fost incheiat la data de 28.01.2013 (Act aditional nr.21).

In cursul lunii decembrie 2012 s-au repartizat cheltuieli indirecte pe mijloace fixe privind investitia „Extindere retele de canalizare” in cadrul masurii ISPA in valoare de **4.767.703,87** care urmeaza sa fie predate Primariei Municipiului Tg-Mures in 2013, cand se vor repartiza si restul cheltuielilor indirecte.

La finele anului 2012 s-a procedat la reevaluarea cladirilor din domeniul propriu , prin eliminarea amortizmentului cumulat inregistrat pana la acea data in valoare de **5.076.306** lei si inlocuirea valorii de inventar cu valoarea de piata a acestora , diferenta din reevaluare la valoare neta in suma de **2,054,417** lei s-a inregistrat pe diferente din reevaluare.

Valoarea depreciilor a diferentelor negative la nivelul valorii ramase pentru acele mijloace fixe pentru care nu sunt rezerve din reevaluare din anii precedenti si care a fost pusa pe costuri este de **87.169.22** lei sub forma unor provizioane din deprecierea mijloacelor fixe.

**NOTA 2. PROVIZIOANE**

Denumire	Sold la 01.01.2012	Transferuri		Sold la 31.12.2012
		In cont	Din cont	
Provizioane pentru litigii	135.516	-	20.984	114.532
Provizioane pentru impozit	1.151.263	328.706	85.351	1.394.618
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	4.500	335.111	4.500	335.111
<b>Total</b>	<b>1.291.279</b>	<b>663.817</b>	<b>110.835</b>	<b>1.844.261</b>

Provizioane pentru litigiu, in valoare de **114.532** lei sunt constiuite inca din 2010, dar au ramas in cont pentru ca inca nu s-au definitivat procesele pentru litigiul cu SC SOCOT SA, reprezentand penalitati ramase de achitat ca urmare a procesului intentat de Aquaserv.

In exercitiul financiar 2012, s-au constituit provizioane pentru impozit in valoare de 328.706 lei pentru impozitul aferent diferentelor din reevaluare la 31.12.2012. Provizioane pentru impozit amanat din reevaluare in valoare de **1.394.618** lei este alcatuit din:

- Soldul ramas de 1.065.912,15 lei aferent diferentelor din reevaluare la 31.12.2009;
- Impozit de 328.706,45 lei aferent diferentelor din reevaluare la 31.12.2012.

In exercitiul financiar 2012, s-au constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli in valoare de **335.111** lei din care :

- 68.892 lei pentru riscuri si cheltuieli aferente premiului anual conform prevederilor contractului de mandat pentru Directorul general si Directorul economic.

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**NOTE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

- 266.219 lei pentru riscuri si cheltuieli, pe intreaga companie, reprezentand 10% din profitul net ca fond de participare a angajatilor la profit conform precizarilor OMFP 128/2005, 144/2005 si 418/2005.

**NOTA 3. REPARTIZAREA PROFITULUI**

<b>Destinatia</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
<b>1. Rezultat reportat provenit din corectii contabile</b>		
-profit provenit din venitul din subventii pentru acoperirea dobanzii aferenta anilor 2006 si 2007, inregistrata in anul 2008 din care:	1.456.825	-
-acoperirea pierderii nete provenita din recalcularea prestatiei de apa meteorica pentru Mun.Tg.Mures, aprobata prin Hot. AGA nr.15/07.02.2012, datorita comunicarii unei suprafete eronate aferenta anilor 2005-2010, inregistrata in anul 2011	1.456.825	-
<b>2.Profit net de repartizat al anului:</b>	<b>2.956.026</b>	<b>3.208.237</b>
din care:		
Repartizare rezerva legala	191.900	222.000
Acoperire pierdere din corectii contabile, diferenta neacoperita din rezultatul reportat	454.308	151.863
Acoperire pierdere din retratare	480.698	0
Acoperirea pierderii contabile din anul 2010	1.829.120	120.113
Dividende	0	1.490.240
Fonduri proprii	0	1.224.021
<b>Profit nerepartizat</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

1.)Pierdere provenita din penalitati de deversare catre Apele Romane, aflate in litigiu din anii 2010 si 2011: -151.862,41 lei

2.) Pierderea contabilă din anul 2010, în valoare de 1.949.233,13 lei, se acoperă astfel:

- 1.829.120,33 lei din profitul net al anului 2011;

- 120.112,80 lei din profitul anului 2012

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**NOTE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

**NOTA 4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE**

INDICATORUL	2011	2012
<b>1. CIFRA DE AFACERI NETA</b>	<b>62.498.699</b>	<b>67.971.673</b>
<b>2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)</b>	<b>38.186.263</b>	<b>39.795.396</b>
3. Cheltuielile activitatii de baza	26.823.623	28.288.903
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	10.573.008	10.785.476
5. Cheltuielile indirecte de productie	789.632	721.017
<b>6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)</b>	<b>24.312.436</b>	<b>28.176.277</b>
7. Cheltuieli de desfacere	3.656.267	3.747.533
8. Cheltuieli generale de administratie	18.689.459	21.716.483
9. Alte venituri din exploatare	1.828.391	1.955.146
<b>10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)</b>	<b>3.795.101</b>	<b>4.667.407</b>

**NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR**

**CREANTE**

Descriere	31 Decembrie 2012	LICHIDITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	24.557.594	24.557.594	-
Alte creante	21.306.511	2.668.950	18.637.561

**Total** 45.864.105 27.226.544 18.637.561

Descriere	31 Decembrie 2011	LICHIDITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	21.550.024	21.550.024	-
Alte creante	10.812.608	10.812.608	-

**Total** 32.362.632 32.362.632 -

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**NOTE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

“Creantele comerciale” cuprind:

Descriere	31 Decembrie 2011	31 Decembrie 2012
Avansuri pentru servicii	190	-
Clienti	20.928.841	23.801.627
Clienti incerti sau in litigiu	6.316.441	7.745.393
Ajustari privind deprecierea creantelor – clienti	(5.739.057)	(7.024.132)
Efecte de primit	43.609	34.706
<b>Total</b>	<b>21.550.024</b>	<b>24.557.594</b>

Ajustarile pentru deprecierea creantelor-clienti la inceputul exercitiului financiar erau de 5.739.057 lei, reprezentand facturi neincasate cu o vechime de peste 270 de zile, din care pe parcursul anului ca urmare a incasarii acestora s-a reluat la venituri suma de 395.487 lei. La sfarsitul anului soldul fara TVA al facturilor peste 270 de zile vechime precum si a clientilor in lichidare, faliment, reorganizare pentru care s-au luat facturile pana la finele anului, era de 7.024.132 lei, ceea ce a necesitat o suplimentare a ajustarii creantelor la finele exercitiului cu suma de 1.680.562 lei.

Pozitia “Alte creante” cuprinde:

Descriere	31 Decembrie 2011	31 Decembrie 2012
Alte sume cu caracter de subventii	10.413.398	20.814.227
Dobanzi de incasat	425	254
Alte impozite si taxe	35.478	82.100
Debitori diversi	356.277	435.215
Decontari in curs de clarificare	36.139	2.342
Ajustari pentru debitori diversi	(29.109)	(27.627)
<b>Total</b>	<b>10.812.608</b>	<b>21.306.511</b>

Pentru anul 2011 in cadrul altor sume cu caracter de subventii, o mare parte reprezenta TVA aferent masurii ISPA in valoare de 9.400.839 lei, ce a fost incasata de la Bugetul de Stat in 2012. Suma respectiva avea corespondent si la datorii, ca TVA neexigibil. In 2012 in momentul predarii catre UAT a activelor finantate din fonduri publice, s-a emis o factura de transfer, sa colectat TVA (adica TVA a devenit exigibila). S-a incasat subventia de la buget, din care s-a facut plata TVA-ul colectat evidentiat in Decontul de TVA.

Pentru anul 2012 in cadrul altor sume cu caracter de subventii se regasesc subventii de incasat pentru investitii in domeniul public aferente programelor ISPA si POS Mediu si care creante nu au corespondent in datorii pe termen scurt, motiv pentru care suma de 18.637.561 lei s-a diminuat din valoarea activelor curente la calcul indicatorilor de lichiditate.

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**NOTE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

**DATORII**

Descriere	31 Decembrie 2012	EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Avans in contul comenzilor	183.906	183.906	-
Datorii comerciale	7.019.093	7.019.093	-
Sume datorate institutiilor de credit	26.035.935	9.566.902	16.469.033
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	5.411.475	5.411.475	-
<b>Total</b>	<b>38.650.409</b>	<b>22.181.376</b>	<b>16.469.033</b>

Descriere	31 Decembrie 2011	EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Avans in contul comenzilor	180.178	180.178	-
Datorii comerciale	6.664.414	6.332.707	331.707
Sume datorate institutiilor de credit	28.737.008	11.143.438	17.593.570
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	16.551.690	14.010.267	2.541.423
<b>Total</b>	<b>52.133.290</b>	<b>31.666.590</b>	<b>20.466.700</b>

*"Datoriile comerciale"* cuprind:

Descriere	31 Decembrie	31 Decembrie
	2011	2012
Furnizori	4.597.300	4.485.931
Furnizori de imobilizari	711.896	1.285.500
Furnizori – facturi nesoite	1.355.218	1.247.662
<b>Total</b>	<b>6.664.414</b>	<b>7.019.093</b>

*"Sume datorate institutiilor de credit"* reprezinta:

	31 decembrie	Sub 1 an	Peste 1 an
	2012		
Credit BERD pentru masura ISPA	18.037.513	1.568.479	16.469.034
Linia de credit	7.790.473	7.970.474	-
Dobanda credit BERD	5.292	5.292	-
Dobanda linia de credit	22.657	22.657	-
<b>Total</b>	<b>26.035.935</b>	<b>9.566.902</b>	<b>16.469.034</b>

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**NOTE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

	31 decembrie 2011	Sub 1 an	Peste 1 an
Credit BERD pentru masura ISPA	20.525.832	2.932.262	17.593.570
Linia de credit	7.773.535	7.773.535	-
Dobanda linia de credit	24.682	24.682	-
Dobanda de platit preliminara	412.959	412.959	-
<b>Total</b>	<b>28.737.008</b>	<b>11.143.438</b>	<b>17.593.570</b>

Societatea are contractate urmatoarele credite:

**1. Linia de credit acordata de ING BANK**

Pentru finantarea activitatii curente, SC Compania Aquaserv a incheiat in februarie 2009 cu banca ING Bank un contract de linie de credit la valoarea maxima de 1.500.000 Euro, revizibil pana la implinirea a 12 (douasprezece) luni calendaristice de la data semnarii acestuia.

