APA CANAL ILFOV SA

Situatii financiare

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2016

întocmite in conformitate cu

Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014

Conţinut:

Raportul auditorilor independenţi

Bilanţul

Contul de profit si pierdere

Situatia modificarilor capitalului propriu

Situatia fluxurilor de trezorerie

Note la situaţiile financiare anuale

S1002_A1.0.0 /26.05.2017

Suma de control: 26 585 800

Rifati numai daca este cazul:
- ☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
- ☐ Sucursala
- ☐ GIE - grupuri de interes economic

Tip situație financiară : BL

(•) An ( ) Semestru Anul 2016

Entitatea: APA CANAL ILFOV SA

Adresa

Județ: Ilfov | Sector: | Localitate: PANTELIMON

Strada: LIVEZILOR | Nr.: 94 | Bloc: | Scara: | Ap.: | Telefon:

Număr din registrul comerțului: J23 1433 2009 | Cod unic de inregistrare: 25709173

Forma de proprietate

12--Societati cu capital integral de stat

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

(•) **Situatii financiare anuale** (entitați al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

( ) **Raportări anuale**

(•) **Entități mijlocii, mari si entități de interes public**

( ) **Entități mici**

( ) **Microentități**

☒ **Entități de interes public** ?

- ☐ 1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*
- ☐ 2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, *potrivit legii*
- ☐ 3. subunitățile deschise în România de **societăți rezidente** în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2016 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completarile ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	20.817.132
Profit/ pierdere	114.756

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele: DRAGILA CATALIN MARIAN

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

INTOCMIT,

Numele si prenumele: FINDEX CONSULTING AND INVESTMENT SRL

Calitatea: 22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional: 5521/2008

Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale? (•) DA ( ) NU

AUDITOR,

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit: BDO AUDIT SRL

Nr.de inregistrare in Registrul CAFR: 18/02.08.2001

CIF/ CUI: 6546223

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2016

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2016	31.12.2016
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licenţe, mărci comerciale, drepturi şi active similare şi alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	425.559	431.767
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct.4094)	06		
TOTAL (**rd.01 la 06**)	07	425.559	431.767
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri şi construcţii (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	188.215	636.542
2. Instalaţii tehnice şi maşini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	6.176.651	11.837.137
3. Alte instalaţii, utilaje şi mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	23.613	24.584
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	344.853.530	364.889.762
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15		
9. Avansuri (ct. 4093)	16	891.515	131.772
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	352.133.524	377.519.797
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acţiuni deţinute la filiale (ct. 261 - 2961)	18		
2. Împrumuturi acordate entităţilor din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20		
4. Împrumuturi acordate entităţilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	352.559.083	377.951.564
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime şi materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	376.064	310.935

2. Producţia în curs de execuţie (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27		
3. Produse finite şi mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28		
4. Avansuri (ct. 4091)	29	2.499	12.759
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	378.563	323.694
II. CREANŢE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			
1. Creanţe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676 *+ 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	8.392.530	10.026.578
2. Sume de încasat de la entităţile afiliate (ct. 451** - 495*)	32		
3. Sume de încasat de la entităţile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33		
4. Alte creanţe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441**+ 4424 + din ct.4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 +4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	8.906.548	3.279.409
5. Capital subscris şi nevărsat (ct. 456 - 495*)	35		
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	17.299.078	13.305.987
III. INVESTIŢII PE TERMEN SCURT			
1. Acţiuni deţinute la entităţile afiliate (ct. 501 - 591)	37		
2. Alte investiţii pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38	228.997	
TOTAL (rd. 37 + 38)	39	228.997	
IV. CASA ŞI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	6.740.487	938.512
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	24.647.125	14.568.193
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) **(rd.43+44)**	42	546.439	207.297
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	43	63.820	55.275
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	44	482.619	152.022
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligaţiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligaţiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45		
2. Sume datorate instituţiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46		234.759
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	8.519.276	14.091.687
5. Efecte de comerţ de plătit (ct. 403 + 405)	49		
6. Sume datorate entităţilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50		
7. Sume datorate entităţilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663 +1686+2692+2693+ 453***)	51		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 +4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661+ 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	12.916.139	3.978.058
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	21.435.415	18.304.504
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	54	3.269.030	-3.687.536
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55	356.310.732	374.416.050

G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligaţiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligaţiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	56		
2. Sume datorate instituţiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57	15.049.000	28.600.000
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59		
5. Efecte de comerţ de plătit (ct. 403 + 405)	60		
6. Sume datorate entităţilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	61		
7. Sume datorate entităţilor asociate si entităţilor controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 +2693+ 453***)	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581+462+4661+ 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63	89.170	864.134
TOTAL (rd.56 la 63)	64	15.138.170	29.464.134
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515+1517)	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67		299.337
TOTAL (rd. 65 la 67)	68		299.337
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenţii pentru investiţii (ct. 475)**(rd. 70+71)**	69	319.530.861	323.835.447
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct. 475*)	70		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct. 475*)	71	319.530.861	323.835.447
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) **(rd.73 + 74)**	72	6.500	6.500
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct. 472*)	73	6.500	6.500
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct. 472*)	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478)**(rd.76+77)**	75		
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct. 478*)	76		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct. 478*)	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	319.537.361	323.841.947
J. CAPITAL ŞI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	80	26.585.800	26.585.800
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82		
4. Patrimoniul institutelor naţionale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83		
5.Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	85	26.585.800	26.585.800
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	86		

III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	87		
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88	79.992	85.730
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90	121.364	
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	201.356	85.730
Acţiuni proprii (ct. 109)	92		
Câştiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	96	6.098.244	5.963.416
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIŢIULUI FINANCIAR			
SOLD C (ct. 121)	97	1.002.989	114.756
SOLD D (ct. 121)	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	99	50.200	5.738
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	21.641.701	20.817.132
Patrimoniul public (ct. 1016)	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79	103	21.641.701	20.817.132

Suma de control F10 : 5340733626 / 8547105552

*) Conturi de repartizat dupa natura elementelor respective.
**) Solduri debitoare ale conturilor respective.
***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând (rd.31) şi preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanţele aferente contractelor de leasing financiar şi altor contracte asimilate, precum şi alte creanţe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.
2) Se va completa de către entităţile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanţelor publice şi al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea şi actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului şi a drepturilor reale supuse înscrierii, cu modificările şi completările ulterioare.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

DRAGILA CATALIN MARIAN

Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele

FINDEX CONSULTING AND INVESTMENT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Formular VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

5521/2008

CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE

la data de 31.12.2016

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2015	2016
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (**rd. 02+03-04+05+06**)	01	11.671.067	15.333.602
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	11.671.067	15.333.602
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	1.850.269	1.753.993
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	852.768	912.757
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	14.374.104	18.000.352
8. a) Cheltuieli cu materiile prime şi materialele consumabile (ct.601+602)	17	406.361	886.897
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	110.473	383.635
b) Alte cheltuieli externe (cu energie şi apă)(ct.605)	19	2.651.047	2.744.358
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		2.843
9. Cheltuieli cu personalul (**rd. 23+24**)	22	4.816.197	6.743.900
a) Salarii şi indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	3.909.774	5.461.546
b) Cheltuieli cu asigurările şi protecția socială (ct.645)	24	906.423	1.282.354
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale şi necorporale (**rd. 26 - 27**)	25	833.589	1.746.921
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	833.589	1.746.921
a.2) Venituri (ct.7813)	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (**rd. 29 - 30**)	28	429.205	121.129

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	610.644	741.039
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	181.439	619.910
11. Alte cheltuieli de exploatare (**rd. 32 la 38**)	31	4.507.534	5.037.239
11.1. Cheltuieli privind prestaţiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	3.705.701	4.442.445
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe şi vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 +6586*)	33	211.547	246.474
11.3. Cheltuieli cu protecţia mediului înconjurător (ct. 652)	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		
11.5. Cheltuieli privind calamităţile şi alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6588)	37	590.286	348.320
Cheltuieli cu dobânzile de refinanţare înregistrate de entităţile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
Ajustări privind provizioanele (**rd. 40 - 41**)	39		187.932
- Cheltuieli (ct.6812)	40		212.651
- Venituri (ct.7812)	41		24.719
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	13.754.406	17.849.168
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (**rd. 16 - 42**)	43	619.698	151.184
- Pierdere (**rd. 42 - 16**)	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45		
- din care, veniturile obţinute de la entităţile afiliate	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	395.111	-32.325
- din care, veniturile obţinute de la entităţile afiliate	48		
14. Venituri din subvenţii de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	8.555	6.923
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	403.666	-25.402
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare şi investiţiile financiare deţinute ca active circulante (**rd. 54 - 55**)	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54		
- Venituri (ct.786)	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56	12.595	7.269
- din care, cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	7.780	3.757
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	20.375	11.026
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (**rd. 52 - 59**)	60	383.291	0
- Pierdere (**rd. 59 - 52**)	61	0	36.428

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	14.777.770	17.974.950
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	13.774.781	17.860.194
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (**rd. 62 - 63**)	64	1.002.989	114.756
- Pierdere (**rd. 63 - 62**)	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66		
20. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	67		
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (**rd. 64 - 65 - 66 - 67**)	68	1.002.989	114.756
- Pierdere (**rd. 65 + 66 + 67 - 64**)	69	0	0

Suma de control F20 : 249675313 / 8547105552

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 23 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii", analitic „Colaboratori persoane fizice".

La rândul 33 - în contul 6586 „Cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale" se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul Fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

DRAGILA CATALIN MARIAN

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

FINDEX CONSULTING AND INVESTMENT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Formular VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

5521/2008

DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2016

Cod 30

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume
A	B	1	2
Unitaţi care au inregistrat profit	01	1	114.756
Unitaţi care au inregistrat pierdere	02		
Unitaţi care nu au inregistrat nici profit nici pierdere	03		

II Date privind platile restante	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A	B	1=2+3	2	3
Plati restante – total **(rd.05 + 09 + 15 la 19 + 23)**	04	5.168.344	1.510.165	3.658.179
Furnizori restanţi – total **(rd. 06 la 08)**	05	5.168.344	1.510.165	3.658.179
- peste 30 de zile	06	2.694.505	850.404	1.844.101
- peste 90 de zile	07	2.231.869	417.791	1.814.078
- peste 1 an	08	241.970	241.970	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total **(rd.10 la 14)**	09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11			
- contribuţia pentru pensia suplimentară	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13			
- alte datorii sociale	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15			
Obligatii restante fata de alti creditori	16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	17			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	18			
Credite bancare nerambursate la scadenta – total **(rd. 20 la 22)**	19			
- restante dupa 30 de zile	20			
- restante dupa 90 de zile	21			
- restante dupa 1 an	22			
Dobanzi restante	23			

III. Numar mediu de salariati	Nr. rd.	31.12.2015	31.12.2016
A	B	1	2
Numar mediu de salariati	24	171	214
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	25	184	251

