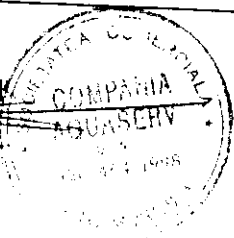


COMPANIA AQUASERV S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

	2012	2013
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare		
Profitul net inainte de impozitare si elemente extraordinare	4.441.839	4.344.269
Ajustari pentru:		
Corectii exercitiile precedente	(151.862)	(3.327.618)
Amortizare si provizioane pentru deprecierea activelor imobilizate	2.908.769	2.764.243
Venituri din subventii pentru investitii	(2.471.880)	(975.823)
Venituri din vanzari de imobilizari	(1.253)	(6.095)
Valoarea neta a iesirilor de imobilizari	13.887	137.211
Provizioane pentru litigii	309.627	(261.531)
Provizioane pentru impozit	243.355	(94.150)
Venituri din dobanda	(155.957)	(105.335)
Cheltuieli cu dobanda	1.956.848	694.452
Diferente de curs valutar activitate finantare, net	730.790	282.104
Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant	7.824.164	3.451.728
Scadere / (Crestere) creante comerciale si de alta natura	6.281.432	4.275.086
Scadere / (Crestere) stocuri	(510.158)	(200.924)
Crestere / (Scadere) datorii catre furnizori si de alta natura	(9.124.477)	(2.382.587)
Numerar generat din exploatare	4.470.960	5.143.302
Impozitul pe profit platit	(799.835)	(730.184)
Fluxurile de numerar inaintea elementelor extraordinare	3.671.125	4.413.118
Numerarul net provenit din activitati de exploatare	3.671.125	4.413.118
Fluxuri de numerar din activitati de investitii		
Achizitii de imobilizari	(54.271.139)	(41.602.858)
Variatia datoriilor catre furnizori de imobilizari	573.605	(306.548)
Imprumuturi acordate si alte investitii	(12.521)	(10.794)
Subventii primite	64.659.168	38.468.451
Incasari din vanzarea de imobilizari	1.253	6.095
Dobanzi incasate	156.128	105.460
Fluxul net de numerar din activitati de investitii	9.959.284	(3.340.195)
Fluxuri de numerar din activitati de finantare		
Variatia imprumuturilor	(3.022.171)	(2.899.512)
Dobanzi platite	(2.366.541)	(536.181)
Dividende	-	(1.490.240)
Fluxul net de numerar din activitati de finantare	(5.388.712)	(4.925.933)
Cresterea / (Descresterea) neta a numerarului si echivalentului numerar	8.241.697	(3.853.009)
Numerar si echivalent numerar la inceputul perioadei	25.068.414	33.310.111
Numerar si echivalent numerar la sfarsitul perioadei	33.310.111	29.457.102

NOTA: Numerarul la sfarsitul anului include si soldul de numerar din subventii reprezentand prefinantare/rambursare incasata in cadrul Programului POS Mediu in valoare de 24.543.321,25 lei la 2012 si in valoare de 22.182.267,73 lei la 2013.

Horobeț Sergiu
Director General



Sirb Cristina
Manager Finante

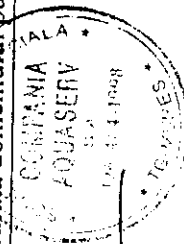
COMPANIA AQUASERV S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR IN PATRIMONIU
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

2013 Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiului	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului
		Din care	prin transfer	Din care	prin transfer	
Capital subscris	7.575.500	-	-	-	-	7.575.500
Prime de capital	2.207.687	-	-	-	-	2.207.687
Rezerve din reevaluare	1.200.239	-	-	66.924	66.924	1.133.315
Rezerve din reevaluare 2009+2012	8.716.366	-	-	588.436	588.436	8.127.930
Impozit aferent rezervelor din reevaluare 2009+2012	-1.394.618	94.150	-	-	-	-1.300.468
Rezerve legale	1.363.552	151.548	-	-	-	1.515.100
Rezerve reprezentand surplus reevaluare 2003	1.587.355	66.924	66.924	-	-	1.654.279
Rezerve reprezentand surplus reevaluare 2009	2.381.812	494.286	494.286	-	-	2.876.098
Rezerve surse proprii	3.950.933	1.224.021	-	-	-	5.174.954
Rezerve (aloc.bug.de nat. imp profit, dividende pana in 2008)*	5.962.530	-	-	4.974.830	-	987.700
Alte rezerve (la transformarea in societate)	3.189.082	-	-	-	-	3.189.082
Rezultat reportat din adoptarea prima data a IAS	-636.105	636.105	-	-	-	0
Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile**	484.241	785.694	-	-	-	-3.327.618
Rezultat reportat pierderea din 2010 contul 1171	-120.113	120.113	-	4.597.553	-	0
Profitul exercitiului financiar	3.208.236	78.813.757	-	78.754.826	-	3.267.167
Repartizarea profitului	-222.000	222.000	-	151.548	-	-151.548
Total capitaluri proprii	39.454.697	82.608.598	561.210	89.134.117	655.360	32.929.178