In anul 2010, in urma licitatiilor, contractul a fost prelungit, cu aceeasi banca, declarata castigatoare, prin Actul aditional nr.1/19.02.2010 iar prin Actul aditional nr.2/17.11.2010 valoarea liniei de credit a fost majorata cu 300.000 Euro, limita maxima a acesteia ajungand la valoarea de 1.800.000 Euro.

In anul 2011, in urma finalizarii procedurii de licitatie s-a incheiat Actul aditional nr.3/15.11.2011 la contractul de facilitate de credit nr.09031/20.02.2009 pentru o facilitate angajata in suma de 1.800.000 Euro.

In anul 2012, a fost organizata o noua licitatie pentru linia de credit iar in urma finalizarii procedurii de licitatie a fost declarata castigatoare tot ING Bank, fapt pentru care s-a incheiat cu aceasta Actul aditional nr.4/15.11.2012 la contractul de facilitate de credit nr.09031/20.02.2009 pentru o facilitate angajata in suma de 1.800.000 Euro.

Soldul creditului pe termen scurt la data de 31.12.2012 este de 7.970.473,11 lei, acesta fiind echivalentul sumei de 1.799.732 Euro, la cursul de 4,4287 lei/Euro.

Linia de credit este garantata prin creante, conturi bancare si unele imobile din patrimoniul propriu al societatii, dupa cum urmeaza:

- cladirile de la sediul central al societatii, str Kos Karoly nr.1 din Tg Mures, in valoare neta, la 31.12.2012, de 6.029.700 lei, ipotecate in baza Contractului de ipoteca din data de 19.11.2010;
- ipoteca mobiliara asupra creantelor si conturilor bancare in baza Contractului de ipoteca mobiliara nr.09031/G3/15.11.2012.

**2. Credit BERD-ISPA si POS mediu**

De asemenea, SC Compania Aquaserv SA, succesoarea RA Aquaserv Targu Mures, este beneficiara unei asistente financiare nerambursabile in baza Memorandumului de finantare convenit intre Guvernul Romaniei si Comisia Europeana privind asistenta financiara nerambursabila acordata prin Instrumentul pentru Politici Structurale de Preaderare pentru masura "Reabilitarea retelei de alimentare cu apa potabila, colectarea si tratarea apei uzate in orasul Targu Mures, Romania", semnat la Bruxelles la data de 20 noiembrie 2001 si la Bucuresti la 22 februarie 2002, ratificat prin Legea nr.473/2002, care s-a publicat in Monitorul Oficial nr.587/8 august 2002.

In anul 2012 au fost efectuate urmatoarele plati catre BERD, aferente Contractului de imprumut MELF incheiat la data de 23 octombrie 2003:



## COMPANIA AQUASERV S.A.

### NOTE FINANCIARE

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

- 
- 245.941,28 Euro-dobanda la cele doua termene de plata (21 februarie si 21 august);
  - 678.811,42 Euro-rate imprumut, la cele doua termene de plata (21 februarie si 21 august);

Prin Ordinul Ministerului Mediului si Padurilor nr.1140/28.03.2011 s-a aprobat finantarea proiectului „Extinderea si reabilitarea infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Mures”, in cadrul Programului Operatiional Sectorial „Mediu”-Axa prioritara 1, in valoare totala de 110.875.965 Euro, din care;

- 99.433.565 euro valoare eligibila POS Mediu reprezentand finantare nerambursabila din fondul de coeziune, de la bugetul de stat si contributia financiara de la bugetele locale;
- 11.442.400 Euro valoare eligibila reprezentand contributia beneficiarului.

In vederea co-finantarii acestui program si a rambursarii creditului ramas din Contractul de credit MELF, la data de 18.04.2012, SC Compania Aquaserv a incheiat un Contract de credit cu BERD, in suma care nu va depasi 15.862.274,29 euro din care:

- Transa unu, avand o valoare care nu va depasi suma de 11.450.000 euro, care se ramburseaza in 22 rate semestriale, incepand cu data de 21.08.2016 pana la 21.02.2027;
- Transa doi, avand o valoare care nu va depasi suma de 4.412.274,29 euro, aceasta suma fiind egala cu principalul scadent la data prezentului contract in baza Contractului de Credit MELF, care se ramburseaza in 24 de rate semestriale, incepand cu data de 21.08.2012 pana la data de 21.02.2024

Pentru acest imprumut SC Compania Aquaserv SA plateste, la data fiecărei scadente, o dobanda, la valoarea tragerilor din imprumut, la o rata egala cu valoarea marjei bancii plus rata interbancara pentru respectiva perioada de dobanda.

La data de 27.12.2012 s-a efectuat tragerea Transei Doi din acest Contract de Credit utilizata pentru rambursarea Creditului MELF. Aceasta transa a fost platita de catre BERD doar prin compensare cu principalul nerambursat conform Contractului de Credit MELF care la data tragerii Transei Doi era in suma de 4.072.868,58 Euro.

Potrivit prevederilor sectiunii 3.18 lit.d) din Contractul de Credit dobanda si orice comisioane si costuri de incetare scadente conform Contractului de Credit MELF pana la data tragerii Transei Doi aveam obligatia de a le achita. Astfel, in anul 2012, am efectuat urmatoarele plati:

- 65.991,33 Euro- dobanda de la data de 21.08.2012 si pana la data de 27.12.2012 cu privire la Transa Doi (data rambursarii Creditului MELF)
- 3.130 euro- costuri in legatura cu incetarea finantarii Creditului MELF

In baza Contractului de imprumut incheiat la data de 18 aprilie 2012, in anul 2012, am efectuat urmatoarele plati:

- 114.500 euro-comision de acordare de 0,1% din valoarea Transei Unu din Credit;
- 27.000 euro-onorarii cheltuielile consilierului extern al BERD efectuate de BERD;
- 40.000 Euro- comision de refinantare cu privire la Transa Doi (Creditul MELF);

La finele anului 2012, soldul creditului BERD este in valoare de 4.072.868,58 euro, echivalentul in lei al acestuia, evaluat la cursul BNR de 4,4287 lei/Euro din data de 31 decembrie 2012, fiind de 18.037.513,08 lei.

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**NOTE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Pozitia "*Alte datorii*" include:

<b>Descriere</b>	<b>31 Decembrie 2011</b>	<b>31 Decembrie 2012</b>
Datorii in legatura cu personalul	586.150	642.586
Garantii retinute personalului	173.145	190.517
Contributia unitatii la asigurarile sociale	422.549	442.197
Contributia asiguratului la asigurarile sociale	198.986	208.686
Contributia unitatii la fondul de somaj	9.491	9.820
Contributia personalului la fondul de somaj	9.517	9.794
Contributia unitatii la fondul de sanatate	100.154	104.838
Contributia asiguratului la fondul de sanatate	105.085	110.136
Fond garantare salarii	4.813	4.984
TVA de plata	337.476	706.616
TVA neexigibila	9.747.386	189.294
Impozitul pe salarii	255.601	267.001
Fonduri speciale – taxe si varsaminte asimilate	906.082	317.380
Creditori diversi	1.030.810	1.650.837
Garantii retinute de la furnizori	2.541.423	-
Impozit pe profit curent	123.022	556.789
<b>Total</b>	<b>16.551.690</b>	<b>5.411.475</b>

Garantiile de buna executie retinute la plata facturilor de imobilizari ale unor furnizori pentru Masura ISPA au fost eliberate in cursul anului 2012, la receptia definitiva a lucrarilor.

## **NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE**

Politicile contabile aplicate in aceste situatii financiare sunt prezentate in cele ce urmeaza:

### **6.1 CONCEPTE DE BAZA**

#### ***Contabilitatea de angajament***

Situatiile financiare sunt elaborate conform contabilitatii de angajament. Astfel, efectele tranzactiilor si ale altor evenimente sunt recunoscute, atunci cand tranzactiile si evenimentele se produc (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau este incasat sau platit) si sunt inregistrate in evidentele contabile si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

#### ***Principiul continuitatii activitatii***

Situatiile financiare sunt elaborate pornindu-se de la prezumtia ca, intreprinderea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Intreprinderea nu are intentia si nici nevoia de a-si lichida sau de a-si reduce in mod semnificativ activitatea.

## **6.2 PRINCIPII CONTABILE**

Nu au existat abateri de la principiile contabile, acestea au fost aplicate conform OMFP 3055/2009, cu modificarile si completarile ulterioare conform OMFP 2869/2010 si Legea contabilitatii 82/1991 republicata.