IV. Dobânzi, dividende şi redevenţe plătite în cursul perioadei de raportare. Subvenţii încasate şi creanţe restante	**Nr. rd.**	**Sume (lei)**
A	B	1
Venituri brute din **dobânzi** platite catre **persoanele fizice** nerezidente , din care:	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri brute din **dobânzi** platite catre **persoanele fizice** nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	
Venituri brute din **dobanzi** platite catre **persoane juridice** nerezidente, din care:	30	
- impozitul datorat la bugetul de stat	31	
Venituri brute din **dobanzi** platite catre **persoane juridice** asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	32	
- impozitul datorat la bugetul de stat	33	
Venituri brute din **dividende** platite catre **persoanele fizice** nerezidente , din care:	34	
- impozitul datorat la bugetul de stat	35	
Venituri brute din **dividende** plătite către **persoanele fizice** nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	36	
- impozitul datorat la bugetul de stat	37	
Venituri brute din **dividende** plătite către **persoane juridice** nerezidente , potrivit prevederilor art. 229 alin. (1) lit. c) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările şi completările ulterioare, din care:	38	
- impozitul datorat la bugetul de stat	39	
Venituri brute din **redevenţe** plătite către **persoane fizice** nerezidente, din care:	40	
- impozitul datorat la bugetul de stat	41	
Venituri brute din **redevenţe** plătite către **persoane fizice** nerezidente din state membre ale Uniunii Europene, din care:	42	
- impozitul datorat la bugetul de stat	43	
Venituri brute din **redevenţe** plătite către **persoane juridice** nerezidente, din care:	44	
- impozitul datorat la bugetul de stat	45	
Venituri brute din **redevenţe** plătite către **persoane juridice** asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	46	
- impozitul datorat la bugetul de stat	47	
Redevenţe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	48	
- redevenţe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	49	
Redevenţă minieră plătită la bugetul de stat	50	
Redevenţă petrolieră plătită la bugetul de stat	51	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri *1)*	52	
Venituri brute din **servicii** plătite către **persoane nerezidente**, din care:	53	
- impozitul datorat la bugetul de stat	54	
Venituri brute din **servicii** plătite către **persoane nerezidente** din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	55	
- impozitul datorat la bugetul de stat	56	
Subvenţii încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	57	4,149.930

- subvenţii încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	58	4.149.930
- subvenţii aferente veniturilor, din care:	59	
- subvenţii pentru stimularea ocupării forţei de muncă **)	60	
Creanţe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale şi/sau în actele normative în vigoare, din care:	61	9.199.208
- creanţe restante de la entităţi din sectorul majoritar sau integral de stat	62	
- creanţe restante de la entităţi din sectorul privat	63	

V. Tichete de masa	**Nr. rd.**	**Sume (lei)**
A	B	1
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor	64	

VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ***)	**Nr. rd.**	**31.12.2015**	**31.12.2016**
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare (65=66=69):	65	0	0
- dupa surse de finantare (rd. 66=67+68)	66	0	0
- din fonduri publice	67		
- din fonduri private	68		
- dupa natura cheltuielilor (rd. 69=70+71)	69	0	0
- cheltuieli curente	70		
- cheltuieli de capital	71	0	0

VII. Cheltuieli de inovare ****)	**Nr. rd.**	**31.12.2015**	**31.12.2016**
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	72		

VIII. Alte informaţii	**Nr. rd.**	**31.12.2015**	**31.12.2016**
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	73		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	74	891.515	131.772
Imobilizări financiare, în sume brute **(rd. 76 + 84)**	75		16.788
Acţiuni deţinute la entităţile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate şi obligaţiuni, în sume brute **(rd. 77 la 83)**	76		
- acţiuni cotate emise de rezidenti	77		
- acţiuni necotate emise de rezidenti	78		
- părţi sociale emise de rezidenti	79		
- obligaţiuni emise de rezidenti	80		
- acţiuni emise de organismele de plasament colectiv emise de rezidenti	81		
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti	82		
- obligatiuni emise de nerezidenti	83		
Creanţe imobilizate, în sume brute **(rd. 85+86)**	84		16.788

- creanţe imobilizate în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute (din ct. 267)	85		16.788
- creanţe imobilizate în valută (din ct. 267)	86		
Creanţe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor şi alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	87	9.042.415	10.750.883
- creanţe comerciale în relatia cu nerezidenţii, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	88		
Creanţe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	89	6.874.865	
Creanţe în legătură cu personalul şi conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	90	9.797	6.205
Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul statului (din ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), **(rd.92 la 96)**	91	8.292.633	2.244.104
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	92	74.906	86.272
- creante fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.441 +4424+4428+444+446)	93	290.481	1.998.897
- subventii de incasat(ct.445)	94	7.927.246	158.935
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	95		
- alte creante in legatura cu bugetul statului(ct.4482)	96		
Creantele entitatii in relatiile cu entitatile afiliate(ct.451)	97		
Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	98		
Alte creanţe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473+ 4662), **(rd.100 la 102)**	99	604.117	1.029.100
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	100		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	101	603.117	1.026.524
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii şi nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)	102	1.000	2.576
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	103		
- de la nerezidenti	104		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	105		
Investiţii pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), **(rd.107 la 113)**	106		
- acţiuni cotate emise de rezidenti	107		
- acţiuni necotate emise de rezidenti	108		

- părţi sociale emise de rezidenti	109		
- obligaţiuni emise de rezidenti	110		
- acţiuni emise de organismele de plasament colectiv rezidente	111		
- actiuni emise de nerezidenti	112		
- obligatiuni emise de nerezidenti	113		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	114		
Casa în lei şi în valută **(rd.116+117)**	115	34.066	61.525
- în lei (ct. 5311)	116	34.066	61.525
- în valută (ct. 5314)	117		
Conturi curente la bănci în lei şi în valută **(rd.119+121)**	118	6.604.043	708.760
- în lei (ct. 5121), din care:	119	6.604.043	708.760
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	120		
- în valută (ct. 5124), din care:	121		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	122		
Alte conturi curente la bănci şi acreditive. **(rd.124+125)**	123	56.348	
- sume în curs de decontare, acreditive şi alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	124	56.348	
- sume în curs de decontare şi acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	125		
Datorii **(rd. 127 + 130+ 133 + 136 + 139 + 142 + 145 + 148 + 151+ 154 + 157 + 158 + 161 + 162+ 164 + 165 + 170 + 171 + 172 + 178)**	126	36.573.585	47.768.639
Împrumuturi din emisiuni de obligaţiuni , în sume brute (ct. 161),**(rd. 128 +129)**	127		
- în lei	128		
- în valută	129		
Dobanzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligatiuni în sume brute (ct.1681), **(rd.131 +132)**	130		
- în lei	131		
- în valuta	132		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5196 + 5197), **(rd. 134+135)**	133		
- în lei	134		
- în valută	135		
Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198), **(rd. 137+138)**	136		
- în lei	137		
- în valuta	138		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), **(rd .140+141)**	139		
- în lei	140		
- în valută	141		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198), **(rd. 143+144)**	142		
- în lei	143		
- în valuta	144		

Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), **(rd.146+147)**	145	15.049.000	28.600.000
- în lei	146	15.049.000	28.600.000
- în valută	147		
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) **(rd.149+150)**	148		
- in lei	149		
-in valuta	150		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) **(rd.152+153)**	151		
- în lei	152		
- în valută	153		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct.1682), **(rd. 155+156)**	154		234.759
- in lei	155		234.759
- in valuta	156		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	157		
Alte împrumuturi şi dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) **(rd. 159+160)**	158	201.621	4.082.721
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	159	201.621	4.082.721
- în valută	160		
Alte împrumuturi şi datorii asimilate (ct. 167), din care:	161		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	161a		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienţi şi alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	162	8.519.276	14.091.687
- datorii comerciale în relatia cu nerezidenţii, avansuri primite de la clienţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	163		
Datorii în legătură cu personalul şi conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	164	166.354	244.786
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) **(rd.166 la 169)**	165	195.108	281.721
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	166	144.391	213.071
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	167	46.248	65.766
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	168	4.469	2.869
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	169		15
Datoriile entitatii in relatiile cu entitatile afiliate (ct.451)	170		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	171		
- sume datorate actionarilor / asociatilor PF	171a		
- sume datorate actionarilor / asociatilor PJ	171b		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) **(rd.173 la 177)**	172	12.442.226	232.965

-decontari privind interesele de participare, decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	173		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+din ct.472+din ct.473+4661)	174	12.442.226	232.965
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	175		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	176		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478)	177		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	178		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)	179		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	180	26.585.800	26.585.800
- acţiuni cotate 3)	181		
- acţiuni necotate 4)	182	26.585.800	26.585.800
- părţi sociale	183		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	184		
Brevete si licente (din ct.205)	185		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	**Nr. rd.**	**31.12.2015**	**31.12.2016**
A	**B**	**1**	**2**
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	186		
X. Informaţii privind bunurile din domeniul public al statului	**Nr. rd.**	**31.12.2015**	**31.12.2016**
A	**B**	**1**	**2**
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	187		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	188		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	189		
XI. Informaţii privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014	**Nr. rd.**	**31.12.2015**	**31.12.2016**
A	**B**	**1**	**2**
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)	190		

XII. Capital social vărsat	Nr. rd.	31.12.2015		31.12.2016	
		Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)
A	B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 192 + 195 + 199 + 200 + 201 + 202)	191	26.585.800	X	26.585.800	X
- deținut de instituții publice, **(rd. 193+194)**	192	26.585.800	100,00	26.585.800	100,00
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	193				
- deținut de instituții publice de subordonare locală	194	26.585.800	100,00	26.585.800	100,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	195				
- cu capital integral de stat	196				
- cu capital majoritar de stat	197				
- cu capital minoritar de stat	198				
- deținut de regii autonome	199				
- deținut de societăți cu capital privat	200				
- deținut de persoane fizice	201				
- deținut de alte entități	202				

	Nr. rd.	Sume	
A	B	31.12.2015	31.12.2016
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	203		
- către instituții publice centrale;	204		
- către instituții publice locale;	205		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	206		

	Nr. rd.	Sume	
A	B	31.12.2015	31.12.2016
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	207		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	208		
- către instituții publice centrale;	209		
- către instituții publice locale;	210		

- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	211		
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	212		
- către instituţii publice centrale;	213		
- către instituţii publice locale;	214		
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	215		

XV. Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice ******)	**Nr. rd.**	**Sume (lei)**	
A	**B**	**31.12.2015**	**31.12.2016**
Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	216		
- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	217		
Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziţie), din care:	218		
- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	219		

XVI. Venituri obţinute din activităţi agricole *******)	**Nr. rd.**	**Sume (lei)**	
A	**B**	**31.12.2015**	**31.12.2016**
Venituri obţinute din activităţi agricole	220		

Suma de control F30 : 591102809 / 8547105552

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

DRAGILA CATALIN MARIAN

Semnatura

INTOCMIT,

Numele si prenumele

FINDEX CONSULTING AND INVESTMENT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura

Formular VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

5521/2008

*) Pentru statutul de 'persoane juridice asociate' se vor avea în vedere prevederile art. 258 lit. b) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

**) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârsta de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

****) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

*****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

******) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

*******) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniuni din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să albă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

3) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

5) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 192 - 202 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 191.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2016

Cod 40 - lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	13.295			X	13.295
Alte imobilizari	02	501.231	82.084	60.472	X	522.843
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (**rd. 01 la 04**)	05	514.526	82.084	60.472	X	536.138
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06				X	
Constructii	07	198.862	464.117			662.979
Instalatii tehnice si masini	08	8.333.386	7.360.801	105.246		15.588.941
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	190.785	121.627			312.412
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	344.853.530	26.978.715	6.942.483		364.889.762
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	891.515		759.743		131.772
TOTAL (**rd. 06 la 15**)	16	354.468.078	34.925.260	7.807.472		381.585.866
III.Imobilizari financiare	17				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (**rd.05+16+17**)	18	354.982.604	35.007.344	7.867.944		382.122.004

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	13.295			13.295
Alte imobilizari	20	75.672	15.404		91.076
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (**rd.19+20+21**)	22	88.967	15.404		104.371
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	10.647	15.790		26.437
Instalatii tehnice si masini	25	2.156.735	1.700.315	105.246	3.751.804
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	167.172	120.656		287.828
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (**rd.23 la 29**)	30	2.334.554	1.836.761	105.246	4.066.069
AMORTIZARI - TOTAL (**rd.22 +30**)	31	2.423.521	1.852.165	105.246	4.170.440

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45				
III.Imobilizari financiare	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (**rd.35+45+46**)	47				