* trasferul sumei de 4,97 milioane lei de la Rezerve la Subventiile aferente disponibilitatilor Fondului IID si altor active de natura publica, suma ce nu s-a transferat la finele anului 2008, atunci cand s-au schimbat politicile contabile privind subventiile incasate de la contul de rezerve la contul de subventii;

** afectarea rezultatului reportat cu stornarea unor penalitati de intarziere facturate Autoritatii Locale Tirgu Mures in urma solutionarii amebabile a unei contestatii privind suprafata domeniului public pentru care se factura serviciul de colectare ape pluviale.

Horobet Sergiu
Director General



Sirb Cristina
Manager Finante

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

NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE

Descriere	IMOBILIZARI NECORPORALE	IMOBILIZARI CORPORALE				TOTAL
		Programa informative si imobilizari in curs	Constructii si terenuri	Instalatii tehnice si mijloace de transport	Mobilier si aparatura birotica	
Cost						
La 31.12.2012	3.647.098	31.495.057	25.397.022	675.821	45.049.858	102.617.758
Intrari	46.631	3.086.578	11.674.083	74.175	43.731.937	58.566.773
Intrari prin reevaluare		6.403.340	11.027.734	7.834	16.928.715	34.367.623
lesiri/trasferuri	22.500					
lesiri prin reev.						
La 31.12.2013	3.671.229	28.178.295	26.043.371	742.162	71.853.080	126.816.908
Amortizare						
La 31.12.2012	3.596.353	5.041.755	19.144.062	398.464		24.584.281
In perioada	42.352	1.104.044	1.594.182	29.334		2.727.560
Intrari prin reevaluare						
lesiri		79.713	220.130	7.834		307.677
lesiri prin reev.						
La 31.12.2013	3.638.705	6.066.086	20.518.114	419.964		27.004.164
Provizioane						
La 31.12.2012		98.914	6.533	565		105.447
Intrari						
lesiri		3.893	2.341			565
La 31.12.2013		95.021	4.757			6.234
Valoare neta	-					99.778
La 31.12.2012	50.744	26.354.388	6.246.427	277.357	45.049.858	77.928.030
La 31.12.2013	32.524	22.017.188	5.520.500	322.198	71.853.080	99.712.966

COMPANIA AQUASERV S.A.**NOTE FINANCIARE**

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

In cursul anului 2013 s-au predat la Primaria Municipiului Tg-Mures si cheltuielile indirecte aferente mijloacelor fixe de natura domeniului public realizate prin programul ISPA in valoare de **16.994.020** lei, pe baza Pr.v. de predare-preluare nr.214531/08.10.2013.

La 31.12.2013 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 15.01.2014 (Act aditional nr.34).

NOTA 2. PROVIZIOANE

Denumire	Sold la 01.01.2013	Transferuri		Sold la 31.12.2013
		In cont	Din cont	
Provizioane pentru litigii	114.532	51.261	114.153	51.640
Provizioane pentru impozit	1.394.618	-	94.150	1.300.468
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	335.111	136.472	335.111	136.472
Total	1.844.261	187.733	543.414	1.488.580

In exercitiul financiar 2013, s-au constituit provizioane pentru litigii in valoare de **51.261,04** lei si s-au anulat provizioane pentru litigii in valoare de 114.153 lei prin trecerea lor pe pierderi din creante. Provizioane pentru impozit amanat din reevaluare in cursul anului 2013 s-a reluat la venituri in suma de **94.150** lei ramanand in sold la finele anului 2013 o suma de 1.300.468 lei

In exercitiul financiar 2013, s-au constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli in valoare de **136.472** lei, din care :

- 77.997 lei pentru riscuri si cheltuieli aferente premiului anual conform prevederilor contractului de mandat pentru Directorul general si Directorul economic.
- 28.475 lei pentru riscuri si cheltuieli aferente premiului anual pentru membrii Consiliului de Administratie
- 30.000 lei pentru o amenda achitata de companie, si pentru care societatea noastra a formulat o plangere impotriva acesteia.