### ***Principiul permanentei metodelor***

Este asigurata continuitatea aplicarii acelorasi reguli si norme privind evaluarea, inregistrarea in contabilitate si prezentarea elementelor patrimoniale si a rezultatelor, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

In anul 2012 cladirile din domeniul propriu au fost evaluate la valoarea de piata, eliminandu-se amortismentul cumulat la 31.12.2012 din valoarea acestora.

### ***Principiul prudentei***

Valoarea elementelor patrimoniale a fost determinata pe baza principiului prudentei. Au fost avute in vedere urmatoarele aspecte:

- a) au fost luate in considerare numai profiturile recunoscute pana la data incheierii exercitiului financiar;
- b) s-a tinut seama de toate obligatiile previzibile si de pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior, chiar daca asemenea obligatii sau pierderi au aparut intre data incheierii exercitiului si data intocmirii bilantului;
- c) s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate deprecierilor.

### ***Principiul independentei exercitiului***

S-au luat in considerare toate veniturile si cheltuielile corespunzatoare exercitiului financiar pentru care se face raportarea, fara a se tine seama de data incasarii sumelor sau a efectuarii platilor.

### ***Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de pasiv***

In vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea aferenta fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

### ***Principiul necompensarii***

Valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile.

### ***Principiul prevalentei economicului asupra juridicului***

Informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**NOTE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

---

***Principiul pragului de semnificatie***

Elementele care au o valoare semnificativa au fost prezentate distinct in cadrul situatiilor financiare. Elementele cu valori nesemnificative care au aceeasi natura sau cu functii similare au fost insumate, nefiind necesara prezentarea lor separata.

***Utilizarea estimarilor***

Pentru acele elemente a caror valoare este nesigura si care trebuie incluse in situatiile financiare, in contabilitate trebuie facute cele mai bune estimari. In acest scop au fost revizuite valorile elementelor patrimoniale pentru a reflecta evenimentele ulterioare datei de inchidere a exercitiului financiar, schimbarile de circumstante sau dobandirea unor noi informatii, ori de cate ori acele valori sunt semnificative.

Evenimentele care au aparut dupa data bilantului si au furnizat informatii suplimentare, cu privire la estimarile facute de management la data bilantului, au condus la ajustarea elemntelor patrimoniale pentru a reflecta si informatiile suplimentare.

## **6.3 POLITICI SI METODE CONTABILE**

***Active imobilizate***

Activele imobilizate s-au inregistrat initial in bilantul contabil la costul de achizitie istoric, mai putin amortizarea cumulata.

Costul de achizitie istoric a fost reevaluat in conformitate cu Hotararile de Guvern: HG 945/1990, HG 26 /1992, HG 500 /1994 si HG 403 /2000. La 31 decembrie 2003 s-au reevaluat mijloacele fixe potrivit HG 1553/2003 de catre o firma specializata de evaluatori, pentru a evalua activele la un nivel care sa reflecte cat mai bine valoarea lor de piata. Diferentele din reevaluare determinate la 31 decembrie 2003 se cifreaza la o valoare de 2,787,594 mii lei, si care au fost inregistrate in contabilitate la 31 decembrie 2003.

Din diferentele din reevaluare au fost transferate in perioada 2004 – 2012, in contul distinct de rezerve – surplus realizat din diferente din reevaluare, amortizarile aferente diferentelor din reevaluare.

Soldul, la inceputul exercitiului anului 2012, al contului 1065 ‘Rezerva din surplus din reevaluare’ aferente reevaluarilor din 2003 este de 1,507,590.32 lei, iar in cursul anului s-au mai transferat 79,764.54 lei, inregistrandu-se o rezerva din surplus din reevaluare, astfel ca, la finele exercitiului financiar soldul contului 1065 ‘Rezerva din surplus de reevaluare’ este de 1,587,354.86 lei.

La 31 decembrie 2009, s-a efectuat reevaluarea mijloacelor fixe din patrimoniu propriu, inregistrandu-se pe cont analitic distinct diferentele pozitive din reevaluare sunt in valoare de 9,497,440 lei si s-au inregistrat pe diferente din reevaluare; pentru unele mijloacele fixe au rezultat depreciari la nivelul valorii ramase, in valoare de 46,777 lei, suma inregistrandu-se pe cheltuieli cu deprecierea activelor.

## COMPANIA AQUASERV S.A.

### NOTE FINANCIARE

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

In cursul anului 2010, din diferentele din reevaluare inregistrate la finele lui 2009, au fost transferate in perioada 2010 in contul distinct de rezerve – surplus realizat din diferente din reevaluare, o valoare neta de 1,287,901 lei, reprezentand amortizarile aferente diferentelor din reevaluare, precum si diferentele din reevaluare aferente cedarilor, mai putin impozitul aferent pentru care a fost constituit provizion pentru impozit la finele anului 2009. Partea corespunzatoare din provizionul pentru impozit in valoare de 245,314 lei a fost reluata la venituri in cursul anului 2010.

In cursul anului 2011, din diferentele din reevaluare inregistrate la finele lui 2009 au fost transferate in contul distinct de rezerve – surplus realizat din diferente din reevaluare , o valoare neta de 645,816 lei, reprezentand amortizarile aferente diferentelor din reevaluare, precum si diferentele din reevaluare aferente cedarilor, mai putin impozitul aferent pentru care a fost constituit provizion pentru impozit la finele anului 2009. Partea corespunzatoare din provizionul pentru impozit in valoare de 123,012 lei a fost reluata la venituri in cursul anului 2011.

In cursul anului 2012, din diferentele din reevaluare inregistrate la finele lui 2009 au fost transferate in contul distinct de rezerve – surplus realizat din diferente din reevaluare , o valoare neta de 448,094 lei, reprezentand amortizarile aferente diferentelor din reevaluare, precum si diferentele din reevaluare aferente cedarilor, mai putin impozitul aferent pentru care a fost constituit provizion pentru impozit la finele anului 2009. Partea corespunzatoare din provizionul pentru impozit in valoare de 85,351 lei a fost reluata la venituri in cursul anului 2012.

La finele anului 2012 s-a procedat la reevaluarea cladirilor din domeniul propriu, prin eliminarea amortismentului cumulat inregistrat pana la acea data in valoare de **5.076.306** lei si inlocuirea valorii de inventar cu valoarea de piata a acestora, diferenta din reevaluare la valoare neta in suma de 2,054,415.29 lei s-a inregistrat pe diferente din reevaluare .

Valoarea depreciilor, a diferentelor negative la nivelul valorii ramase pentru acele mijloace fixe, pentru care nu sunt rezerve din reevaluare din anii precedenti si care a fost pusa pe costuri este de **87.169.22** lei sub forma unor provizioane din deprecierea mijloacelor fixe.

Pentru calculul amortizarii se foloseste metoda de amortizare liniara, duratele de viata folosite fiind urmatoarele:

Cladiri si constructii	10-50 ani
Echipamente	3-20 ani
Mijloace de transport	5 ani
Tehnica de calcul	3 ani
Mobilier si echipament de birou	3-24 ani
Software	1 an

Investitia in curs se amortizeaza incepand cu momentul punerii in functiune.

Cheltuielile cu intretinerea si reparatiile mijloacelor fixe sunt evidentiata in cheltuielile din exploatare in momentul efectuarii lor, iar imbunatatirile care duc la marirea duratelor de viata sau a valorii activelor sunt capitalizate.

In baza Hotararii Guvernului 964/2002, patrimoniul administrat de Regia Autonoma din care a luat fiinta SC Compania Aquaserv SA, a fost impartit in patrimoni public si privat in luna septembrie

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**NOTE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

---

2002. Astfel, incepand cu luna Octombrie 2002 imobilizarile de natura domeniului public au fost amortizate numai pentru partea finantata din surse proprii.

Incepand cu data de 07 martie 2006, odata cu transformarea regiei in societate comerciala, s-au predat la Consiliul Local Tg. Mures, pe baza de protocol, mijloacele fixe de natura domeniului public care figurau in bilantul regiei. Aceste mijloace fixe predate au fost preluate in concesiune si in evidenta contabila in afara bilantului pe baza contractului de concesiune.

In proprietatea societatii, au ramas doar acele mijloace fixe de natura domeniului public care au fost finantate din surse proprii, si care se amortizeaza in continuare.

### ***Stocuri***

Stocurile sunt inregistrate in contabilitate la o valoare egala cu costul de achizitie sau cu costul de productie.

Metoda utilizata pentru evidenta consumului de stocuri este metoda costului mediu ponderat.

### ***Creante***

Creantele sunt prezentate in bilant la valoarea istorica, mai putin ajustarile pentru depreciere considerate la nivelul facturilor neincasate fara TVA, avand o vechime mai mare de 270 de zile de la data scadentei, in cazurile in care s-a constatat ca valoarea realizabila este mai mica decat valoarea istorica. Datoriile Primariilor fata de societate nu au fost supuse ajustarilor intrucat institutia respectiva are caracter de permanenta, nefiind previzibil desfiintarea acesteia.

De asemenea pentru firmele aflate in insolventa, reorganizare, lichidare sau faliment , s-au inregistrat ajustari la nivelul total al facturilor in sold la finele anului 2012 ( a se vedea NOTA 11).

### ***Alocatii bugetare***

Alocatiile bugetare primite pentru investitii in vederea achizitionarii de mijloace fixe de domeniul public sunt evidentiata incepand cu anul 2008 in conturi de subventii. La finalizarea lucrarilor, mijloacele fixe rezultate se predau la Consiliul Local in evidenta domeniului public si se preiau la societate in exploatare prin concesiune. Odata cu predarea mijloacelor fixe se diminueaza si subventiile unde au fost evidentiata valorile alocatiilor bugetare.