Suma de control F40 : 2365593804 / 8547105552

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

DRAGILA CATALIN MARIAN

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

FINDEX CONSULTING AND INVESTMENT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

5521/2008

Formular VALIDAT

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie ! Selectati mai intâi tipul entitătii (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Conturi entitati mijlocii si mari | 1011 SC(+)F10L.R81 | OK

1	(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)	
Nr.cr.	**Cont**	**Suma**
1		

-

+ Salt

Situatia modificarilor capitalurilor proprii pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016

SITUAŢIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

la data de 31.12.2016

Denumirea elementului		Sold la începutul exerciţiului financiar	Creşteri		Reduceri		Sold la sfârşitul exerciţiului financiar
			Total, din care	*Prin transfer*	*Total, din care*	*Prin transfer*	
A		1	2	3	4	5	6
Capital subscris		**26.585.800**					**26.585.800**
Patrimoniul regiei							
Prime de capital							
Rezerve din reevaluare							
Rezerve legale		**79.992**	**5.738**	**5.738**			**85.730**
Rezerve statutare sau contractuale							
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare							
Alte rezerve		**121.364**	**19.609**		**140.973**		**0**
Acţiuni proprii							
Rezultatul reportat Reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C						
	Sold D	**(6.098.244)**	**952.789**	**952.789**			**(5.145.455)**
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS	Sold C						
	Sold D						
Rezultatul reportat	Sold C						

Situatia modificarilor capitalurilor proprii pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016

provenit din corectarea erorilor contabile	Sold D				817.961		(817.961)
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva IV-a a CEE	Sold C						
	Sold D						
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C	1.002.989	114.756	114.756	1.002.989	1.002.989	114.756
	Sold D						
Repartizarea profitului		(50.200)	(5.738)	(5.738)	(50.200)	(50.200)	(5.738)
Total capitaluri proprii		**21.641.701**	**1.087.154**	**1.067.545**	**1.911.723**	**952.789**	**20.817.132**

DIRECTOR GENERAL,

Catalin Marian DRAGILA

EXPERT CONTABIL,

FINDEX CONSULTING AND INVESTMENT SRL

Situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

La data de 31 decembrie 2016

Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
Profit brut	1.002.989	114.756
Ajustari pentru:	-	-
Corectii ale erorilor fundamentale	-	-
Cheltuieli cu amortizarea	833.589	1.746.921
Reluarea subventiilor pentru investitii	-	-
Variatia provizioanelor	-	187.932
Cheltuieli privind dobanzile si alte costuri financiare	12.595	7.269
Ajustari pentru deprecierea stocurilor si productiei in curs de executie	-	42.679
Ajustari pentru deprecierea creantelor	429.205	78.450
Diferente de curs valutar activitate finantare, net	(1.044)	(3.149)
Venituri din dobanda si alte venituri financiare	(395.111)	(32.325)
Cheltuieli privind activele cedate	-	-
Venituri din vanzarea activelor	-	-
Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant	1.882.223	2.142.533
Variatia soldurilor conturilor de creante comerciale si alte creante din exploatare	(2.737.409)	(3.599.886)
Variatia soldurilor conturilor de stocuri	(222.169)	97.548
Variatia soldurilor conturilor de datorii comerciale si alte datorii din exploatare	57.743	2.320.826

Situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016

Numerar generat din exploatare	**(1.019.613)**	**961.021**
Dobanzi platite	(12.595)	(709.957)
Impozit pe profit platit	-	-
Numerar net din activitati de exploatare	**(1.032.208)**	**251.064**
	-	-
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:	-	-
Plati pentru achizitionarea de actiuni	-	0
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	(111.514.776)	(23.920.655)
Subventii pentru investitii	56.079.316	4.169.539
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	-	-
Dobanzi incasate	395.111	32.325
Dividende incasate	-	-
Numerar net din activitati de investitie	**(55.040.349)**	**(19.718.791)**
	-	-
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:	-	-
Incasari din emisiunea de actiuni	15.985.800	-
Variatia imprumuturilor bancare	15.049.000	13.551.000
Variatia sumelor datorate entitatilor afiliate		(1)
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	(174.711)	(114.244)
Dividende platite	-	-
Numerar net din activitati de finantare	**30.860.089**	**13.436.755**

Situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016

Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	(25.212.468)	(6.030.972)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	812.744	6.740.487
Depozite overdraft	31.369.208	228.997
Numerar si echivalentele de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	6.969.484	938.512

DIRECTOR GENERAL,

Catalin Marian DRAGILA

EXPERT CONTABIL,

FINDEX CONSULTING AND INVESTMENT SRL

Note la situaţiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2016

Nota 1. Active imobilizate

Imobilizarile corporale si necorporale sunt incluse in bilant la cost, mai putin amortizarea cumulata. Variatia valorii de intrare, a amortizarii si a valorii contabile nete, in cursul exercitiului financiar incheiat la 31.12.2016 pe fiecare categorie de mijloace fixe se prezinta dupa cum urmeaza:

1.1 Imobilizări necorporale

Cost

RON	31 decembrie 2015	Cresteri	Cedari,transferuri si alte reduceri	31 decembrie 2016
Cheltuieli de constituire	13.295			13.295
Alte imobilizări (licente)	501.231	82.084	60.472	522.843
Total	**514.526**	**82.084**	**60.472**	**536.138**

Ajustari de valoare cumulate (amortizari si ajustari cumulate pentru depreciere sau pierdere de valoare)

RON	31 decembrie 2015	Ajustari inregistrate in cursul anului financiar	Reduceri sau reluari	31 decembrie 2016
Cheltuieli de constituire	13.295			13.295
Alte imobilizări (licente)	75.672	15.404		91.076
Total	**88.967**	**15.404**	**0**	**104.371**

Valoare neta contabila	**425.559**	**431.767**

Note la situaţiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2016

Grupa "alte imobilizari necorporale" cuprinde licente si programe informatice, achizitionate de catre societate, amortizabile liniar intr-o perioada de maxim 3 ani. De asemenea aici este inclusa si valoarea certificarii ISO a companiei. Imobilizarile necorporale achizitionate in cursul anului 2016 includ:

- tarifele de racordare la energie electrica pentru noile investitii realizate de societate, recunoscute conform OMFP 1802/2014 pct 406 (1): *"În cazul racordării utilizatorilor la reţeaua electrică, contravaloarea cheltuielilor suportate de utilizatori cu racordarea reprezintă imobilizări necorporale de natura drepturilor de utilizare şi se evidenţiază în contul 205 "Concesiuni, brevete, licenţe, mărci comerciale, drepturi şi active similare"/analitic distinct. "*, in valoare de 50.608 lei.
- Certificarile ISO 9001, 14001 si 18001 obtinute de companie in 2016, in valoare de 10.773 lei
- Licente programe in valoare de 20.703 lei

Reducerile inregistrate in 2016 in valoare de 60.472 lei reprezinta stornarea unui tarif de racordare inregistrat eronat in 2015 in activele companiei.

1.2 Imobilizări corporale

Cost

RON	31 decembrie 2015	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	31 decembrie 2015
Constructii	198.862	464.117		662.979
Instalaţii tehnice si mijloace de transport	8.333.386	7.360.801	105.246	15.588.941
Mobilier si aparatura birotica	190.785	121.627		312.412
Imobilizari corporale in curs de executie	344.853.530	26.978.715	6.942.483	364.889.762
Avansuri imobilizari corporale	891.515		759.743	131.772
Total	**354.468.078**	**34.925.260**	**7.807.472**	**381.585.866**

Note la situaţiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2016

Ajustari de valoare cumulate (amortizari si ajustari cumulate pentru depreciere sau pierdere de valoare)

RON	31 decembrie 2015	Ajustari inregistrate in cursul anului financiar	Reduceri sau reluari	31 decembrie 2016
Constructii	10.647	15.790		26.437
Instalaţii tehnice si mijloace de transport	2.156.735	1.700.315	105.246	3.751.804
Mobilier si aparatura birotica	167.172	120.656		287.828
Total	**2.334.554**	**1.836.761**	**105.246**	**4.066.069**

Valoare neta contabila	**352.133.524**	**377.519.797**

In grupa constructiilor societatea detinea la inceputul anului 2016 in proprietatea sa:

- un container semifabricat cu destinatie birou, localizat in orasul Pantelimon precum;
- un gard construit pentru imprejmuirea statiei de apa Ciorogarla.
- Imbuntatiri retea apa si canal in localitatea Balotesti
- Lucrari de instalare si inlocuire conducte in localitatea Glina

In cursul anului 2016 compania a realizat urmatoarele aditii la grupa constructii:

Constructii achizitionate in 2016:

Denumire	Numar inventar	Data intrare	Valoare (lei)	Localitate
EXTINDERE RETEA CANALIZARE MENAJERA SI AMENAJARE STATIE DE POMPARE APA UZATA	302	31.03.2016	142.150,55	Glina
SPATIU DE LABORATOR ANALIZA APA POTABILA SI APA UZATA	348	19.07.2016	147.238,00	Bragadiru
EXINDEREA RETELEI DE ALIMENTARE CU APA PE STR. GIURCA CONSTANTIN - DOBROIESTI	421	29.12.2016	81.688,09	Dobroesti
EXTINDERE RETELEI DE CANALIZARE APE MENAJERE PE STR. GIURCA CONSTANTIN	422	29.12.2016	78.057,12	Dobroesti
PLARFORMA BETONATA SEAU BRAGADIRU	429	29.12.2016	14.983,23	Bragadiru
			464.116,99	

Note la situațiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2016

Valoarea instalatiilor tehnice aflate in evidentele societatii la inceputul anului 2016, este reprezentata, in principal, echipamente achizitionate prin proiectul derulat de societate in perioada 2010-2015: *„Reabilitarea și Modernizarea Sistemului de Alimentare cu Apă și de Canalizare în Județul Ilfov"*, un proiect cofinanțat de Uniunea Europeană, prin Fondul de Coeziune, în cadrul Programului Operațional Sectorial «MEDIU» (POSMEDIU17727), dar si de mijloace fixe achizitionate din fonduri proprii.