In cursul anului 2013 s-au anulat prin reluare la venituri provizioanele pentru riscuri si cheltuieli in valoare de **335.111** lei existente in sold la finele anului 2012.

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

NOTA 3. REPARTIZAREA PROFITULUI

Destinatia	2012	2013
Profit net de repartizat al anului:	3.208.237	3.267.168
din care:		
Repartizare rezerva legala	222.000	151.548
Acoperire pierdere din corectii contabile	151.863	3.115.620
Acoperirea pierderii contabile din anul 2010	120.113	-
Dividende	1.490.240	-
Fonduri proprii	1.224.021	-
Profit nerepartizat	-	-

NOTA 4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

INDICATORUL	2012	2013
1. CIFRA DE AFACERI NETA	67,971,673	71,400,442
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	39,795,396	44,458,856
3. Cheltuielile activitatii de baza	28,288,903	32,099,496
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	10,785,476	11,574,787
5. Cheltuielile indirecte de productie	721,017	784,573
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	28,176,277	26,941,586
7. Cheltuieli de desfacere	3,747,533	4,180,182
8. Cheltuieli generale de administratie	21,716,483	20,041,505
9. Alte venituri din exploatare	1,955,146	1,692,260
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	4,667,407	4,412,159

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

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

CREANTE

Descriere	31 Decembrie 2013	LICHIDITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	20.052.779	20.052.779	-
Alte creante	19.287.164	3.930.047	15.357.117

Total 39.339.943 23.982.826 15.357.117

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

“Creantele comerciale” cuprind:

Descriere	31 Decembrie	31 Decembrie
	2012	2013
Avansuri pentru servicii	-	-
Clienti	23.801.627	18.930.290
Clienti incerti sau in litigiu	7.745.393	8.981.211
Ajustari privind deprecierea creantelor – clienti	(7.024.132)	(7.945.082)
Efecte de primit	34.706	86.360
Total	24.557.594	20.052.779

Ajustarile pentru deprecierea creantelor-clienti la inceputul exercitiului financiar erau de 7.024.132 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 1.148.188 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 7.945.082 lei, ceea ce a necesitat o suplimentare a ajustarii creantelor la finele exercitiului cu suma de 2.069.138 lei.

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

Pozitia "Alte creante" cuprinde:

Descriere	31 Decembrie 2012	31 Decembrie 2013
Alte sume cu caracter de subventii	20.814.227	18.360.710
Dobanzi de incasat	254	129
Alte impozite si taxe	82.100	256.525
Debitori diversi	435.215	613.818
Decontari in curs de clarificare	2.342	83.522
Ajustari pentru debitori diversi	(27.627)	(27.540)
Total	21.306.511	19.287.164

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.

Pentru anul 2013 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 15.357.117 lei s-a diminuat din valoarea activelor curente la calcul indicatorilor de lichiditate.

DATORII

Descriere	31 Decembrie 2013	EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Avans in contul comenzilor	204.066	204.066	-
Datorii comerciale	4.885.109	4.885.109	-
Sume datorate institutiilor de credit	23.576.798	8.487.829	15.088.969
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	5.498.432	5.498.432	-
Total	34.164.405	19.075.436	15.088.969

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	-
Total	38.650.409	22.181.376	16.469.033

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

"Datoriile comerciale" cuprind:

Descriere	31 Decembrie 2012	31 Decembrie 2013
Furnizori	4.485.931	2.352.070
Furnizori de imobilizari	1.285.500	978.953
Furnizori – facturi nesosite	1.247.662	1.554.086
Total	7.019.093	4.885.109

"Sume datorate institutiilor de credit" reprezinta:

	31 decembrie 2013	Sub 1 an	Peste 1 an
Credit BERD pentru masura ISPA	16.677.281	1.588.312	15.088.969
Linia de credit	6.713.297	6.713.297	-
Dobanda credit BERD	173.789	173.789	-
Dobanda linia de credit	12.431	12.431	-
Total	23.576.798	8.487.829	15.088.969