### ***Evaluarea creantelor si datoriilor in valuta***

La inchiderea bilantului, elementele nemonetare, de natura activelor imobilizate, stocurilor si capitalurilor proprii, trebuie raportate utilizandu-se cursul de schimb de la data efectuarii tranzactiei, iar elementele nemonetare inregistrate la valoarea justa si exprimate in valuta, trebuie raportate utilizandu-se cursul de schimb existent in momentul determinarii valorilor respective.

Elementele monetare exprimate in valuta sunt raportate utilizandu-se cursul de inchidere comunicat de Banca Nationala a Romaniei (BNR). Diferentele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, se inregistreaza la venituri sau cheltuieli, dupa caz. Cursurile de schimb comunicate de BNR pentru sfarsitul exercitiului financiar au fost: 1 USD = 3.3575 LEI, 1 EUR = 4.4287 LEI.

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**NOTE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

---

***Repartizarea profitului***

Repartizarile din profit catre actionari sau salariatii propuse sau declarate dupa data bilantului contabil, nu sunt recunoscute ca obligatii la sfarsitul anului astfel incheiat.

**NOTA 7. PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE**

La 31.12.2012 intregul capital social subscris in valoare de 7.575.500 lei este in intregime varsat, constand intr-un numar de 75,755 actiuni a 100 lei fiecare.

Actiunile societatii sunt nominative si sunt emise in forma dematerializata, respectand prevederile legii.

Forma de organizare este cea de societate comerciala pe actiuni cu capital integral al unitatilor administrativ-teritoriale.

In cursul anului 2012 nu au intervenit modificari in structura capitalului social.

Structura actionarilor la 31 Decembrie 2012 este urmatoarea :

<b>Actionar</b>	<b>Numar actiuni</b>	<b>% din capitalul social</b>
Municipiul Tirgu Mures	61.917	81,75
Municipiul Sighisoara	2.850	3,76
Municipiul Reghin	3.198	4,22
Orasul Ludus	1.250	1,65
Municipiul Tarnaveni	2.320	3,06
Orasul Iernut	460	0,61
Consiliul Judetean Mures	3.000	3,95
Orasul Cristuru Secuiesc	760	1,00
<b>Total</b>	<b>75.755</b>	<b>100%</b>

Societatea nu a contractat imprumuturi prin emiterea de obligatiuni.





**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**NOTE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

**NOTA 9. CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**

<b>PROFITABILITATEA SI RENTABILITATEA CAPITALULUI</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
<b>Eficienta capitalului disponibil</b>		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	4,123,280	4,680,986
Capital angajat (B)	180,331,297	137,248,979
<b>A/B</b>	<b>0.02 %</b>	<b>0.03 %</b>
<b>Eficienta capitalului</b>		
Profitul net (A)	2,956,026	3,208,237
Total capitaluri (B)	34,672,614	39,454,697
<b>A/B</b>	<b>8.53 %</b>	<b>8.13 %</b>
<b>Rata profitului operational</b>		
Profit din exploatare (A)	3,795,101	4,667,407
Total capitaluri (B)	34,672,614	39,454,697
<b>A/B</b>	<b>10.94 %</b>	<b>11.83 %</b>
<b>Rata profitului net</b>		
Profitul net (A)	2,956,026	3,208,237
Venituri totale (B)	67,167,114	73,619,675
<b>A/B</b>	<b>4.40 %</b>	<b>4.36 %</b>
<b>Rata activelor totale</b>		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	4.123.280	4.680.986
Total Activ (B)	211.997.888	159.430.356
<b>A/B</b>	<b>1,94 %</b>	<b>2,94 %</b>

<b>SOLVABILITATE</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
<b>Rata de indatorare</b>		
Total Datorii (A)	52,133,292	38,650,410
Total Activ (B)	211,997,888	159,430,356
<b>A/B</b>	<b>24.59 %</b>	<b>24.24 %</b>
<b>Levier financiar</b>		
Total Datorii (A)	52,133,292	38,650,410
Total capitaluri (B)	34,672,614	39,454,697
<b>A/B</b>	<b>150.36 %</b>	<b>97.96 %</b>
<b>Rata acoperirii dobanzii</b>		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	4.123.280	4.680.986
Dobanda (B)	283.487	239.147
<b>A/B- ori</b>	<b>14,54</b>	<b>19,57</b>

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**NOTE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

<b>LICHIDITATE SI CAPITAL DE LUCRU</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
<b>Rata lichiditatii generale</b>		
Active curente* (A)	40,912,885	38,152,170
Obligatii curente (B)	31,666,591	22,181,376
<b>(A/B)</b>	<b>1.29</b>	<b>1.72</b>
<b>Rata rapida a lichiditatii</b>		
Active curente* (A)	40,912,885	38,152,170
Stocuri (B)	1,648,678	2,158,836
Obligatii curente (C)	31,666,591	22,181,376
<b>(A-B)/C</b>	<b>1.24</b>	<b>1.62</b>
<b>Perioada incasarii clientilor</b>		
Creante comerciale (A)	21,550,025	24,557,594
Cifra de afaceri neta (B)	62,498,699	67,971,673
<b>(A/B)*365- zile</b>	<b>125.85</b>	<b>131.87</b>
<b>Perioada achitarii furnizorilor</b>		
Datorii comerciale (fara ct. 404) (A)	5.952.518	5.733.592
Cheltuieli materiale, cheltuieli din afara si prestatii externe (B)	17.607.089	20.511.029
<b>(A/B)*365- zile</b>	<b>123,40</b>	<b>102,03</b>

\* La calculul indicatorilor din total active curente, s-au sczut soldul de numerar din subventii POS MEDIU in valoare de 24.543.321,25 lei si creante din subventii de incasat in valoare de 18.637.561 lei pentru finantarea investitiilor in cadrul programelor ISPA si POS MEDIU.

**NOTA 10. ALTE INFORMATII**

S.C. COMPANIA AQUASERV S.A. a luat fiinta in urma reorganizarii Regiei Autonome Aquaserv de sub autoritatea Consiliului Local Tirgu Mures in baza OUG 30/1997 si asocierea Consiliului Local Tg. Mures cu alte consilii locale si Consiliul Judetean Mures. Aceasta masura administrativa a fost aprobata de autoritatile administratiei publice locale respective in vederea infiintarii operatorului regional pentru serviciile publice de alimentare cu apa, canalizare si epurarea apelor uzate, respectand strategia autoritatilor nationale care se bazeaza pe recomandarile Uniunii Europene, privind organizarea intr-o maniera performanta a serviciilor publice de alimentare cu apa si canalizare din Romania.

Astfel, la data de 7.03.2006 a fost inregistrata la Oficiul Registrului Comertului S.C. COMPANIA AQUASERV S.A., pastrandu-se pentru societate atat numarul de ordine din Registrul comertului, respectiv J 26/464/1998, cat si Codul Unic de Inregistrare 10755074, al fostei Regii Autonome AQUASERV din care a luat fiinta.

Patrimoniul initial al SC COMPANIA AQUASERV SA s-a format prin preluarea in intregime a patrimoniului propriu al regiei autonome si prin majorarea capitalului social cu aportul in numerar al noilor actionari: Consiliul Judetean Mures, Consiliile locale din municipiile Sighisoara, Reghin, Tarnaveni si Consiliile locale ale oraselor Ludus, Iernut si Cristuru Secuiesc.

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**NOTE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

---

Sediul social este in Targu Mures, strada Kos Karoly nr.1.

Pana in 15 ianuarie 2007 societatea avea incheiat un singur Contract de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa si de canalizare cu Consiliul Local Tg. Mures si functiona ca operator doar pe raza municipiului Tg. Mures. Din 15 ianuarie 2007 a fost incheiat si un al doilea Contract de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa si de canalizare cu Consiliile locale din municipiile Sighisoara, Tarnaveni si orasele Ludus, Iernut si Cristuru Secuiesc, in 2007 societatea operand serviciile de apa-canal si in aceste localitati prin intermediul sucursalelor constituite in fiecare localitate.

Cu incepere din 16 iunie 2008 societatea a preluat prin cesiunea Contractelor de concesiune operarea serviciilor de apa-canal in alte 13 localitati din judetul Mures care anterior erau deservite de SC SURM SA: Sarmas, Sinpetru de Cimpie, Riciu, Craiesti, Pogaceaua, Sangeorgiu de Mures, Cristesti, Ungheni, Alunis, Rusii Munti, Ceausu de Campie, Sincai, Deda.

Incepand cu data de 01.03.2010 a fost preluata operarea serviciilor de apa-canal si in localitatea Reghin, infiintandu-se astfel o sucursala la nivelul Municipiului Reghin.

Incepand cu luna martie 2010 toate contractele de concesiune / cesiune amintite mai sus au fost inlocuite cu Contractul de delegare unic valabil pentru intreaga arie de operare, contract incheiat cu asociatia unitatilor administrativ teritoriale din regiune, denumita Asociatia de Dezvoltare Intercomunitara Aquainvest Mures, infiintata in baza legii 51/2006. Aceasta masura a fost intreprinsa pentru a satisface conditiile de eligibilitate pentru accesarea fondurilor de coeziune ale UE, prin Poramul Operational Sectorial de Mediu.

SC Compania Aquaserv SA nu detine actiuni la o alta entitate.

Societatea are ca principale obiecte de activitate urmatoarele:

- Captarea apei brute, tratarea, transportul, acumularea si distribuirea apei potabile in sistemele zonale;
- Canalizarea si epurarea apelor uzate;

### **Impozitul pe profit**

Rezultatul exercitiului financiar al anului 2012 este aferent numai activitatii curente, societatea neavand venituri si cheltuieli extraordinare. Pentru a determina impozitul pe profit s-a folosit rata actuala de impozitare si anume 16 %.