In anul 2016 s-au achizitionat urmatoarele instalatii tehnice:

Note la situaţiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2016

Instalatii tehnice achizitionate in 2016:

Cont contabil	Denumire imobilizare	Numar inventar	Data P.F.	Valoare de intrare (lei)
2131.01	TABLOU ELECTRIC ACTIONARE SI COMANDA POMPE ELECTRICE 2*3,5 KW SPAU	273	13.01.2016	11.800,00
2131.01	TABLOU ELECTRIC ACTIONARE POMPA FORAJ 3KW	274	13.01.2016	5.700,00
2131.01	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE PANTELIMON	275	13.01.2016	39.322,42
2131.01	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE BALOTESTI	276	13.01.2016	4.412,70
2131.01	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE CORNETU	277	13.01.2016	40.842,47
2131.01	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE BRANESTI	278	20.01.2016	14.368,40
2131.01	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE PANTELIMON	279	15.02.2016	29.029,67
2131.01	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE PANTELIMON	280	15.02.2016	29.881,91
2131.01	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE CORNETU	281	15.02.2016	40.747,00

Note la situaţiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2016

2131.01	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE PANTELIMON	282	17.02.2016	14.337,80
2131.01	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE BALOTESTI	283	17.02.2016	49.136,01
2131.01	REVIZIE POMPA SPAU BALOTESTI	284	02.02.2016	5.920,00
2131.01	REVIZIE POMPA SPAU BALOTESTI	285	02.02.2016	6.830,00
2131.01	REVIZIE POMPA SPAU DOBROESTI	286	03.02.2016	5.950,00
2131.01	REVIZIE POMPA SPAU PANTELIMON	287	03.02.2016	5.950,00
2131.01	SERVICII DE CABLARE SPATIU DE BIROURI	289	01.03.2016	10.826,30
2131.01	ELECTROPALAN 1000KG	290	03.03.2016	3.520,00
2131.01	ELECTROPALAN 1000KG	291	03.03.2016	3.520,00
2131.01	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE BALOTESTI	296	16.03.2016	2.910,79
2131.01	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE CORNETU	297	16.03.2016	10.121,82
2131.01	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE BRANESTI	298	16.03.2016	1.796,94
2131.01	POMPA SUBMERSIBILA WILO TW14-0910-DM-C	299	01.03.2016	5.289,93
2131.01	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE PANTELIMON	303	06.04.2016	97.663,78

Note la situațiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2016

2131.01	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE PANTELIMON	311	21.04.2016	22..499,95
2131.01	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE GLINA	312	21.04.2016	8.162,15
2131.01	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE PANTELIMON	313	26.04.2016	25.338,69
2131.01	REVIZIE POMPA SPAU DOBROESTI	315	01.04.2016	15.000,00
2131.01	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE GLINA	316	27.04.2016	38.541,93
2131.01	REVIZIE POMPA SPAU DOBROESTI	318	27.05.2016	3.240,00
2131.01	REVIZIE POMPA SPAU DOBROESTI	319	27.05.2016	5.500,00
2131.01	REVIZIE POMPA SPAU PANTELIMON	320	27.05.2016	4.500,00
2131.01	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE PANTELIMON	321	13.05.2016	5.323,41
2131.01	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE BRANESTI	322	13.05.2016	1.632,43
2131.01	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE GLINA	323	13.05.2016	18.485,91
2131.01	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE BALOTESTI	324	24.05.2016	31.496,91
2131.01	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE DOMNESTI	325	24.05.2016	3.592,10

Note la situaţiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2016

2131.01	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE PANTELIMON	326	24.05.2016	19.661,21
2131.01	LUCRARI CONTORIZARE BRANSAMENTE BALOTESTI	327	10.05.2016	20.867,52
2131.01	REVIZIE POMPA SPAP BALOTESTI	328	09.06.2016	6.000,00
2131.01	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE BRANESTI	329	10.06.2016	4.897,29
2131.01	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE PANTELIMON	330	10.06.2016	24.912,57
2131.01	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE PANTELIMON	331	14.06.2016	8.162,15
2131.01	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE BRANESTI	332	14.06.2016	3.264,86
2131.01	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE GLINA	333	14.06.2016	6.529,72
2131.01	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE PANTELIMON	334	14.06.2016	18.382,85
2131.01	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE BALOTESTI	335	23.06.2016	21.293,64
2131.01	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE CORNETU	339	08.07.2016	3.264,86
2131.01	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE BRAGADIRU	340	08.07.2016	13.969,87

Note la situaţiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2016

2131.01	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE CIOLPANI	341	08.07.2016	24.486,45
2131.01	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE BRAGADIRU	342	14.07.2016	4.897,29
2131.01	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE GLINA	343	14.07.2016	31.016,17
2131.01	REVIZIE POMPA SPAU CERNICA	345	16.07.2016	10.680,00
2131.01	REVIZIE POMPA SPAU PANTELIMON	346	16.07.2016	3.240,00
2131.01	APARAT DE RESPIRATIE	349	25.07.2016	4.877,70
2131.01	APARAT DE RESPIRATIE	350	25.07.2016	4.877,70
2131.01	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE BRANESTI	355	03.08.2016	8.816,63
2131.01	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE GLINA	356	03.08.2016	3.264,86
2131.01	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE PANTELIMON	357	03.08.2016	21.221,59
2131.01	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE PANTELIMON	358	04.08.2016	17.956,73
2131.01	DEBITMETRU ELECTROMAGNETIC PEM-1000 DN250	359	05.08.2016	8.257,50
2131.01	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE PANTELIMON	360	26.08.2016	19.589,16

Note la situațiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2016

2131.01	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE CIOLPANI	361	26.08.2016	14.691,87
2131.01	POMPA WILO TWI4-0910-DM-C	381	02.09.2016	4.488,04
2131.01	GENERATOR CURENT ELECTRIC STANLEY E-SG 4000	382	05.09.2016	3.500,00
2131.01	ELECTROPALAN 1000KG	383	05.09.2016	2.600,00
2131.01	MASINA DE TUNS GAZON CU BENZINA MAKITA	384	07.09.2016	2.500,00
2131.01	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE PANTELIMON	386	16.09.2016	23.280,14
2131.01	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE DOBROESTI	387	16.09.2016	1.632,43
2131.01	POMPA SUBMERSIBILA FA05.11 W	393	29.09.2016	3.844,76
2131.01	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE CIOLPANI	395	03.10.2016	16.324,30
2131.01	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE PISCU-CIOLPANI	396	03.10.2016	3.264,86
2131.01	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE TIGANESTI-CIOLPANI	397	03.10.2016	1.632,43
2131.01	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE CIOLPANI	398	06.10.2016	4.897,29
2131.01	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE PISCU-CIOLPANI	399	06.10.2016	1.632,43

Note la situaţiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2016

2131.01	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE PANTELIMON	406	07.11.2016	40.835,47
2131.01	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE PANTELIMON	407	14.11.2016	7.184,20
2131.01	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE CIOLPANI	408	22.11.2016	19.589,16
2131.01	GENERATOR CURENT 4KVA	413	11.11.2016	3.000,00
2131.01	POMPA KSB KRTE 100-253/74XEG-S	416	27.12.2016	17.362,03
2131.01	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE CIOLPANI	417	20.12.2016	11.427,01
2131.01	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE CIOLPANI	418	28.12.2016	11.427,01
2131.01	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE BALOTESTI	419	28.12.2016	3.264,86
2131.01	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE CIOLPANI	420	28.12.2016	8.162,15
2131.01	MULTIFUNCTIONALA TIP DPC-L8450CDW	415	23.12.2016	3.485,17
2131.01	MODERNIZARE CENTRALA TELEFONICA	23	04.09.2010	9.077,20
TOTAL 2131.01				**1.156.682,55**
2131.POSMEDIU59477	PRESA HIDRAULICA PENTRU OBTURAT CANALE TIP SQT 200	307	13.04.2016	3.304,25

Note la situaţile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2016

2131.POSMEDIU59477	PRESA HIDRAULICA PENTRU OBTURAT CANALE TIP SQT 200	308	13.04.2016	3.304,25
2131.POSMEDIU59477	APARAT DE SUDURA PRIN ELECTROFUZIUNE PTR CONDUCTE PE MSA	309	13.04.2016	22.579,06
2131.POSMEDIU59477	APARAT DE SUDURA PRIN ELECTROFUZIUNE PTR CONDUCTE PE MSA	310	13.04.2016	22.579,06
2131.POSMEDIU59477	APARAT DE SUDURA PRIN ELECTROFUZIUNE PTR CONDUCTE PE MSA	314	27.04.2016	22.579,06
2131.POSMEDIU59477	GENERATOR ELECTRIC ES8000	336	24.06.2016	7.709,93
2131.POSMEDIU59477	MOTOPOMPA PENTRU APA UZATA EMP205HT	337	24.06.2016	8.260,64
2131.POSMEDIU59477	MOTOPOMPA PENTRU APA UZATA EMP205HT	338	27.06.2016	8.260,64
2131.POSMEDIU59477	BULDOEXCAVATOR CAT SERIA HWN00395	362	26.08.2016	413.310,60
2131.POSMEDIU59477	BULDOEXCAVATOR CAT SERIA HWN00396	363	26.08.2016	413.310,60
2131.POSMEDIU59477	MOTOPOMPA PENTRU APA UZATA EMP205HT	364	29.08.2016	8.260,64
2131.POSMEDIU59477	GENERATOR ELECTRIC ES8000	365	29.08.2016	7.709,93
2131.POSMEDIU59477	PRESA HIDRAULICA PENTRU	366	29.08.2016	3.304,25

Note la situaţiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2016

	OBTURAT CONDUCTE TIP SQT 200			
2131.POSMEDIU59477	APARAT DE SUDURA CAP LA CAP PENTRU CONDUCTE PE (TM160)	367	29.08.2016	42.955,29
2131.POSMEDIU59477	PRESA HIDRAULICA PENTRU OBTURAT CONDUCTE TIP SQT 200	368	29.08.2016	3.304,25
2131.POSMEDIU59477	GENERATOR ELECTRIC ES8000	369	30.08.2016	7.709,92
2131.POSMEDIU59477	FREZA PENTRU TAIERE ASFALT/BETON (TN400)	370	30.08.2016	14.869,14
2131.POSMEDIU59477	SISTEM PNEUMATIC DE INSTALARE CONDUCTE FARA SAPATURA (HP95)	371	30.08.2016	51.215,92
2131.POSMEDIU59477	SISTEM PNEUMATIC DE INSTALARE CONDUCTE FARA SAPATURA	372	30.08.2016	51.215,92
2131.POSMEDIU59477	CIOCAN DEMOLATOR PNEUMATIC (BKA25)	373	30.08.2016	8.260,63
2131.POSMEDIU59477	SISTEM PNEUMATIC DE INSTALARE CONDUCTE FARA SAPATURA	374	30.08.2016	51.215,91
2131.POSMEDIU59477	CIOCAN DEMOLATOR PNEUMATIC(BKA25)	375	31.08.2016	8.260,63
2131.POSMEDIU59477	MAI COMPACTOR (PH60H)	376	31.08.2016	12.666,30
2131.POSMEDIU59477	CIOCAN DEMOLATOR PNEUMATIC (BKA25)	401	10.10.2016	8.260,64
2131.POSMEDIU59477	MAI COMPACTOR (PH60H)	403	11.10.2016	12.666,30

Note la situaţiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2016

2131.POSMEDIU59477	MAI COMPACTOR (PH60H)	404	10.10.2016	12.666,30
2131.POSMEDIU59477	PRESA HIDRAULICA PENTRU OBTURAT CONDUCTE TIP SQT 200	409	24.11.2016	3.304,25
2131.POSMEDIU59477	APARAT DE SUDURA CAP LA CAP PENTRU CONDUCTE PE (TM160)	410	24.11.2016	52.868,04
2131.POSMEDIU59477	PRESA HIDRAULICA PENTRU OBTURAT CONDUCTE TIP SQT 200	306000	12.04.2016	3.304,26
2131.POSMEDIU59477	BULDOEXCAVATOR CAT SERIA HWN00397	390	26.11.2015	413.310,60
TOTAL 2131.POSMEDIU59477				**1.702.527,21**
2132	PANOU ELECTRIC COMANDA POMPA FORAJ 3.5KW	293	07.03.2016	5.700,00
2132	PANOU ELECTRIC COMANDA POMPA FORAJ 3.5KW	294	08.03.2016	5.700,00
2132	TABLOU ELECTRIC COMANDA POMPA FORAJ 3.5 KW	380	01.09.2016	5.700,00
2132	TABLOU ELECTRIC COMANDA POMPA 18 KW	385	09.09.2016	14.895,00
TOTAL 2132				**31.995,00**
2133.POSMEDIU59477	AUTOCURATITOR COMBINAT PENTRU CANALIZARE CU CAPACITATE 10.000LITRI IF24ACI	304	08.04.2016	1.094.314,26