	31 decembrie 2012	Sub 1 an	Peste 1 an
Credit BERD pentru masura ISPA	18.037.513	1.568.479	16.469.034
Linia de credit	7.790.473	7.970.473	-
Dobanda linia de credit	5.292	5.292	-
Dobanda de platit preliminara	22.657	22.657	-
Total	26.035.935	9.566.901	16.469.034

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, revizuibil 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 si 2012, in urma finalizarii procedurii de licitatie, din fiecare an, a fost declarata castigatoare tot ING Bank, fapt pentru care s-a incheiat cu aceasta Actul aditional nr.3/15.11.2011 si respectiv 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.

In anul 2013, in urma finalizarii licitatiei, ING Bank a fost declarata castigatoare, motiv pentru care s-a incheiat cu aceasta Actul aditional nr.5/11.11.2013 la contractul de facilitate de credit nr.09031/20.02.2009 pentru o facilitate angajata in suma de 1.500.000 Euro.

Soldul creditului pe termen scurt la data de 31.12.2013 este de 6.713.296,81 lei lei, acesta fiind echivalentul sumei de 1.496.933,31 Euro, la cursul de 4,4847 lei/Euro.

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

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 31.12.2013, de 5.832.445 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 si a Actului aditional nr.1/11.11.2013 la acesta.

2. Credit BERD POS Mediu

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 tragerii Transei doi, 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.

In anul 2013 au fost efectuate urmatoarele plati catre BERD, aferente Contractului de imprumut incheiat la data de 18.04.2012:

- 72.690,21 Euro-dobanda la cele doua termene de plata (21 februarie si 21 august);
- 354.162,48 Euro-rate imprumut, la cele doua termene de plata (21 februarie si 21 august);

La finele anului 2013, soldul creditului BERD este in valoare de 3.718.706,10 euro, echivalentul in lei al acestuia, evaluat la cursul BNR de 4,4847 lei/Euro din data de 31 decembrie 2013, fiind de 16.677.281,25 lei.

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

Pozitia "Alte datorii" include:

Descriere	31 Decembrie 2012	31 Decembrie 2013
Datorii in legatura cu personalul	642.586	428.104
Garantii retinute personalului	190.517	203.714
Contributia unitatii la asigurarile sociale	442.197	337.978
Contributia asiguratului la asigurarile sociale	208.686	162.902
Contributia unitatii la fondul de somaj	9.820	7.642
Contributia personalului la fondul de somaj	9.794	7.648
Contributia unitatii la fondul de sanatate	104.838	80.434
Contributia asiguratului la fondul de sanatate	110.136	84.643
Fond garantare salarii	4.984	3.857
TVA de plata	706.616	658.568
TVA neexigibila	189.294	287.283
Impozitul pe salarii	267.001	217.063
Fonduri speciale – taxe si varsaminte asimilate	317.380	19.561
Creditori diversi	1.650.837	2.095.329
Garantii retinute de la furnizori	-	-
Impozit pe profit curent	556.789	903.706
Total	5.411.475	5.498.432

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

NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Politicele 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 amortizamentul 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 depreciilor.

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

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.

Principiul pragului de semnificatie

Element care are o valoare semnificativa au fost prezentat distinct in cadrul situatiilor financiare. Elementele cu valori nesemnificative care au aceasi 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 elementelor patrimoniale pentru a reflecta si informatiile suplimentare.

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

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 dec. 2003.

Din diferentele din reevaluare au fost transferate in perioada 2004 – 2010 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 de astfel ca la finele exercitiului financiar soldul contului 1065 Rezerva din surplus de reevaluare este 1,587,354.86 de 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.

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 cedariilor, 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 cedariilor , 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 cedariilor , 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.

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

La finele anului 2012 s-a procedat la reevaluarea cladirilor din domeniul propriu, prin eliminarea amortizamentului 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** 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 va fi 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
Echamente	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 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

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

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 2013(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. La sfarsitul anului 2013 au fost transferate alocatii bugetare existente in sold la 2008 in cont de rezerve in valoare de 4,97 milioane lei la conturile de subventii.

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 EUR = 4,4847 LEI.