Pentru calculul impozitului pe profit, rezultatul brut al exercitiului a fost influentat de urmatoarele elemente:

- S-a diminuat cu valorile corespunzatoare veniturilor din reducerea sau anulara provizioanelor/ajustarilor care nu au fost deduse, cf. art. 20 litera c) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare;
- S-a diminuat cu rezerva legala;
- S-a diminuat cu valoarea amortizarii fiscale;
- S-a majorat cu valorile corespunzatoare elementelor similare veniturilor, reprezentand amortismentul pe anul 2012 aferent diferentelor din reevaluarea mijloacelor fixe efectuata la 31.12.2009, amortisment deductibil fiscal;
- S-a majorat cu valoarea dobanzilor si penalitatilor de intarziere datorate catre autoritatile romane pentru plata cu intarziere a unor obligatii fiscale;

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**NOTE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

- S-a majorat cu valoarea cheltuielilor de sponsorizare si/sau mecenat, efectuate potrivit legii si inregistrate in contabilitate;
- S-a majorat suma aferenta amortizarii contabile;
- S-a majorat cu sumele inregistrate ca cheltuieli privind provizioanele/ajustarile constituite pentru riscuri si cheltuieli, deprecierea creantelor si activelor;
- S-a majorat cu suma aferenta altor cheltuieli nedeductibile;

Impozitul pe profit datorat pentru exercitiul financiar 2012 este in suma de 1.233.602 lei

***Informatii referitoare la impozitul pe profit***

	2011	2012
Venituri totale	69.498.872	76.680.373
Cheltuieli totale (mai putin impozitul pe profit)	65.659.079	72.238.534
<b>Rezultat contabil</b>	<b>3.839.793</b>	<b>4.441.839</b>
Deduceri	4.155.090	3.563.960
Cheltuieli nedeductibile	5.289.788	6.364.135
Alte elemente similare veniturilor (amortizare, rezerve din reevaluare)	549.052	467.997
Alte elemente similare cheltuielilor (diferente nefavorabile de curs rezultate din primul an de retratare)	-	-
<b>Rezultat fiscal</b>	<b>5.523.543</b>	<b>7.710.011</b>
Impozit (16%)	883.767	1.233.602

***Onorariile pentru servicii de consultanta si audit***

In cursul anului 2012, societatea a inregistrat cheltuieli cu onorariile pentru servicii de consultanta si audit in baza contractelor incheiate. Societatea care a efectuat auditul situatiilor financiare (BDO Audit SRL) nu a prestat si servicii de consultanta pentru societate.

***Elemente in afara bilantului:***

Nr. crt.	Elemente in afara bilantului	Valoare (LEI)
1	Giruri si garantii acordate	6,029,700.00
2	Garantii primite pentru investitii	35,109,305.32
3	Mijloace fixe luate cu chirie sau comodat	165,462.76
4	Stocuri de natura ob. de inv. in folosinta	2,084,663.52
5	Bunuri publice primite in concesiune	414,317,076.48
	<b>TOTAL:</b>	<b>457,706,208.08</b>

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**NOTE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

**NOTA 11. AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE**

Denumirea Ajustarii	Sold la 01.01.2012	Transferuri		Sold la 31.12.2012
0	1	in cont 2	din cont 3	4=1+2-3
Ajustari pentru deprecierea constructiilor	47.864	87.169	36.119	98.914
Ajustari pentru deprecierea instalatiilor, mijloacelor de transport	9.062	709	3.238	6.533
Ajustari pentru deprecierea stocurilor de materii prime si materiale, ob. inventar, ambalaje	11.334	2.187	-	13.521
Ajustari ptr.deprecierea clienti incerti (491)	5.739.057	1.680.562	395.487	7.024.132
Ajustari ptr. depreciere Debitori diversi (496)	29.109	-	1.482	27.627
<b>TOTAL</b>	<b>5.836.426</b>	<b>1.770.627</b>	<b>436.326</b>	<b>7.170.727</b>

Ajustarile pentru deprecierea clientilor incerti au fost calculate pe baza analizei vechimii acestora si s-a inregistrat o ajustare in suma de **1,680,562 lei** in anul 2012, prin diferenta fata de cele ramase in sold din anul precedent, pentru creantele cu termen de exigibilitate mai mare de 270 de zile la nivelul facturilor fara TVA, mai putin facturile Primariilor, deoarece institutia are caracter de permanenta si nu se supune riscului lichidarii ca un agent economic, iar pentru clientii aflati in insolventa, reorganizare, faliment, lichidare s-au cuprins in ajustari, toate facturile acestora existente in sold la 31 decembrie 2012.

Diminuarea sau anulara acestora se efectueaza prin trecerea lor la venituri in cazul incasarii creantei sau inregistrarii pe cheltuieli in baza unei hotarari judecatoresti definitive de declarare a falimentului, prin care se certifica imposibilitatea incasarii creantei.

La finele exercitiului financiar 2012, s-au constituit ajustari in valoare de **3,238 lei** pentru valoarea neamortizata a mijloacelor fixe propuse pentru casare , precum si ajustari pentru deprecierea valorii constructiilor, ca urmare a reevaluarii efectuate la finele anului in valoare de **87.169 lei**, si care nu s-au putut acoperii din rezerve.

La finele exercitiului financiar 2012, s-au constituit ajustari pentru stocuri in valoare de **2,187 lei** reprezentand materiale propuse pentru declasare, deoarece nu se mai utilizeaza in procesul de productie.

Ajustarile au fost constituite pe seama cheltuielilor de exploatare fiind considerate nedeductibile la calculul impozitului pe profit.

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**NOTE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

**NOTA 12. STOCURI**

<b>Descriere</b>	<b>31 Decembrie 2011</b>	<b>31 Decembrie 2012</b>
Materii si materiale consumabile	1.658.162	2.171.798
Ambalaje	1.849	559
Ajustari pt.depreciere materiale	(11.333)	(13.521)
<b>Total</b>	<b>1.648.678</b>	<b>2.158.836</b>

**NOTA 13. CASA SI CONTURI LA BANCII**

Aceasta pozitie se detaliaza astfel:

<b>Descriere</b>	<b>31 Decembrie 2011</b>	<b>31 Decembrie 2012</b>
Conturi la banci in lei	21.068.923	29.287.400
Conturi la banci in valuta	3.978.845	3.962.923
Casa in lei	18.350	58.072
Timbre fiscale si postale	1.976	1.716
Tichete cadou	320	-
<b>Total</b>	<b>25.068.414</b>	<b>33.310.111</b>

Numerarul la sfarsitul anului 2012 include si soldul de numerar din subventii in valoare de 9,577,020.05 lei reprezentand prefinantare incasata in cadrul Programului POS Mediu precum si soldului contului din rambursari POS Mediu in valoare de 14,966,301.20 lei.

Societatea are obligatia constituirii fondului IID conform O.U.G. nr.198/22.12.2005 pentru aprobarea Normelor pentru constituirea, alimentarea si utilizarea Fondului de intretinere, inlocuire si dezvoltare a investitiilor realizate prin proiecte care beneficiaza de asistenta financiara nerambursabila din partea Uniunii Europene pentru dezvoltarea infrastructurii serviciilor publice, precum si pentru asigurarea fondurilor necesare pentru plata serviciului datoriei publice aferente cofinantarii acestor proiecte.

Fondul de intretinere, inlocuire si dezvoltare, denumit Fondul IID se constituie ca un fond de rezerva, pe intrega perioada de viata a investitiei, iar disponibilitatile acestuia se pastreaza intr-un cont distinct, purtator de dobanda.

Potrivit art.4 alin.(2) din OUG nr.198/2005, unitatea administrativ-teritoriala contribuie la Fondul IID cu sume incasate in bugetele locale sau judetene, dupa caz, cel putin egale cu:

- dividendele de la societatea comerciala cu capital integral sau majoritar de stat care beneficiaza de asistenta financiara nerambursabila din partea Uniunii Europene;
- redeventa aferenta bunurilor concesionate societatii comerciale care beneficiaza de asistenta financiara nerambursabila din partea Uniunii Europene. In cazul in care imprumutul este unitatea administrativ-teritoriala, redeventa anuala va fi stabilita la un

## COMPANIA AQUASERV S.A.

### NOTE FINANCIARE

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

---

nivel care sa acopere cel putin serviciul datoriei publice pentru anul respectiv aferent imprumutului de cofinantare contractat de unitatea administrativ-teritoriala;

- impozitul pe profit platit de operator unitatii administrativ-teritoriale;
- dobanzi aferente disponibilitatilor Fondului IID.
- TVA-ul platit din Fondul IID si recuperat ulterior de la bugetul de stat, in maximum 30 de zile lucratoare.

In cazul in care sursele datorate potrivit alin. (2) nu sunt suficiente pentru a acoperii serviciul datoriei publice constand in rate de capital, dobanzi, comisioane si alte costuri aferente imprumutului datorat pentru urmatorul an al fiecarui exercitiu financiar, in baza art.4 alin.(4) din aceeași ordonanta, operatorul contribuie la Fondul IID, pana la concurenta sumei necesare acoperirii serviciului datoriei publice, pe baza situatiilor sale financiare anuale, cu sume repartizate din profitul net la fondul de rezerva, care pot fi:

- sursele proprii de finantare necesare rambursarii ratelor de capital, platii dobanzilor, comisioanelor si altor costuri aferente imprumuturilor externe, constituite pentru proiectele cofinantate din imprumuturi externe;
- profitul net contabil ramas nerepartizat dupa acoperirea destinatiilor prevazute de legislatia in vigoare.