Note la situaţiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2016

2133.POSMEDIU59477	AUTOCURATITOR COMBINAT PENTRU CANALIZARE CU CAPACITATE 10.000LITRI IF25ACI	305	08.04.2016	1.094.314,26
2133.POSMEDIU59477	AUTOCURATITOR COMBINAT PENTRU CANALIZARE CU CAPACITATE 2500LITRI	391	28.09.2016	599.222,68
2133.POSMEDIU59477	AUTOCURATITOR COMBINAT PENTRU CANALIZARE CU CAPACITATE 2500LITRI	392	28.09.2016	599.222,69
2133.POSMEDIU59477	UNITATE MOBILA COMBINATA PENTRU INSPECTIE VIDEO SI CURATAREA CANALIZARII (IF 18 ACI)	400	07.10.2016	1.079.632,29
TOTAL 2133.POSMEDIU59477				**4.466.706,18**
2133.01	MODERNIZAREAUTOUTILITARA PENTRU CURATAREA SI SPALAREA CU PRESIUNE INALTYA A CONDUCTELOR DE CANALIZARE CONSTAND DIN SUPRASTRUCTURA AUTOCURATITOR COMBINAT PENTRU CANALIZARE M-U-T-TIP 328/4,0/6,0 INSTALATA PE AUTOSASIU IVECO EUROCARGO 1180E28 MLC	94	06.09.2012	2.890,62
TOTAL 2133.01				**2.890,62**
TOTAL GENERAL INSTALATII TEHNICE				**7.360.801,56**

Note la situaţiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2016

Suma de 105.246 lei reduceri instalatii reprezinta in fapt reclasificarea unor mijloace fixe ce au fost inregistrate initial in categoria instalatii tehnic si care trebuiau inregistrate in categoria mobilier. Acestea erau integral amortizaate la 31.12.2016, ca urmare reclasificarea s-a facut prin mutarea din categoria instalatii in categoria mobilier atat a valorii brute de 105.246 lei, cat si a amortizarii de 105.246 lei. Acestea sunt:

Instalatii tehnice reclasate la mobilier in 2016:

Denumire imobilizare	Numar inventar	Data P.F.	Valoare de intrare (lei)	Valoare amortizata la 31.12.2016 (lei)
CALCULATOR INTEL PENTIUM	6	03.11.2010	2.000	2.000
CALCULATOR INTEL PENTIUM	7	03.11.2010	2.000	2.000
CALCULATOR INTEL PENTIUM	8	03.11.2010	2.000	2.000
CALCULATOR INTEL PENTIUM	9	03.11.2010	2.000	2.000
CALCULATOR INTEL PENTIUM	10	03.11.2010	2.000	2.000
CALCULATOR INTEL PENTRIUM	11	03.11.2010	2.000	2.000
CALCULATOR INTEL PENTIUM	12	03.11.2010	2.000	2.000
CALCULATOR INTEL PENTIUM	13	03.11.2010	2.000	2.000
CALCULATOR INTEL PENTIUM	14	03.11.2010	2.000	2.000
CALCULATOR INTEL PENTIUM	15	03.11.2010	2.000	2.000
CALCULATOR INTEL PENTIUM	16	03.11.2010	2.000	2.000
CALCULATOR INTEL PENTIUM	17	03.11.2010	2.000	2.000
LAPTOP HP COMPAQ	18	03.11.2010	3.238	3.238
LAPTOP HP COMPAQ	19			3.238

Note la situaţiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2016

		03.11.2010	3.238	
LAPTOP HP COMPAQ	20	03.11.2010	3.238	3.238
LAPTOP HP COMPAQ	21	03.11.2010	3.238	3.238
LAPTOP HP COMPAQ	22	03.11.2010	3.238	3.238
COMPAQ 500B	24	22.04.2010	2.018	2.018
COMPAQ 500B	25	22.04.2010	2.018	2.018
COMPAQ 500B	26	22.04.2010	2.018	2.018
COMPAQ 500B	27	22.04.2010	2.018	2.018
COMPAQ 500B	28	22.04.2010	2.018	2.018
COMPAQ 500B	29	22.04.2010	2.018	2.018
COMPAQ 500B	30	22.04.2010	2.018	2.018
COMPAQ 500B	31	22.04.2010	2.018	2.018
ROUTER	32	22.04.2010	8.063	8.063
MULTIFUNCTIONALA	33	22.04.2010	3.928	3.928
CALCULATOR INTEL PENTIUM	50	11.05.2010	2.018	2.018
CALCULATOR INTEL PENTIUM	51	11.05.2010	2.018	2.018
CALCULATOR INTEL PENTIUM	52	11.05.2010	2.018	2.018
CALCULATOR INTEL PENTIUM	53	11.05.2010	2.018	2.018
CALCULATOR INTEL PENTIUM	54	11.05.2010	2.018	2.018
CALCULATOR INTEL PENTIUM	55	22.05.2010	2.018	2.018

Note la situaţiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2016

CALCULATOR INTEL PENTIUM	56	22.05.2010	2.018	2.018
MULTIFUNCTIONALA	57	11.05.2010	5.325	5.325
PC - SERVER	5	03.11.2010	17.478	17.478
			105.246	**105.246**

In grupa mobilier si aparatura birotica sunt incluse calculatoare, birouri, imprimante folosite de societate. Intrarile de 121.627 lei includ reclasarile de la instalatii de 105.246 lei (complet amortizate) plus achizitii de noi imobilizari din grupa mobilier in valoare de 16.381 lei.

Mobilier achizitionat in 2016:

Cont contabil	Denumire imobilizare	Numar inventar	Data P.F.	Valoare de intrare (lei)
214.01	TELEFON MOBIL BLACKBERRY PRIV 32 GB	295	09.03.2016	2.916,58
214.01	PC LENOVO, MONITOR LCD PHILIPS, OFFICE 2016, WIN PRO 7, USB KEYB. SI MOUSE	300	23.03.2016	3.428,92
214.01	CANAPEA 3 LOCURI CHESTERFIELD	292	04.03.2016	3.150,83
214.01	IMPRIMANTA LASER BROTHER MFC-L6900DW	388	22.09.2016	3.400,00
214.01	IMPRIMANTA LASER COLOR BROTHER DCP-L8450CDW	389	27.09.2016	3.485,00
				16.381,33

Mijloacele fixe aflate in patrimoniul societatii nu au fost supuse unei operatiuni de reevaluare.

Societatea inregistreaza amortizarea imobilizarilor corporale utilizand metoda liniara.

Pentru duratele de viata a mijloacelor fixe, a se vedea nota 6 de politici contabile „ (h) Imobilizari corporale"

Note la situaţiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2016

In ceea ce priveste investitiile in curs, valoarea acestora in sold la 31.12.2016 este de 364.889.762 lei, din care

- investitii in curs efectuate din fondurile societatii = 1.397.430 lei
- investitii in curs POSMEDIU 17727 329.732.877 lei (din care din fondurile societatii = 3.823.710 lei)
- investitii in curs aferente contractelor fazate din POSMEDIU 17727 = 3.304.412 lei
- investitii in curs POSMEDIU 59477 = 2.663.842 lei (din care din fondurile societatii = 168.182 lei)
- investitii in curs POSMEDIU 54035 = 20.630.326 lei
- investitii in curs POIM = 7.160.876 lei (din care din fondurile societatii = 310.019 lei)

Iesirile investitiilor in curs in valoare de 6.942.483 lei in cursul anului 2016 includ atat receptia de investitii ce au fost date in functiune, dar si investitii date de cheltuiala reprezentand investitii care nu s-au mai finalizat si despre care societatea nu are informatii ca s-ar mai finaliza.

Investitiile in curs oprite si scose din evidenta ca nefinalizate in anul 2016 si incluse pe cheltuiala:

Cont contabil	Explicatie	Valoare (lei)	Inregistrata pe cheltuiala din anul
231.01	Imo in curs - vechi (2009 si 2010)	43.130,89	In rezultat reportat 1174
231.12	Forare put pantelimon 2012	156.004,58	In rezultat reportat 1174
231.INVESTITII.BALOTESTI.01	Modernizarea statiei de epurare balotesti	42.275,00	In rezultat reportat 1174
		241.410,47	

Note la situațiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2016

1.3 Imobilizări financiare

Societate nu detine imobilizari financiare.

Nota 2. Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

In 2016 societatea a constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli 299.337 lei reprezentand provizioane pentru concediile de odihna neefectuate.

Nota 3. Repartizarea profitului

-Ron-	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
1) Profit net de repartizat:	1.002.989	114.756
1.1 Rezerve legale	50.200	5.738
1.2 Alte rezerve constituite ca surse proprii de finantare		
1.3 Participarea salariatilor la profit		
1.4 Acoperirea pierderii contabile		
2. Total profit de repartizat	**952.789**	**109.018**

In cursul exercițiului financiar încheiat la data de 31 decembrie 2016, Societatea a înregistrat un profit contabil de 114.756 lei, din care a repartizat 5.738 lei la rezerve legale, conform prevederilor Legii societatilor comerciale.

Hotararea Generale a Actionarilor va decide modul de distribuire a profitului. Propunerea managementului este de a se acoperi pierderile anterioare.

In anul 2016 societatea a identificat erori din anul 2015 si a decis inregistrarea acestora pe seama rezultatului reportat din erori contabile aferent anului 2015. Aceste erori au inclus urmatoarele:

Erori care au afectat rezultatul reportat al anului 2015:

Data efectiva	Explicatie	Cont coresp.	Suma (lei)
31.12.2016	Stornare cheltuieli inregistrate eronat in anul 2016 care, in fapt, apartineau anilor anteriori - ajustare audit	473.04	465.146

Note la situaţiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2016

31.12.2016	Trecere pe cheltuiala a anului anterior valoare imobilizari incetate in anii anteriori si netrecute pe cheltuiala	231.01	43.131
31.12.2016	Trecere pe cheltuiala a anului anterior valoare imobilizari incetate in anii anteriori si netrecute pe cheltuiala	231.12	156.005
31.12.2016	Trecere pe cheltuiala a anului anterior valoare imobilizari incetate in anii anteriori si netrecute pe cheltuiala	231.INVESTITII.BALOTESTI.01	42.275
31.12.2016	Provizioane CO neefectuat - ajustare audit	1518.01	111.405
			817.961

Ca urmare, rezultatul distribuibil al anului 2015 s-a dimnuat cu 817.961 lei si, ca urmare, a ajuns la 134.828 lei

Nota 4. Analiza rezultatului din exploatare

		RON
Indicator	**31 decembrie 2015**	**31 decembrie 2016**
1. Cifra de afaceri neta	**11.671.067**	**15.333.602**
2. Costul bunurilor vândute si al serviciilor prestate (3+4+5)	**8.965.089**	**11.722.019**
3. Cheltuielile activităţii de baza	7.502.699	9.652.613
4. Cheltuielile activităţilor auxiliare	602.181	762.126
5. Cheltuielile indirecte de producţie	860.208	1.307.279
6. Rezultat brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	**2.705.978**	**3.611.583**
8. Cheltuieli generale de administraţie	4.789.317	6.771.778

Note la situaţiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2016

9. Alte venituri din exploatare	2.703.037	3.311.379
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	**619.698**	**151.184**

Cifra de afaceri in 2016 a continuat sa creasca pe fondul majorarii preturilor si cresterii semnificative a gradului de conectare.