Repartizarea profitului

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

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

NOTA 7. PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

La 31.12.2013 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 2013 nu au intervenit modificari in structura capitalului social.

Structura actionarilor la 31 Decembrie 2013 este urmatoarea :

Actionar	Numar actiuni	% din capitalul social
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
Total	75,755	100%

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 8. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Informatii referitoare la administratori si directori

In perioada 01.01.2013– 31.12.2013, conducerea societatii a fost aigurata, dupa cum urmeaza :

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

Presedinte : Racz Ernest Lucian
Membru : Pajint Emilia Marcela
Membru : Nagy Istvan
Membru : Puskas Andrei Constantin
Membru: Moldovan Nicolae Sorin 01.01.2013 - 08.04.2013

In perioada 01.01.2013 – 31.12.2013, Echipa de Top Management a societatii era formata din :

Director General : Horobet Sergiu
Director Economic : Lazar Sorin Daniel
Director Exploatare : Bota Istvan Zoltan din 16.05.2013

Manager Servicii Interne si Coordonare Sucursale : Pora Zamfira
Manager Dezvoltare și Relații: Pop Călin din 21.01.2013
Manager Finante : Sirb Claudia Cristina
Manager Apa Potabila : Ciupe Aurel
Manager Ape Uzate : Bauer Csaba
Manager Mentenata : Turcu Gheorghe

Societatea nu are obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii directori sau administratori.

Nu au fost acordate credite directorilor si administratorilor in timpul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2013.

Informatii referitoare la salariatii

Numarul mediu de salariatii aferent anului 2013 a fost de 874 salariatii.

Cheltuielile cu personalul efectuate in anul 2013 au fost in suma de 29.212.865 lei, din care:
Salarii brute : 22.971.700 lei;
din care platite administratorilor (membrii CA): 9.499 lei;
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala: 6.088.725 lei;
Fonduri speciale : 152.440 lei.

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

NOTA 9. CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

PROFITABILITATEA SI RENTABILITATEA CAPITALULUI	2012	2013
Eficienta capitalului disponibil		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	4,680,986	4,547,746
Capital angajat (B)	137,248,979	152,007,636
A/B	3.41 %	2.99 %
Eficienta capitalului		
Profitul net (A)	3,208,237	3,267,168
Total capitaluri (B)	39,454,697	32,929,178
A/B	8.13 %	9.92%
Rata profitului operational		
Profit din exploatare (A)	4,667,407	4,412,159
Total capitaluri (B)	39,454,697	32,929,178
A/B	11.83 %	13.40 %
Rata profitului net		
Profitul net (A)	3,208,237	3,267,168
Venituri totale (B)	73,619,675	75,947,135
A/B	4.36 %	4.30 %
Rata activelor totale		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	4,680,986	4,547,746
Total Activ (B)	159,430,356	171,083,072
A/B	2.94 %	2.66 %

SOLVABILITATE	2012	2013
Rata de indatorare		
Total Datorii (A)	38,650,410	34,164,405
Total Activ (B)	159,430,356	171,083,072
A/B	24.24 %	19.97 %
Levier financiar		
Total Datorii (A)	38,650,410	34,164,405
Total capitaluri (B)	39,454,697	32,929,178
A/B	97.96 %	103.75 %
Rata acoperirii dobanzii		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	4,680,986	4,547,746
Dobanda (B)	239,147	203,477
A/B- ori	19.57	22.35

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

LICHIDITATE SI CAPITAL DE LUCRU	2012	2013
Rata lichiditatii generale		
Active curente* (exclusiv soldul de numerar din subventii) (A)		
Obligatii curente (B)	38,152,170	33,617,419
(A/B)	1.72	1.76
Rata rapida a lichiditatii		
Active curente* (A)		
Stocuri (B)	38,152,170	33,617,419
Obligatii curente (C)	2,158,836	2,359,760
(A-B)/C	1.62	1.64
Perioada incasarii clientilor		
Creante comerciale (A)		
Cifra de afaceri neta (B)	24,557,594	20,052,779
(A/B)*365- zile	131.87	102.51
Perioada achitarii furnizorilor		
Datorii comerciale (fara ct. 404) (A)		
Cheltuieli materiale, cheltuieli din afara si prestatii externe (B)	5,733,592	3,906,156
(A/B)*365- zile	102.03	70.52

* La calculul indicatorilor din total active curente, s-au sczut soldul de numerar din subventii POS MEDIU in valoare de 22.182.267,73 lei si creante din subventii de incasat in valoare de 15.357.117,04 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, Tamaveni 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.