In cazul in care sursele datorate conform alin. (4) nu sunt suficiente pentru a acoperi serviciul datoriei publice constand in rate de capital, dobanzi, comisioane si alte costuri aferente imprumutului datorat pentru urmatorul an al fiecarui exercitiu financiar, unitatea administrativ-teritoriala contribuie cu alte sume din bugetele proprii.

Alimentarea contului deschis se efectueaza dupa cum urmeaza:

- de catre unitatea administrativ-teritoriala in termen de 5 zile lucratoare de la incasarea sumelor datorate de catre operator;
- de catre operator in termen de 5 zile lucratoare de la constatarea insuficientei surselor datorate potrivit alin. (2) al art. 4, dar in orice caz nu mai tarziu de data scadentei serviciului datoriei.

Fondul IID se utilizeaza, in urmatoarea ordine de prioritati, pentru:

- plata serviciului datoriei publice constand in rate de capital, dobanzi, comisioane si alte costuri aferente imprumutului contractat sau garantat de stat pentru finantarea programelor: Programul de dezvoltare a utilitatilor municipale, etapele I si a II-a, Proiectul de conservare a energiei termice si Programul de dezvoltare a infrastructurii in orasele mici si mijlocii din Romania, dupa caz;
- plata serviciului datoriei publice constand in rate de capital, dobanzi, comisioane si alte costuri aferente imprumutului destinat cofinantarii proiectului care beneficiaza de asistenta financiara nerambursabila din partea Uniunii Europene;
- cheltuieli neeligibile reprezentand cheltuielile de achizitie sau productie a activelor corporale utilizate pentru implementarea proiectelor care beneficiaza de asistenta financiara nerambursabila din partea Uniunii Europene daca autoritatea responsabila executa pregatirea terenului si a lucrarilor de constructii pe cont propriu, cheltuielile cu achizitia sau inchirierea altor active care sunt considerate neeligibile, inchirierea activelor fixe care sunt parte a cheltuielilor de capital, cheltuielile cu functionarea unitatii de implementare a proiectului;
- intretinerea, inlocuirea si dezvoltarea activelor date in administrare sau in concesiune, inclusiv a celor dezvoltate cu finantare nerambursabila din partea Uniunii Europene si in conformitate cu programul aprobat de autoritatea administratiei publice locale sau cu

## COMPANIA AQUASERV S.A.

### NOTE FINANCIARE

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

---

programul specific de operare si intretinere, convenit cu Comisia Europeana sau cu banca cofinantatoare.

In conformitate cu Sectiunea 4.01 lit.k), din Contractul de Imprumut incheiat intre COMPANIA Aquaserv si BERD la data de 23 octombrie 2003, pentru co-finantarea Masurii ISPA, una din conditiile precedente pentru indeplinirea de catre BERD a obligatiei privind efectuarea primei plati din Imprumut este, intre altele, deschiderea si mentinerea in vigoare a unui Cont al Serviciului Datoriei, in Euro, in baza unui Contract incheiat de Aquaserv, BERD si Banca prin care se va derula Proiectul cu privire la alimentarea, administrarea si controlul acestui cont.

Astfel, la data de 12 iulie 2005, s-a incheiat Contractul privind Contul Serviciului Datoriei intre COMPANIA Aquaserv, Banca Proiectului si BERD prin care se confirma deschiderea si mentinerea in vigoare a contului serviciului datoriei in care sa fie pastrate anumite fonduri de rezerva si depozitate anumite sume in scopul facilitarii indeplinirii de catre imprumutat a obligatiilor de rambursare din cadrul Contractului de Imprumut.

Societatea trebuie sa alimenteze contul special, pe parcursul primilor patru ani ai perioadei de valabilitate a Contractului de Imprumut, respectiv 2004-2007, la fiecare data de plata a dobanzii, 21 februarie si 21 august, astfel incat sa se atinga un sold egal cu de doua ori suma totala reprezentand capitalul si dobanda la imprumutul exigibil la data de plata a dobanzii in cauza, asa cum este prevazut in graficul din Anexa D-suma rezervei serviciului datoriei la Contractul privind serviciul datoriei.

Fondurile serviciului datoriei sunt purtatoare de dobanda. Dobanda aferenta disponibilitatilor din contul serviciului datoriei se capitalizeaza lunar.

Pentru disponibilitatile din contul serviciului datoriei, in anul 2012, Societatea a incasat o dobanda in suma de 31.863,24.

La finele anului 2012 contul serviciului datoriei prezinta un sold in suma de 894.731,72 Euro, echivalentul in lei al acestuia, evaluat la cursul BNR de 4,4287 de la data de 31.12.2011, fiind de 3.962.498,37 lei

Conform sectiunii 4.01 (a)(3) din Contractul de Credit incheiat intre SC Compania Aquaserv si BERD la data de 18.04.2012 este o conditie pentru obligatia BERD de a face prima tragera din contractul de credit sa primeasca versiunea originala semata privind contul de rezerva al serviciului datoriei dintre BERD, Aquaserv si o banca romaneasca in care imprumutatul va mentine o suma egala cu cel putin valoarea serviciului datoriei din Contractul de Credit pe sase luni(incluzand rambursarea capitalului, dobanzile si comisioanele).

In scopul indeplinirii conditiei mentionate in Contractul de Credit, in anul 2012, a avut loc o licitatie pentru desemnarea bancii proiectului. In urma finalizarii procedurii de licitatie, la data de 20.11.2012, a fost incheiat Contractul privind Contul de Rezerva al Serviciului Datorie intre SC Compania Aquaserv SA, BERD si Banca Transilvania.

Mentionam ca in cursul anului 2013 contul de rezerva deschis in baza Contractului de Credit din 2003 a fost inchis iar contul deschis in baza Contractului de Credit din 2012 a fost alimentat la nivelul sumelor prevazut in acesta.



## COMPANIA AQUASERV S.A.

### NOTE FINANCIARE

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

---

#### NOTA 14. SUBVENTII PENTRU INVESTITII

Incepand din anul 2008 Societatea a schimbat politicile contabile in sensul ca s-au trecut alocatiile bugetare care inainte figurau la Rezerve- capitaluri proprii, la Subventii pentru investitii.

De asemenea s-a trecut alocatia bugetara primita pentru costul datoriei externe aferent imprumuturilor externe pentru investitii BERD- MUDP 1 si ISPA de la rezerve la subventii pentru investitii si o parte la venituri din subventii. Astfel subventiile pentru investitii in domeniul public in sold la 31 decembrie 2012 sunt in suma de 79.409.152 LEI care includ si sumele nerambursabile primite din alte surse decat autoritati locale sau de la Guvern.

In cursul anului 2012 s-au inregistrat subventii de la bugetul de stat conform OUG nr.135/2007 pentru asigurarea finalizarii Masurii ex-ISPA si pentru finantarea TVA aferenta investitiilor ISPA, soldul la sfarsitul anului fiind in valoare de 16.746.564 LEI.

In cadrul Programului Operational Sectorial de Mediu – POS –Mediu , in cursul anului 2012 s-au incasat urmatoarele subventii:

- subventii din prefinantare de 15.033.539,84 LEI, din care dobanda acordata la disponibil a fost de 33.539,84. La sfarsitul anului soldul de disponibil a fost de 9.577.020,05 LEI
- subventii din rambursari incluzand fonduri de coeziune, contributia de la bugetul de stat, cofinantarea de la bugetele locale si TVA aferent cheltuielilor eligibile, precum si dobanzile aferente contului de disponibil au fost in suma totala de 16.420.946,28 LEI. Dobanda totala acordata este de 10.943,73 LEI, soldul la sfarsitul anului fiind de 14.966.301,20 LEI

Subventii pentru investitii in domeniul privat al societatii aflate in sold la 31.12.2012 sunt in valoare de 71.834 LEI.

#### NOTA 15. PARTI AFILIATE

In anul 2011, Societatea a efectuat tranzactii cu partile afiliate dupa cum urmeaza:

- SC ENERGOMUR SA –
  - SC Compania AQUASERV SA presteaza pentru SC ENERGOMUR servicii de apa canal
  - SC ENERGOMUR presteaza pentru AQUASERV SA servicii de pompare cu hidrofoare si energie termica
- SC LOCATIV SA
  - SC Compania AQUASERV SA presteaza pentru SC LOCATIV servicii de apa canal
- SC TRANSPORT LOCAL SA
  - SC Compania AQUASERV SA presteaza pentru SC TRANSPORT LOCAL SA servicii de apa canal

In toate prestatiile cu partile afiliate, atat in calitate de client cat si in calitate de furnizor , preturile utilizate in decontari sunt cele care se aplica si catre ceilalti clienti , neavand stabilite preturi distincte pe considerentul ca unitatile sunt afiliate.