Nota 5. Situaţia creanţelor si a datoriilor

5.1 Creanţe

RON

Creanţe	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016	Termen de lichiditate	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Clienti	9.003.998	10.733.165	10.733.165	
Garantii	12.723	16.788		16.788
Furnizori debitori	25.693	4.960	4.960	
Alte creante	8.906.548	3.279.409	3.279.409	-
Provizion depreciere creanţe	(649.885)	(728.335)	(728.335)	
Total creanţe	**17.299.078**	**13.305.987**	**13.289.199**	**16.788**

Provizioanele pentru deprecierea creantelor de la clienti se refera la creantele clienti provenind din facturi emise pana la 31.12.2013, neincasate pana la 31.12.2016 pentru care nu s-au incheiat acorduri de esalonare. Pentru creantele provenind din 2010 provizionul a fost inregistrat la 100% din valoarea acestora, iar pentru cele din 2011 - 2013 la 50% din valoarea acestora

5.2 Datorii

RON

DATORII	Sold la 31 decembrie 2015	Sold la 31 decembrie 2016	Termen de exigibilitate		
			sub 1 an	intre 1-5 ani	peste 5 ani
Leasing	190.204	84.228	28.749	55.479	
Garantii	5.599.136	3.998.493	3.189.838	808.655	

Note la situaţiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2016

Furnizori	8.519.276	14.091.687	14.091.687		
Salariati	166.355	244.786	244.786		
Buget Asigurari Sociale	144.391	213.071	213.071		
Buget de stat	46.248	65.766	65.766		
Alte impozite si taxe	4.469	2.884	2.884		
Finantare proiect din Buget local	6.454.256	-		-	
Credit BERD	15.049.000	28.600.000		8.450.000	20.150.000
Dobanzi credit BERD		234.759	234.759		
Alti creditori termen scurt	400.249	232.964	232.964		
Total datorii	**36.573.584**	**47.768.638**	**18.304.504**	**9.314.134**	**20.150.000**

In totalul datoriilor societatii o pondere importanta o detin cele aferente proiectului POSMEDIU 17727, reprezentate de creditul BERD, garantii si finantarea din buget local. Urmatoarele in ordinea importantei sunt datoriile furnizor.

Nota 6. Principii, politici si metode contabile

6.1. Bazele intocmirii situatiilor financiare

Acestea sunt situatiile financiare ale Societatii APA CANAL ILFOVS.A. pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016 intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2008), cu modificarile ulterioare
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare(„OMFP 1802/2014")

Politicile contabile adoptate pentru intocmirea si prezentarea situatiilor financiare sunt in conformitate cu principiile contabile prevazute de OMFP 1802/2014.

Aceste situatii financiare cuprind:

- Bilant;
- Cont de profit si pierdere;
- Situatia fluxurilor de trezorerie;
- Situatia modificarii capitalurilor proprii;
- Note explicative la situatiile financiare.

Note la situaţiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2016

Situatiile financiare se refera doar la APA CANAL ILFOV S.A.

Inregistrarile contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei ("RON").

Situatiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdictii altele decat Romania. De asemenea, situatiile financiare nu sunt menite sa prezinte rezultatul operatiunilor, fluxurile de trezorerie si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdictii altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare.

6.2. Principii contabile semnificative

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii

Societatea isi va continua in mod normal functionarea fara a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii.

Conform OMFP 1802/2014 Anexa 1 pct 49 alin (1) "Principiul continuitatii activitatii. Trebuie să se prezume că entitatea îşi desfăşoară activitatea pe baza principiului continuităţii activităţii. Acest principiu presupune că entitatea îşi continuă în mod normal funcţionarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activităţii."

Principiul permanentei metodelor

Societatea aplica consecvent de la un exercitiu financiar la altul politicile contabile si metodele de evaluare.

Conform OMFP 1802/2014 Anexa 1 pct 50 " Politicile contabile şi metodele de evaluare trebuie aplicate în mod consecvent de la un exerciţiu financiar la altul."

Principiul prudentei

La întocmirea situaţiilor financiare anuale, recunoasterea si evaluarea s-a realizat pe o bază prudent si, în special:

a)în contul de profit si pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilantului;

b) datoriile aparute in cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, au fost recunoscute chiar dacă acestea devin evidente numai intre data bilanţului si data întocmirii acestuia;

Note la situaţiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2016

c) deprecierile au fost recunoscute, indiferent dacă rezultatul exerciţiului financiar este pierdere sau profit.

Principiul contabilitatii de angajamente

Efectele tranzactiilor si ale altor evenimente au fost recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele s-au produs (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau a fost încasat sau plătit) si au fost înregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

Au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

Veniturile si cheltuielile care au rezultat direct si concomitent din aceeasi tranzactie au fost recunoscute simultan in contabilitate, prin asocierea directa intre cheltuielile si veniturile aferente, cu evidentierea distinctas a acestor venituri si cheltuieli.

Principiul intangibilitatii

Dupa cum este mentionat la nota 2.4, in scopul asigurarii comparabilitatii informatiilor cuprinse în situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015, informatiile raportate în coloana corespunzătoare exercitiului financiar precedent s-a determinat avand in vedere, pe de o parte, planul de conturi general cuprins in reglementarile contabile aprobate prin OMF 1802/2014 si, pe de alta parte, necesitatea raportarii unor indicatori comparabili ca semnificatie cu cei raportati in coloana corespunzatoare exercitiului financiar de raportare (exercitiul financiar al anului 2016), dupa cum este cerut in Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr 123/2016. Cu exceptia acestui aspect, bilantul de deschidere al exercitiului financiar corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

In vederea stabilirii valorii corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecaror componente ale elementelor de active si de datorii.

Principiul necompensarii

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

Contabilizarea si prezentarea elementelor din situatiile financiare tinand cont de fondul economic al tranzactiei sau al angajamentului in cauza

Inregistrarea in contabilitate si prezentarea in situatiile financiare a operatiunilor economico-financiare reflecta realitatea economica a acestora, punand in evidenta drepturile si obligatiile, precum si riscurile asociate acestor operatiuni.

Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie

Note la situaţiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2016
Elementele prezentate in situatiile financiare au fost evaluate pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie

Principiul pragului de semnificatie

Entitatea se poate abate de la cerintele cuprinse in reglementarile contabile aplicabile referitoare la prezentarile de informatii si publicare, atunci cand efectele respectarii lor sunt nesemnificative.

6.3. Moneda de raportare

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala („RON"). Contabilitatea operaţiunilor efectuate in valuta se tine atat in moneda nationala, cat si in valuta. Elementele incluse in aceste situatii sunt prezentate in lei romanesti.

6.4. Situatii comparative

In scopul asigurarii comparabilitatii informatiilor cuprinse în situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016, informatiile raportate in coloana corespunzatoare exercitiului financiar incheiat precedent s-a determinat avand in vedere, pe de o parte, planul de conturi general cuprins in reglementarile contabile aprobate prin OMF 1802/2014 si, pe de alta parte, necesitatea raportarii unor indicatori comparabili ca semnificatie cu cei raportati in coloana corespunzatoare exercitiului financiar de raportare (exercitiul financiar al anului 2016), dupa cum este cerut de Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr 123/2016.
Aplicarea reglementarilor contabile aprobate prin OMFP 1802/2014 a impus modificarea tratamentelor contabile fata de cele aplicate conform reglementarilor contabile aprobate prin OMFP 3055/2009 in baza carora au fost intocmite situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014 in urmatoarele cazuri:

- Contabilizarea reducerilor comerciale primite ulterior facturarii

precum si in cazurile urmatoare in care s-au aplicat dispozitiile tranziturii prevazute de OMFP 1802/2014:

- Avansurile primite de la clienti si avansurile acordate furnizorilor nu au mai facut obiectul reevaluarii in functie de cursul valutar, la finele lunii respectiv la finele exercitiului financiar.

Cu exceptia aspectelor mentionate mai sus, situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2015 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare ale exercitiului financiar precedent. In cazul in care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat si argumentat in notele explicative, fara a modifica cifrele comparative aferente anului precedent

6.5. Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMF 1802/2014, cu modificarile ulterioare, presupune efectuarea de catre conducere a unor estimari si presupuneri care influenteaza valorile raportate ale activelor si datoriilor si prezentarea activelor si datoriilor contingente la data situatiilor financiare, precum si valorile veniturilor si cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale

Note la situaţiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2016

pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimari sunt revizuite periodic si, daca sunt necesare ajustari, acestea sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada cand acestea devin cunoscute.

6.6. Continuitatea activitatii

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii, care presupune ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii, conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea considera ca Societatea va putea sa isi continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

In exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016, Societatea a inregistrat un profit brut in valoare de 114.756 ron. Societatea a inregistrat profit din activitatea de exploatare de 151.184 ron si pierdere din activitatea financiara de (36.428) ron. La 31 decembrie 2016, pierderile reportate sunt in suma de 5.963.416 ron.

La data de 31 decembrie 2016 activul net al Societatii, determinat ca diferenta între totalul activelor si totalul datoriilor acesteia este 78% din valoarea capitalului social subscris.
Proiectiile realizate de Conducere au in vedere ca activitatea sa devina profitabila pe termen mediu.
Tranzactiile realizate in valuta sunt inregistrate initial la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la la data tranzactiei.

La data bilantului elementele monetare exprimate in valuta si creantele si datoriile exprimate in lei a decontare de face in functie de cursul unei valute se evalueaza si se prezinat in situatiile financiare anuale la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei, valabil la data incheierii exercitiului financiar.

Castigurile si pierderile din diferentele de curs valutar, realizate si nerealizate, intre cursul de schimb al pietei valutare, comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la data inregistrarii creantelor sau datoriilor in valuta si a celor exprimate in lei a decontare de face in functie de cursul unei valute, sau cursul la care acestea sunt inregistrate in contabilitate si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar, sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al exercitiului financiar respectiv.

Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la cost istoric (imobilizari, stocuri) se prezinta in situatiile financiare anuale utilizand cursul de schimb valutar de la data efectuarii tranzactiei. Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la valoarea justa (de exemplu, imobilizarile corporale reevaluate) se prezinta in situatiile financiare anuale la aceasta valoare.

Cursurile de schimb RON/USD si RON/EUR communicate de Banca Nationala a Romaniei la 31 decembrie 2016 si 31 decembrie 2015, au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	31 decembrie 2016	31 decembrie 2015
RON/USD	4.3033	4.1477
RON/EUR	4.5411	4.5245

Note la situaţiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2016

6.7. Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale sunt evaluate la cost mai putin amortizarea cumulata si pierderile cumulate din depreciere.

Alte imobilizari necorporale

Costurile aferente achizitionarii de programe informatice sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe durata celor [3] ani de durata utila de viata.

6.8. Imobilizari corporale

Costul / Evaluarea

Costul initial al imobilizarilor corporale achizitionate consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile,cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizarii corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare.

Costul unei imobilizari corporale construite in regie proprie este determinat folosind aceleasi principii ca si pentru un activ achizitionat. Astfel, daca entitatea produce active similare, in scopul comercializarii, in cadrul unor tranzactii normale, atunci costul activului este de obicei acelasi cu costul de construire a acelui activ destinat vanzarii. Prin urmare, orice profituri interne sunt eliminate din calculul costului acestui activ. In mod similar, cheltuiala reprezentand rebuturi, manopera sau alte resurse peste limitele acceptate ca fiind normale, precum si pierderile care au aparut in cursul constructiei in regie proprie a activului nu sunt incluse in costul activului. Costurile îndatorării atribuibile activelor cu ciclu lung de fabricatie (definite ca active care solicita in mod necesar o perioada substantiala de timp, respectiv mai mare de un an, pentru a fi gata in vederea utilizarii sale prestabilite sau pentru vanzare) sunt incluse în costurile de productie ale acestora, in masura in care sunt legate de perioada de producţie. In costurile indatorarii se include dobanda la capitalul imprumutat pentru finanţarea achizitiei, constructiei sau productiei de active cu ciclu lung de fabricatie. Cheltuielile reprezentand diferente de curs valutar constituie cheltuiala a perioadei
In costul initial al unei imobilizari corporale pot fi incluse si costurile estimate initial cu demontarea si mutarea acesteia la scoaterea din evidenta, precum si cu restaurarea amplasamentului pe care este pozitionata imobilizarea, atunci cand aceste sume pot fi estimate credibil si Societatea are o obligatie legata de demontare, mutare a imobilizarii corporale si de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea si mutarea imobilizarii corporale, precum si cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc in valoarea activului imobilizat, in corespondenta cu un cont de provizioane.