Si dupa anul 2010 Compania a continuat extinderea ariei de operare prin preluarea prestarii serviciilor si in alte unitati administrativ-teritoriale, comune/sate, ale caror pondere insa este redusa ca volum de vanzari sau numar clienti fata de centrele urbane enumerate mai sus.

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 2013 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;

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

- S-a majorat cu valorile corespunzatoare elementelor similare veniturilor, reprezentand amortismentul pe anul 2013 aferent diferentelor din reevaluarea mijloacelor fixe efectuata la data de 31.12.2009 si 31.12.2012, 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;
 - 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 2013 este in suma de 1.077.101 lei.

Informatii referitoare la impozitul pe profit

	2012	2013
Venituri totale	76,680,373	78,813,757
Cheltuieli totale (mai puțin impozitul pe profit)	72,238,534	74,469,488
Rezultat contabil	4,441,839	4,344,269
Deduceri	3,563,960	4,564,376
Cheltuieli nedeductibile	6,364,135	6,411,210
Alte elemente similare veniturilor (amortizare, rezerve din reevaluare)	467,997	540,780
Alte elemente similare cheltuielilor (diferente nefavorabile de curs rezultate din primul an de retratare)	-	-
Rezultat fiscal	7,710,011	6,731,883
Impozit (16%)	1,233,602	1,077,101

Onorariile pentru servicii de consultanta si audit

In cursul anului 2013, 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) la 31 dec. 2013
1	Giruri si garantii acordate	6,029,700.00
2	Garantii primite pentru investitii	66,921,326.60
3	Mijloace fixe luate cu chirie sau comodat	160,976.55
4	Valori materiale primite in custodie	4,042,618.26
5	Stocuri de natura ob. de inv. in folosinta	2,411,588.17
6	Mijloace fixe luate in leasing	387,482.56
7	Bunuri publice primite in concesiune	584,189,463.02
	TOTAL:	664,143,155.16

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	Transferuri		Sold la
	1.01.2013	in cont	din cont	31.12.2013
0	1	2	3	4=1+2-3
Ajustari pentru deprecierea constructiilor	98,914	-	3,893	95,021
Ajustari pentru deprecierea instalatiilor, mijloacelor de transport	6,533	565	2,341	4,757
Ajustari pentru deprecierea stocurilor de materii prime si materiale, ob. inventar, ambalaje	13,521	8,417	0	21,938
Ajustari ptr.deprecierea clienti incerti (491)	7,024,132	2,069,138	1,148,188	7,945,082
Ajustari ptr. depreciere Debitori diversi (496)	27,627	-	87	27,540
TOTAL	7.170.727	2,078,120	1,154,509	8,094,338

Ajustarile pentru deprecierea clientilor incerti au fost calculate pe baza analizei vechimii acestora si s-a inregistrat o ajustare in suma de 2.069.138 lei in anul 2013 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 curpins in ajustari toate facturile acestora existente in sold la 31 dec 2013.

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 2013, s-au constituit ajustari in valoare de 565 lei pentru valoarea neamortizata a mijloacelor fixe propuse pentru casare .

La finele exercitiului financiar 2013, s-au constituit ajustari pentru stocuri in valoare de 8.417 lei reprezentand materiale propuse pentru declassare 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.

NOTA 12. STOCURI

Descriere	31 Decembrie	31 Decembrie
	2012	2013
Materii si materiale consumabile	2.171.798	2.381.162
Ambalaje	559	536
Ajustari pentru depreciere materiale	(13.521)	(21.938)
Total	2.158.836	2.359.760

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

NOTA 13. CASA SI CONTURI LA BANCI

Aceasta pozitie se detaliaza astfel:

Descriere	31 Decembrie 2012	31 Decembrie 2013
Conturi la banci in lei	29,287,400	27,259,107
Conturi la banci in valuta	3,962,923	2,169,289
Casa in lei	58,072	26,982
Timbre fiscale si postale	1,716	1,724
Total	33,310,111	29,457,102