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**NOTE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Descriere	Tranzactii 2011	Sold la 31 decembrie 2011
SC ENERGOMUR SA		
Facturat servicii apa canal	1.036	847.547
Achizitii servicii de inchiriere spatiu pentru suprafata ocupata de hidrofor	4.714	4.010
SC LOCATIV SA		
Facturat servicii apa canal	49.682	7.823
SC TRANSPORT LOCAL SA		
Facturat servicii apa canal	58.260	16.000

In anul 2012 Societatea a efectuat tranzactii cu partile afiliate dupa cum urmeaza:

- SC ENERGOMUR SA –
  - SC Compania AQUASERV SA presteaza pentru SC ENERGOMUR servicii de apa canal
  - SC ENERGOMUR presteaza pentru SC COMPANIA AQUASERV SA servicii de inchiriere spatiu pentru suprafata ocupata de hidrofor
- SC LOCATIV SA
  - SC COMPANIA AQUASERV SA presteaza pentru SC LOCATIV SA servicii de apa canal
- SC TRANSPORT LOCAL SA
  - SC Compania AQUASERV SA presteaza pentru SC TRANSPORT LOCAL SA - servicii de apa canal

In toate prestatiiile cu partile afiliate, atat in calitate de client cat si in calitate de furnizor , preturile utilizate in decontari sunt cele care se aplica si catre ceilalti clienti , neavand stabilite preturi distincte pe considerentul ca unitatile sunt afiliate.

Descriere	Tranzactii 2012	Sold la 31 decembrie 2012
SC ENERGOMUR SA		
Facturat servicii apa canal	757	846.359
Servicii inchirieri spatii pt hidrofoare	8.984	2.809
SC LOCATIV SA		
Facturat servicii apa canal	58.112	2.141
Achizitii prestari pompare cu hidrofoare	20.867	10.403
SC TRANSPORT LOCAL SA		
Facturat servicii apa canal	55.212	20.116

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**NOTE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

---

**NOTA 16. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANTULUI**

De la sfarsitul exercitiului financiar si pana la aprobarea situatiilor financiare nu au aparut evenimente importante care sa influenteze semnificativ situatia financiara sau activitatea viitoare a societatii.

**Director General**  
**Horobet Sergiu**

**Manager Finante**  
**Sirb Cristina**

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**DATE INFORMATIVE (COD 30)**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

**NOTA A.**  
**COD 30**

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	<b>Nr.rd.</b>	<b>Nr.unitati</b>	<b>Sume</b>	
Unitati care au inregistrat profit	1	1	3.208.237	
Unitati care au inregistrat pierdere	2	0	0	
Unitati care nu au inregistrat nici profit nici pierdere	3	0	0	
<b>II. Date privind platile restante</b>				
	<b>Nr.rd.</b>	<b>Total col.2+3</b>	<b>Din care:</b>	
			<b>pentru activitatea curenta</b>	<b>pentru investitii</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Plati restante-total(rd. 05+09+15 la 19+23)din care:	4	3.863.360	3.521.104	342.256
Furnizori restanti – total ( rd. 06 la 08), din care:	5	2.076.191	1.733.935	342.256
- peste 30 de zile	6	1.622.464	1.528.338	94.126
- peste 90 de zile	7	299.832	139.524	160.308
- peste 1 an	8	153.895	66.073	87.822
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total ( rd. 09 la 13), din care:	9			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10			
- contributi de la pers. Jur. sau fiz. care angajeaza personal salariat si contrib. Pers. asigurate la Fondul de asigurari sociale de sanatate	11			
- contributia pentru pensia suplim.	12			
- contributi de la persoane juridice sau fizice care utilizeaza munca salariatii si contributi pentru ajutorul de somaj de la salariatii	13			
- alte datorii sociale	14			
Obligatii restante fata de bugetul fondurilor speciale	15			
Oblig. restante fata de alti creditorii	16	1.593.147	1.593.147	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	17			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	18	194.022	194.022	

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**DATE INFORMATIVE (COD 30)**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

II. Date privind platile restante	Nr.rd.	Total col.2+3	Din care:	
			pentru activitatea curenta	pentru investitii
A	B	1	2	3
Credite bancare nerambursate la scadenta	19	-	-	-
- total (rd. 20 la 22), din care:		-	-	-
- restante dupa 30 de zile	20	-	-	-
- restante dupa 90 de zile	21	-	-	-
- restante dupa 1 an	22	-	-	-
Dobanzi restante	23	-	-	-

III. Numarul mediu de salariatii	Nr.rd.	31.12.2011	31.12.2012
Numarul mediu de salariatii	24	864	865
Numarul efectiv de salariatii existent la sfarsitul exercitiului financiar , respectiv la 31 decembrie	25	862	872

IV Plati din Dobanzi si redevente	Nr. rand	Sume
Venituri brute din dobanzi platite de persoane juridice romane catre pers. Fizice nerezidente, din care:	26	-
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri brute din dobanzi platite de persoane juridice romane catre pers. Fizice nerezidente din statele membre UE , din care :	28	-
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	-
Venituri brute din dobanzi platite de persoane juridice romane catre pers. Juridice afiliate nerezidente , din care	30	-
-impozitul datorat la bugetul de stat	31	-
Venituri brute din dobanzi platite de persoane juridice romane catre pers. Juridice afiliate nerezidente din statele membre UE , din care	32	
- impozitul datorat la bugetul de stat	33	
Venituri din dividende platite de persoane juridice romane catre persoane nerezidente -, din care	34	
- impozitul datorat la bugetul de stat	35	
Venituri din dividende platite de persoane juridice romane catre persoane juridice afiliate *) nerezidente -, din care	36	
- impozitul datorat la bugetul de stat	37	

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**DATE INFORMATIVE (COD 30)**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Venituri din redeventa platite de persoane juridice romane catre persoane juridice afiliate *) nerezidente din statele membre UE-, din care	38	
- impozitul datorat la bugetul de stat	39	
Redevente platite in cursul exercitiului financiar , pentru bunurile din domeniul public , primite in concesiune , din care:	40	7.657.394
- redeventa pentru bunurile din domeniul public platite la bugetul de stat	41	
Redeventa miniera platita	42	
Subv. incasate in cursul exerc. Fin.- din care:	43	64.659.167
- subventii incasate in cursul exercitiului financiar aferente activelor	44	62.267.139
- subventii aferente veniturilor	45	2.392.028
- subventii pentru stimularea ocuparii fortei de munca	46	
Creante restante, care nu au fost incasate la termenele prevazute in contractele comerciale si/ sau in actele normative in vigoare , din care:	47	22.044.789
- creante restante de la entitati din sectorul majoritar sau integral de stat	48	8.392.307
- creante restante de la entitati din sectorul privat	49	13.112.482

<b>V .Tichete de masa</b>	<b>Nr. rand</b>	<b>Sume</b>
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor	50	1.685.160

<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare – dezvoltare</b>	<b>Nr.rd.</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2012</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare – dezvoltare, din care:	51		
- din fonduri publice	52		
- din fonduri private	53		
<b>VII Cheltuieli de inovare</b>	<b>Nr.rd.</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2012</b>
Cheltuieli de inovare din care:	54		
-cheltuieli de inovare finalizate in timpul perioadei	55	-	-
-ch. de inovare in curs de finalizare in cursul perioadei	56	-	-
-cheltuieli de inovare abandonate in cursul perioadei	57	-	-
<b>VIII Alte informatii</b>	<b>Nr.rd.</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2012</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizari necorp. (ct.234)	58		
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale(ct.232)	59	2.355.379	24.962.731
Imob. finaciare, in sume brute(rd. 61 +69) , din care:	60		

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**DATE INFORMATIVE (COD 30)**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Actiuni detinute la entitatile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate si obligatiuni pe, in sume brute, din care:	61		
- actiuni cotate emise de rezidenti	62		
- actiuni necotate emise de rezidenti	63		
- parti sociale emise de rezidenti	64		
- obligatiuni emise de rezidenti	65		
- actiuni emise de organisme de plasament colectiv emise de rezidenti	66		
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti	67		
- obligatiuni emise de nerezidenti	68		
Creante imobilizate, in sume brute (rd 70+71), din care:	69		
- creante imobilizate in lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	70		
- creante imobilizate in valuta	71		
Creante comerciale , avansuri acordate furnizorilor si alte conturi asimilate, in sume brute (ct.4092+411+413+418) din care:	72	27.289.082	31.581.726
- creante comerciale , avansuri acordate furnizorilor externi si alte conturi asimilate, in sume brute (din ct.4092+ din ct 411+ din ct 413+ din ct 418)	73		
Creante comerciale neincasate la termenul stabilit ( din ct. 4092+ din ct 411+ din ct 413)	74	18.679.473	22.044.789
Creanta in legatura cu personalul si conturi asimilate ( ct 425+ 4282)	75		
Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului, din care	76	10.448.876	20.896.327
- creante in legatura cu bugetul asig. sociale	77	8.110	23.288
- creante in legatura cu bugetul statului	78		409
- subventii de incasat	79	10.413.398	20.814.227
- fonduri speciale, taxe si varsaminte asimilate	80	27.368	58.403
- alte creante in legatura cu bugetul statului	81		
Creantele entitatii in relatiile cu entitatile afiliate	82	-	-
Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului neincasate la termenul stabilit, din care	83		
Alte creante , din care	84	489.390	540.864
- decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie	85		

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**DATE INFORMATIVE (COD 30)**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