In cazul in care o cladire este demolată pentru a fi construita o alta, cheltuielile cu demolarea si cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a cladirii demolate sau costul activului respectiv, atunci cand acesta este evidentiat ca stoc, sunt recunoscute după natura lor, fara a fi considerate costuri de amenajare a amplasamentului.

Note la situaţiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2016

O imobilizare corporala trebuie prezentata in bilant la valoarea de intrare, mai puţin amortizarea cumulata si orice pierderi din depreciere cumulate.

Cheltuielile ulterioare efectuate in legatura cu o imobilizare corporala sunt cheltuieli ale perioadei in care au fost efectuate sau majoreaza valoarea imobilizarii respective, in functie de beneficiile economice aferente acestor cheltuieli, potrivit criteriilor generale de recunoastere.

Cheltuielile efectuate in legatura cu imobilizarile corporale utilizate in baza unui contract de inchiriere, locatie de gestiune, administrare sau alte contracte similare se evidentiaza, la imobilizari corporale sau drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate, in functie de beneficiile economice aferente, similar cheltuielilor efectuate in legatura cu imobilizarile corporale proprii.

In cazul inlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Societatea recunoaste costul inlocuirii partiale, valoarea contabila a partii inlocuite fiind scoasa din evidenta, cu amortizarea aferenta, daca informatiile necesare sunt disponibile si sunt indeplinite criteriile de recunoastere pentru imobilizarile corporale, iar valoarea contabilă a părţii înlocuite, cu amortizarea aferentă este scoasa din evidenţă

Piesele de schimb importante si echipamentele de securitate sunt considerate imobilizari corporale atunci cand se estimeaza ca vor fi folosite pe parcursul unei perioade mai mari de un an.

Costul inspectiilor sau reviziilor generale regulate, efectuate de entitate pentru depistarea defectiunilor, sunt recunoscute la momentul efectuarii fiecarei inspectii generale, drept cheltuiala sau în valoarea contabilă a elementului de imobilizari corporale ca o inlocuire.

In cazul recunoasterii costului inspectiei ca o componenta a activului, valoarea componentei se amortizează pe perioada dintre două inspecţii planificate. Costul reviziilor si inspectiilor curente, altele decat cele recunoscute, ca o componenta a imobilizarii reprezinta cheltuieli ale perioadei.

Amortizarea

Amortizarea valorii activelor imobilizate cu durate limitate de utilizare economica reprezinta alocarea sistematica a valorii amortizabile a unui activ pe intreaga durata de utilizare economica. Valoarea amortizabila este reprezentata de cost sau alta valoare care substituie costul (de exemplu, valoarea reevaluata).

Note la situaţiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2016

Amortizarea imobilizarilor corporale se calculeaza incepand cu luna urmatoare punerii in functiune si pana la recuperarea integrala a valorii lor de intrare. La stabilirea amortizarii imobilizarilor corporale sunt avute in vedere duratele de utilizare economica si conditiile de utilizare a acestora.

Amortizarea este calculata folosind metoda amortizarii liniare pe intreaga durata de viata a activelor.

Investiţiile efectuate la imobilizările corporale utilizate în baza unui contract de închiriere, locaţie de gestiune, administrare sau alte contracte similare se supun amortizării pe durata contractului respectiv.

Terenurile nu se amortizeaza.

Duratele de viata pentru pricipalele categorii de imobilizari corporale sunt prezentate in tabelul de mai jos.

Denumire	Nr ani
Constructii	10-40
Echipamente tehnologice	2-24
Aparatura birotica	2-8
Mijloace de transport	5
Alte imobilizari corporale	3-15

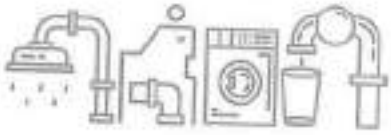
Societatea nu are in proprietate terenuri.

Revizuirea duratei de amortizare poate fi justificata de o modificare semnificativa a condittiilor de utilizare,precum si in cazul efectuarii unor investitii sau reparatii, altele decat cele determinate de intretinerile curente, sau invechirea unei imobilizari corporale. De asemenea, in cazul in care imobilizarile corporale sunt trecute in conservare, folosirea lor fiind intrerupta pe o perioada indelungata, poate fi justificata revizuirea duratei de amortizare. Atunci cand elementele care au stat la baza stabilirii initiale a duratei de utilizare economica s-au modificat, Societatea stabileste o noua perioada de amortizare. Modificarea duratei de utilizare economica reprezinta modificare de estimare contabila.

Metoda de amortizare se poate modifica doar atunci cand aceasta este determinata de o eroare in estimarea modului de consumare a beneficiilor aferente respectivei imobilizari corporale.

Cedarea si casarea

O imobilizare corporala este scoasa din evidenta la cedare sau casare, atunci cand nici un beneficiu economic viitor nu mai este asteptat din utilizarea sa ulterioara.



Note la situaţiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2016

In cazul scoaterii din evidenta a unei imobilizari corporale, sunt evidentiate distinct veniturile din vanzare, cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a imobilizarii si alte cheltuieli legate de cedarea acesteia.

In scopul prezentarii in contul de profit si pierdere, castigurile sau pierderile obtinute in urma casarii sau cedarii unei imobilizari corporale trebuie determinate ca diferenta intre veniturile generate de scoaterea din evidenta si valoarea sa neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta si trebuie prezentate ca valoare neta, ca venituri sau cheltuieli, dupa caz, in contul de profit si pierdere, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare", dupa caz.

Compensatii de la terti

In cazul distrugerii totale sau partiale a unor imobilizari corporale, creantele sau sumele compensatorii incasate de la terti, legate de acestea, precum si achizitionarea sau construtia ulterioara de active fiind operatiuni economice distincte se inregistreaza ca atare pe baza documentelor justificative.

Astfel, deprecierea activelor se evidentiaza la momentul constatarii acesteia, iar dreptul de a incasa compensatiile se evidentiaza pe seama veniturilor conform contabilitatii de angajamente, in momentul stabilirii acestuia.

6.9. Imobilizari financiare si investitii pe termen scurt

Imobilizarile financiare cuprind actiunile detinute la entitatile afiliate, imprumuturile acordate entitatilor afiliate, actiuni detinute la entitati asociate si entitati controlate in comun, imprumuturile acordate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun, precum si alte investitii detinute ca imobilizari si alte imprumuturi.

Investitiile pe termen scurt cuprind depozite bancare pe termen scurt, inclusiv cele pe termen de cel mult 3 luni atunci cand acestea sunt detinute in scop investitional, obligatiuni emise si rascumparate, valori mobiliare achizitionate pentru a fi revandute intr-o perioada scurta de timp, si alte investitii pe termen scurt.
Investitiile financiare pe termen scurt includ si certificatele de emisii de gaz de sera care indeplinesc conditiile de recunoastere de investitii pe termen scurt.

Clasificarea titlurilor mobiliare pe termen lung in imobilizari financiare sau investitii pe termen scurt se face in raport cu scopul caruia ii sunt destimate si intentia Societatii cu privire la durata detinerii titlurilor, respectiv mai mult de un an sau pe o perioada de pana la un an. Participatiile achizitionate in principal in scopul de a genera un profit ca rezultat al fluctuatiilor de pret pe termen scurt sunt clasificate investitii pe termen scurt. Participatiile detinute pentru o perioada nedefinita, care pot fi vandute ca urmare a necesitatilor de lichiditate sau a schimbarilor ratelor dobanzii, sunt clasificate ca active imobilizate, cu exceptia situatiei in care conducerea are intentia de a le pastra pentru o perioada mai mica de 12 luni de la data bilantului sau este necesar sa fie vandute pentru a obtine capital de exploatare, situatii in care sunt incluse in active circulante.

Imobilizarile financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie.

Note la situațiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2016

Investitiile pe termen scurt in titluri de participare admise la tranzactionare pe o piata reglementata sunt evaluate la valoarea de cotatie din ultima zi de tranzactionare, in timp ce cele netranzactionate sunt inregistrate la valoarea de achizitie mai putin eventualele ajustari pentru pierdere in valoare.

6.10. Vanzarea si inchirierea unui activ pe termen lung

Vanzarile unui activ pe termen lung, cu inchirierea ulterioara a acestuia de la locator este contabilizata diferit in functie de tipul contractului de leasing incheiat intre parti :

- in cazul unui contract de leasing financiar, nu se inregistreaza vanzarea mijlocului fix, nefiind indeplinite conditiiel de recunoastere ale veniturilor, iar respectiva tranzactie este o tranzactie de finantare. Ca urmare, se evidentiaza in contabilitate finantarea locatarului de catre locator (ex: intrarea de numerar si datoria pe temen lung)
- in cazul unui contract de leasing operational, locatarul contabilizeaza o tranzactie de vanzare cu inregistrarea scoaterii din evidenta a activului, cat si cheltuiala cu ratele de leasing lunare conform contractului.

6.11. Deprecierea activelor imobilizate

Determinarea pierderilor din depreciere

Valoarea recuperabila a activelor imobilizate corporale si necorporale este considerata valoarea cea mai mare dintre valoarea justa mai putin costurile de vanzare si valoarea de utilizare. Estimarea valorii de utilizare a unui activ implica actualizarea fluxurilor de trezorerie viitoare estimate utilizand o rata de actualizare inainte de impozitare care reflecta evaluarile curente de piata cu privire la valoarea in timp a banilor si riscurile specifice activului. In cazul unui activ care nu genereaza independent fluxuri de trezorerie semnificative, valoarea recuperabila este determinata pentru unitatea generatoare de trezorerie careia activul li apartine.

Valoarea contabila a activelor imobilizate ale Societatii este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina daca exista pierderi din depreciere. Daca o asemenea pierdere din depreciere este probabila, este estimata valoarea pierderilor din depreciere.

Corectarea valorii imobilizarilor necorporale si corporale si aducerea lor la nivelul valorii de inventar se efectueaza, in functie de tipul de depreciere existenta, fie prin inregistrarea unei amortizari suplimentare, in cazul in care se constata o depreciere ireversibila, fie prin constituirea sau suplimentarea ajustarilor pentru depreciere, in cazul in care se constata o depreciere reversibila a acestora. Asa cum este mentionat la nota 2.8 Imobilizari necorporale, ajustările pentru deprecierea fondului comercial corecteaza valoarea acestuia.

Note la situațiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2016

Reluarea ajustarilor pentru pierderi din depreciere

O ajustare pentru depreciere a imobilizarilor este este reluata in cazul in care s-a produs o schimbare a estimarilor utilizate pentru a determina valoarea recuperabila. In cazul ajustarilor recunoscute pentru deprecierea fondului comercial, acestea nu se mai reiau ulterior la venituri.

O ajustare pentru depreciere poate fi reluata in masura in care valoarea contabila a activului nu depaseste valoarea recuperabila, mai putin amortizarea, care ar fi fost determinata daca ajustarea pentru depreciere nu ar fi fost recunoscuta.

6.12. *Stocuri*

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, productia in curs de executie, semifabricatele, produsele finite, marfurile, ambalajele, activele biologice de natura stocurilor, produsele agricole, piesele de schimb, materialele consumabile si ambalajele.

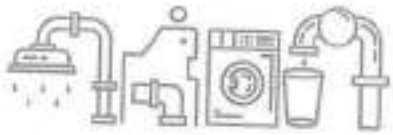
Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrarii, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc. Reducerile comerciale acordate de furnizor si inscrise pe factura de achizitie ajusteaza in sensul reducerii costul de achizitie al bunurilor. Atunci cand achizitia de produse si primirea reducerii comerciale sunt tratate impreuna, reducerile comerciale primite ulterior facturarii ajusteaza, de asemenea, costul de achizitie al bunurilor. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii corecteaza costul stocurilor la care se refera, daca acestea mai sunt in gestiune. Daca stocurile pentru care au fost primite reducerile ulterioare nu mai sunt in gestiune, acestea se evidentiaza distinct in contabilitate (contul 609 "Reduceri comerciale primite"), pe seama conturilor de terti.