Numerarul la sfarsitul anului 2013 include si soldul de numerar din subventii in valoare de 50,798.88 lei reprezentand prefinantare incasata in cadrul Programului POS Mediu precum si soldul contului din rambursari POS Mediu in valoare de 22,131,469.85 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 nerambuesabila 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 intreaga 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 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 aceeaasi ordonanta, operatorul contribuie la Fondul IID, pana la concurenta sumei necesare acoperirii serviciului datoriei

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

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

Potrivit prevederilor Sectiunii 4.01 (a)(3) din Contractul de Credit incheiat intre SC Compania Aquaserv si BERD la data de 18.04.2012, obligatia BERD de a efectua prima tragere este conditionata de primirea de catre aceasta a versiunii, in original, a Contractului privind Contul de Rezerva al Serviciului Datoriei incheiat intre 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 S.A.
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Compania Aquaserv SA, BERD si Banca Transilvania, care a fost trimis, in original la BERD, impreuna cu dovada privind deschiderea acestuia.

Astfel, 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 18.04.2012 a fost alimentat la nivelul sumelor prevazut in acesta.

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 2013, Societatea a incasat o dobanda in suma de 5,251.29 Euro.

La finele anului 2013 contul serviciului datoriei prezinta un sold in suma de 240,251.29 Euro, echivalentul in lei al acestuia, evaluat la cursul BNR de 4,4847 de la data de 31.12.2013, fiind de 1,077,454.96 lei.

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 2013 sunt in suma de 102.491.592,96 LEI care includ si sumele nerambursabile primite din alte surse decat autoritati locale sau de la Guvern.

In cadrul Programului Operational Sectorial de Mediu – POS –Mediu , in cursul anului 2013 s-au incasat urmatoarele subventii:

- subventii din prefinantare de 7.513.007,36 LEI, din care dobanda acordata la disponibil a fost de 13.007,36. La sfarsitul anului soldul de disponibil a fost de 50.797,88 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 dobandile aferente contului de disponibil au fost in suma totala de 29.942.240,09 LEI. Dobanda totala acordata este de 51.840,80 LEI, soldul la sfarsitul anului fiind de 22.131.469,85 LEI

In cursul anului 2013 soldul subventiilor a crescut si prin transferul sumei de 4,97 milioane lei de la Rezerve la Subventii aferent disponibilitatilor Fondului IID si altor active de natura publica, suma ce nu s-a transferat la finele anului 2008, atunci cand s-au schimbat politicile contabile privind subventiile incasate de la contul de rezerve la contul de subventii.

Subventii pentru investitii in domeniul privat al societatii aflate in sold la 31.12.2013 sunt in valoare de 8.955,95 LEI.

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

NOTA 15. PARTI AFILIATE

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 servicii de apa canal
 - SC LOCATIV presteaza pentru AQUASERV SA servicii de pompare cu hidrofoare
- SC TRANSPORT LOCAL SA
 - SC Compania AQUASERV SA presteaza pentru SC TRANSPORT LOCAL SA servicii de apa canal

In toate prestatile 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
Achizitii prestari pompare cu 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

In anul 2013 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 LOCATIV presteaza pentru AQUASERV SA servicii de pompare cu hidrofoare

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

- SC TRANSPORT LOCAL SA
 - SC Compania AQUASERV SA presteaza pentru SC TRANSPORT LOCAL SA - servicii de apa canal

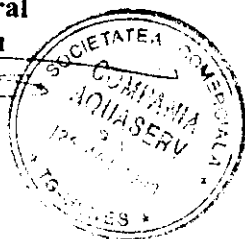
In toate prestatile cu partile afiliate, atat in calitate de client cat si in calitate de furnizor , preturile utilizate in decontari sunt cele care se aplica si catre ceilalti clienti , neavand stabilite preturi distincte pe considerentul ca unitatile sunt afiliate.

Descriere	Tranzactii 2013	Sold la 31 decembrie 2013
SC ENERGOMUR SA		
Facturat servicii apa canal	-	846,359
Inchiriere spatiu pentru suprafata ocupata de hidrofor	248	-
SC LOCATIV SA		
Facturat servicii apa canal	206,525	138,303
Achizitii prestari pompare cu hidrofoare	36,747	-
SC TRANSPORT LOCAL SA		
Facturat servicii apa canal	51,151	12.016

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

A handwritten signature in cursive script, likely belonging to Cristina Sirb.