- alte creante in legatura cu pers. fizice si pers. Jur. altele decat creantele in legatura cu instit. publice (institutiile statului)	86	489.390	540.864
- sumele preluate din ct.542, reprezentand avansurile de trezorerie acordate potrivit legii si nedebitate pana la data bilantului(din ct.461)	87		
Dobanzi de incasat, din care	88	425	254
- de la nerezidenti	89		
Valoarea imprum. acordate operat. economici	90		
Investitii pe termen scurt, in sume brute, din care	91	-	
- actiuni cotate emise de rezidenti	92	-	-
- actiuni necotate emise de rezidenti	93	-	-
- parti sociale emise de rezident	94	-	-
- obligatiuni emise de rezidenti	95	-	-
- actiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente(inclusiv SIF uri)	96	-	-
- actiuni emise de nerezidenti	97	-	-
- obligatiuni emise de nerezidenti	98	-	-
Alte valori de incasat	99	-	-
Casa in lei si in valuta	100	18.350	58.072
In lei	101	18.350	58.072
In valuta	102	-	-
Conturi curente la banci	103	25.047.757	33.250.313
In lei ,din care:	104	21.068.912	29.287.390
- conturi curente in lei deschise la banci nerezidente	105		
In valuta, din care:	106	3.978.845	3.962.923
- conturi curente in valuta deschise la banci nerezidente	107		
Alte conturi curente la banci si acreditive	108	10	10
- sume in curs de decontare si acreditive si alte valori de incasat, in lei	109	10	
- sume in curs de dec. si acreditive in valuta	110	-	10
Datorii din care	111	52.133.290	38.650.410
Imprum. din emisiuni de oblig.-val. brute din care:	112	-	-
- in lei	113	-	-
- in valuta	114	-	-
Dobanzi aferente imprumuturilor din emisiuni de obligatiuni in sume brute din care:	115		
- in lei	116		
- in valuta	117		
Credite bancare interne pe termen scurt	118	7.773.535	7.970.473
- In lei	119	-	-
- In valuta	120	7.773.535	7.970.473



**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**DATE INFORMATIVE (COD 30)**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Dobanzi aferente la Credite bancare interne pe termen scurt	121	24.683	22.657
- In lei	122		
- In valuta	123	24.683	22.657
Credite externe pe termen scurt	124	-	-
- In lei	125	-	-
- In valuta	126	-	-
Dobanzile aferente la Credite externe pe termen scurt	127		
- In lei	128		
- In valuta	129		
Credite bancare pe termen lung și dobânzile din care:	130	-	-
- In lei	131	-	-
- In valuta	132	-	-
Dobanzile aferente la Credite bancare pe termen lung din care:	133		
- In lei	134		
- In valuta	135		
Credite bancare externe pe termen lung, din care	136	20.525.831	18.037.513
- In lei	137	-	-
- In valuta	138	20.525.831	18.037.513
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung, din care	139	412.959	5.292
- In lei	140		
- In valuta	141	412.959	5.292
Credite de la trezoreria statului	142	-	-
Alte imprumuturi si dobanzile aferente, din care	143	2.541.423	-
- In lei	144	-	-
- In valuta	145	2.541.423	-
Valoarea concesiunilor primite(din ct.167)	146		
Datorii comerciale avansuri primite de la clienti si late conturi asimilate in sume brute , din care:	147	6.844.592	7.202.999
- datorii comerciale externe, avansuri primite de la clienti externi si alte conturi asimilate in sume brute	148	258.163	20.959
Datorii in legatura cu personalul si ct. asimilate	149	759.295	833.103
Datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul stataului ,din care:	150	12.220.162	2.927.536
- datorii in legatura cu bugetul asig. sociale	151	850.595	890.455
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului	152	11.365.008	2.032.211
- fonduri spec., taxe si varsaminte asim.	153	4.559	4.870
- alte datorii in legatura cu bugetul statului	154	-	-

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**DATE INFORMATIVE (COD 30)**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Datoriile entitatii in relatiile cu entitati afiliate	155	-	-
Sume datorate actionarilor/asociatiilor	156	-	-
Alte datorii	157	1.030.810	1.650.837
- decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul, decontari din operatii de participatie	158		
- alte datorii in legatura cu persoanele fizice si juridice altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice	159	1.030.810	1.650.837
- subventii nereluate la venituri	160		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt	161		
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti(ct.478)	162		
Dobanzi de platit	163		
Valoarea imprumuturilor primite de la operatori economici	164		
Capital subscris varsat	165	7.575.500	7.575.500
Actiuni cotate	166	-	-
Actiuni necotate	167	7.575.500	7.575.500
Parti sociale	168	-	-
Capital subscris varsat de nerezidenti	169	-	-
Brevete si licente	170	-	-
<b>IX Cheltuieli cu colaboratorii</b>	<b>Nr.rd.</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2012</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli cu colaboratorii	171		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>			
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	172		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	173	397.283.884	414.317.077
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	174		
<b>XI. Capital subscris vărsat (ct. 1012), (rd. 176 + 179 + 183 + 184 + 185 + 186)</b>	175	7.575.500	7.575.500
- deținut de instituții publice, (rd. 177+178)	176	7.575.500	7.575.500
-deținut de instituții publice de subordonare centrală	177		

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**DATE INFORMATIVE (COD 30)**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

- deținut de instituții publice de subordonare locală	178	7.575.500	7.575.500
- deținut de societăți comerciale cu capital stat, din care:	179		
- cu capital integral de stat	180		
- cu capital majoritar de stat	181		
- cu capital minoritar de stat	182		
- deținut de regiile autonome	183		
- deținut de societăți comerciale cu capital privat	184		
- deținut de persoane fizice	185		
- deținut de alte entități	186		
<b>XII. Dividende ale societăților comerciale cu capital de stat și vărsăminte ale regiilor autonome , din care:</b>	187		1.490.240
- dividende/vărsăminte aferente anului 2012, repartizate către instituții publice,din care:	188		
- către instituții publice de subordonare centrală	189		
- către instituții publice de subordonare locală	190		1.490.240
- dividende/vărsăminte din profitul anului 2011, plătite către instituții publice,din care:	191		
- către instituții publice de subordonare centrală	192		
- către instituții publice de subordonare locală	193		
- dividende/vărsăminte din profitul aferent exercițiilor anterioare anului 2011,plătite către instituții publice , din care:	194		
- către instituții publice de subordonare centrală	195		
- către instituții publice de subordonare locală	196		

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**DATE INFORMATIVE (COD 30)**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

**NOTA B**

Date privind activele imobilizate		Valori brute					Sold final
		Nr. Rand	Sold Initial	Cresteri	Total	Reduceri din care: dezmembrari si casari	
A							B
<b>Imobilizari necorporale</b>							
Cheltuieli de constituire si chelt. de dezvoltare		01	-	-	-	-	-
Alte imobilizari		02	3.618.970	28.128			3.647.098
Avansuri si imobilizari necorporale in curs		03	-	28.128	28.128	-	-
<b>TOTAL (rd.01 la 03)</b>		04	<b>3.618.970</b>	<b>56.256</b>	<b>28.128</b>	<b>-</b>	<b>3.647.098</b>
<b>Imobilizari corporale</b>							
Terenuri		05	511.460				511.460
Constructii		06	74.207.070	11.702.792	54.926.265	28.232	30.983.597
Instalatii tehnice si masini		07	79.804.989	11.824.721	66.232.688	287.232	25.397.022
Alte instalatii, utilaje si mobilier		08	768.716	217.160	310.055	83	675.821
Avansuri si imobilizari corporale in curs		09	24.662.564	43.008.163	22.620.869	-	45.049.858
<b>TOTAL (rd.05 la 09)</b>		10	<b>179.954.799</b>	<b>66.752.836</b>	<b>144.089.877</b>	<b>315.547</b>	<b>102.617.758</b>
Imobilizari financiare		11	2.699	12.521			15.220
<b>ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.04+10+11)</b>		12	<b>183.576.468</b>	<b>66.821.613</b>	<b>144.118.005</b>	<b>315.547</b>	<b>106.280.076</b>

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**DATE INFORMATIVE (COD 30)**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

**NOTA B. (continuare)**

Elemente de imobilizari	Nr. rand	Sold Initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizariilor scoase din Evidenta/Transferuri	Amortizare la sfarsitul anului
A	B	6	7	8	9
<b>Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constit. si dezuotare	13	-	-	-	-
Alte imobilizari	14	3.482.854	113.499		3.596.353
<b>TOTAL (rd.13+14)</b>	15	<b>3.482.854</b>	<b>113.499</b>		<b>3.596.353</b>
<b>Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	16	110.505	48.115	-	158.620
Constructii	17	8.859.354	1.114.576	5.090.795	4.883.135
Instalatii tehnice si masini	18	17.862.265	1.568.887	287.090	19.144.062
Alte instalatii, utilaje si mobilier	19	383.375	15.172	83	398.464
<b>TOTAL (rd.16 la 19)</b>	20	<b>27.215.499</b>	<b>2.746.750</b>	<b>5.377.968</b>	<b>24.584.281</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 la 20)</b>	21	<b>30.698.353</b>	<b>2.860.249</b>	<b>5.377.968</b>	<b>28.180.634</b>

**COMPANIA AQUASERV S.A.**  
**DATE INFORMATIVE (COD 30)**  
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

**NOTA B. (continuare)**

Date privind activele imobilizate (continuare)		Ajustari pentru depreciere				
Elemente de imobilizari	Nr. rand	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final	
				Total	(col.13=10+11-12)	
A	B	10(1)	11(2)	12(3)	13(5)	
Imobilizari necorporale	22	-	-	-	-	
Cheltuieli de constituire si de dezvoltare	23	-	-	-	-	
Alte imobilizari	24	-	-	-	-	
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	25	-	-	-	-	
<b>TOTAL (rd.22 la 24)</b>						
Imobilizari corporale	26	7.326	-	-	7.326	
Terenuri	27	40.538	87.169	36.119	91.588	
Constructii	28	9.062	709	3.238	6.533	
Instalatii tehnice si masini	29					
Alte instalatii, utilaje si mobilier	30					
Avansuri si imobilizari corporale in curs	31	56.926	87.878	39.357	105.447	
<b>TOTAL (rd.26 la 30)</b>						
Imobilizari financiare	32					
<b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE -</b>	33					
<b>TOTAL (rd.25+31+32)</b>		56.926	87.878	39.357	105.447	