Costul produselor finite si a productiei in curs de executie cuprinde cheltuielile directe aferente productiei, si anume : materiale directe, energie consumata in scopuri tehnologice, manopera directa si alte cheltuieli directe de productie, precum si cota cheltuielilor indirecte de productie alocata in mod rational ca fiind legata de fabricatia acestora.

In cazul obtinerii produselor cuplate, respective in cazul in care in urma procesul productie se obtine un produs principal si altul secundar si costurile de conversie nu se pot identifica distinct, pentru fiecare produs in parte, [acestea se aloca pe baza valorii de vanzare relativa a fiecarui produs in stadiul de productie in care produsele devin identificabile in mod distinc/ in momentul finalizarii procesului de productie] *SAU daca majoritatea produselor secundare au o valoare nesemnificativa* [produsele secundare sunt evaluate la valoarea realizabila neta si aceasta valoare se deduce din costul produsului principal]

Costul stocurilor se determina in raport cu situatia data pe baza costului standard, al metodei identificarii specifice sau in cazul in care sunt produse cu amanuntul pe baza preturilor cu amanuntul.

Costul stocurilor se bazeaza pe principiul „Primul intrat primul iesit" (First In First Out) si include cheltuielile ocazionate de achizitia acestora si aducerea in forma si locatia curenta.



Note la situaţiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2016

La data bilantului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat a fi obtinut pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, mai putin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci cand este cazul, si costurile estimate necesare vanzarii.

Acolo unde este cazul se constituie ajustari de valoare pentru stocuri invechite, cu miscare lenta sau cu defecte.

6.13. Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate initial la valaorea conform facturilor, sau conform documentelor care atesta livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor

Evaluarea valorii recuperabile a creantelor la data bilantului se face la valoarea lor probabila de incasare sau de plata. Diferentele constatate in minus intre valoarea de inventar stabilita la inventariere si valoarea contabila a creantelor se inregistreaza in contabilitate pe seama ajustarilor pentru deprecierea. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initial agreata neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate

Pierderea din depreciere aferenta unei creante este reluata daca cresterea ulterioara a valorii recuperabile poate fi legata de un eveniment care a avut loc dupa ce pierderea din depreciere a fost recunoscuta.

Creantele preluate prin cesionare se evidentiaza in contabilitate la costul de achizitie, valoarea nominala a acestora evidentiindu-se in afara bilantului.

6.14. Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci, depozite bancare pe termen pe termen de cel mult trei luni daca sunt detinute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt, cecuri si efectele comerciale depuse la banci. Descoperitul de cont este inclus in bilant in cadrul sumelor datorate institutiilor de credit ce trebuie platite intr-o perioada de un an.

Pentru situatia fluxului de trezorerie, numerarul si echivalentele acestuia cuprind numerar in casa, conturi la banci, investitii financiare pe termen scurt, -, net de descoperitul de cont.

6.15. Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita. . Onorariile si comisioanele bancare achitate in vederea obtinerii de imprumuturi pe termen lung se recunosc pe seama

cheltuielilor inregistrate in avans. Cheltuielile in avans se recunosc la cheltuieli curente esalonat, pe perioada de rambursare a imprumuturilor respective.

Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificata in „Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an" si inclusa impreuna cu dobanda datorata la data bilantului contabil in [„Sume datorate institutiilor de credit" / "Sume datorate entitatilor afiliate", "Sume datorate entitatilor de care entitatea este legata in virtutea intereselor de participare"/ "Alte datorii"] din cadrul datoriilor curente.

6.16 Datorii

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

6.17 Contracte de leasing operational

Contractele de leasing in care o portiune semnificativa a riscurilor si beneficiilor asociate proprietatii sunt retinute de locator sunt clasificate ca si contracte de leasing operational.

Platile aferente unui contract de leasing operational sunt recunoscute ca si cheltuieli in contul de profit si pierdere, liniar pe perioada contractului de leasing. Stimulentele primite pentru incheierea unui contract de leasing operational nou sau reinnoit sunt recunoscute drept parte integranta din valoarea neta a contraprestatiei convenite pentru utilizarea activului in regim de leasing, indiferent de natura stimulentului, de forma sau de momentul in care se face plata, reducand astfel cheltuielile cu chiria pe toata durata contractului de leasing, pe o baza liniara.

6.18 Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata u de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil.

Valoarea recunoscuta ca provizion constituie cea mai buna estimare la data bilantului a costurilor necesare stingerii obligatiei curente.

Cea mai buna estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente este suma care Societatea ar plati-o, in mod rational, pentru stingerea obligatiei la data bilantului sau pentru transferarea acesteia unei terte parti la acel moment.

Note la situaţiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2016

Castigurile rezultate din cedarea preconizata a activelor nu trebuie luate in considerare in evaluarea unui provizion.

Daca se estimeaza ca o parte sau toate cheltuielile legate de un provizion vor fi rambursate de catre o terta parte, rambursarea trebuie recunoscuta numai in momentul in care exista dovezi clare ca rambursarea va fi primita. Rambursarea este considerata ca un activ separat. Suma care se recunoaste ca rambursare nu depaseste valoarea provizionului. In cazul in care Societatea poate sa solicite unei alte parti sa plateasca, integral sau partial, cheltuielile impuse pentru decontarea unui provizion, iar Societatea nu este raspunzatoare pentru sumele in cauza, Societatea nu include sumele respective in provizion.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

Provizioane pentru Restructurare

Provizioanele pentru restructurare se pot constitui in urmatoarele situatii:

a) vanzarea sau incetarea activitatii unei parti a afacerii;
b) inchiderea unor sedii ale entitatii;
c) modificari in structura conducerii, de exemplu, eliminarea unui nivel de conducere;
d) reorganizari fundamentale care au un efect semnificativ in natura si scopul activitatilor entitatii

Societatea recunoaste in contabilitate un provizion pentru restructurare in masura in care urmatoarele conditii sunt indeplinite cumulativ:

a) Societatea dispune de un plan oficial detaliat de restructurare care stipuleaza activitatea sau partea de activitate la care se refera, principalele locatii afectate de planul de restructurare, numarul aproximativ de angajati care vor primi compensatii pentru incetarea activitatii, distributia si posturile acestora, cheltuielile implicate, si data de la care se va implementa planul de restructurare;

b) Societatea a provocat celor afectati o asteptare privind realizarea restructurarii prin inceperea implementarii acelui plan sau prin anuntarea principalelor sale caracteristici celor afectati de acesta.

Un provizion aferent restructurarii include numai costurile directe generate de restructurare, si anume cele care – sunt generate in mod necesar de procesul de restructurare si nu sunt legate de continuarea activitatii entitatii. Cheltuielile referitoare la administrarea viitoare a activitatii nu sunt provizionate.

Provizioane pentru garantii

Un provizion pentru garantii este recunoscut atunci cand produsele sau serviciile acoperite de garantie sunt vandute. Valoarea provizionului se bazeaza pe informatii istorice cu privire la garantiile

Note la situaţiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2016

acordate si este estimata prin ponderarea tuturor rezultatelor posibile cu probabilitatea de realizare a fiecaruia.

Provizioane pentru contracte cu titlu oneros

Un provizion pentru un contract cu titlu oneros se recunoaste atunci cand costurile inevitabile aferente indeplinirii obligatiilor contractuale depasesc beneficiile economice preconizate a fi obtinute din contractul in cauza. Costurile inevitabile ale unui contract reflecta costul net de iesire din contract, adica valoarea cea mai mica dintre costul indeplinirii contractului si eventualele compensatii sau penalitati generate de neindeplinirea contractului. Inainte de constituirea provizionului, Societatea recunoaste orice pierdere din deprecierea activelor alocate contactului

Alte provizioane

Provizioane se recunosc de asemenea [pentru litigii, amenzi si penalitati, despagubiri, daune si alte datorii incerte, impozite, pensii si obligatii similare, prime ce urmeaza a se acorda personalului in functie de profitul realizat si in legatura cu acorduri de concesiune].

6.19. Pensii si beneficii ulterioare angajarii

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Societatea efectueaza plati catre statul roman in beneficiul angajatilor sai. Toti salariatii societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman. Societatea nu opereaza nicio alta schema de pensii sau plan de beneficii post-pensionare si, in consecinta, nu are nicio obligatie in ceea ce priveste pensiile. In plus, Societatea nu are obligatia de a furniza beneficii suplimentare fostilor sau actualilor salariati.

6.20 Subventii

Subventiile se recunosc cand exista suficienta siguranta ca: societatea va respecta conditiile impuse de acordarea lor si subventiile vor fi primite.

Subventiile pentru active, inclusiv subventiile nemonetare la valoarea justa, se inregistreaza in contabilitate ca subventii pentru investitii si se recunosc in bilant ca venit amanat. Venitul amanat se inregistreaza in contul de profit si pierdere pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

Subventiile care compenseaza Societatea pentru cheltuielile efectuate sunt recunoscute in contul de profit sau pierdere in mod sistematic in aceleasi perioade in care sunt recunoscute cheltuielile.

Veniturile din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete se prezinta in contul de profit si pierdere ca parte a cifrei de afaceri nete, iar celelalte venituri din subvenţii se prezinta in contul de profit si pierdere ca o corectie a cheltuielilor pentru care au fost acordate sau ca elemente de venituri, potrivit structurii prevazute in acest sens.

Note la situaţiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2016

6.21. Capital social

Capitalul social compus din actiuni comune este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire

Actiunile proprii rascumparate, potrivit legii, sunt prezentate in bilant ca o corectie a capitalului propriu.

Castigurile sau pierderile legate de emiterea, rascumpararea, vanzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii ale entitatii (actiuni, parti sociale) sunt recunoscute direct in capitalurile proprii in liniile de „Castiguri / sau Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii".

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social numai dupa aprobarea lor la Registrul Comertului.

6.22. Rezerve legale

Se constituie in proportie de 5% din profitul brut de la sfarsitul anului pana cand rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat in conformitate cu prevederile legale.

La 31.12.2016 aceste rezerve sunt constituite in pondere de 0,3% din capitalul social.

6.23. Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada in care este aprobata repartizarea lor. Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobarii situatiilor financiare.

6.24. Rezultat reportat

Pierderea contabila reportata a fost va fi acoperita potrivit hotararii adunarii generale a actionarilor.

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata, in limita a 20 % din capitalul social se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmator celui pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale.

Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmator dupa adunarea generala a actionarilor care a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende cuvenite actionarilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii.

Note la situaţiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2016

6.25. Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate in principal din numerar, depozite la termen, creante, datorii si sumele datorate institutiilor de credit. Instrumentele de acest tip sunt evaluate in conformitate cu politicile contabile specifice prezentate in cadrul Notei 2 „Principii, politici si metode contabile„.

6.26 Venituri

Veniturile din vanzarea bunurilor
Veniturile din vanzari de bunuri se inregistreaza in momentul predarii bunurilor catre cumparatori, al livrarii lor pe baza facturii sau in alte conditii prevazute in contract, care atesta transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor respective, catre clienti.

Veniturile din vanzarea bunurilor se recunosc in momentul in care sunt indeplinite urmatoarele conditii:

a) Societatea a transferat cumparatorului riscurile si avantajele semnificative care decurg din proprietatea asupra bunurilor

b) Societatea nu mai gestioneaza bunurile vandute la nivelul la care ar fi facuto, in mod normal, in cazul detinerii in proprietate a acestora si nici nu mai detine controlul efectiv asupra lor;

c) marimea veniturilor poate fi evaluata in mod credibil;

d) este probabil ca beneficiile economice asociate tranzactiei sa fie generate catre entitate; si

e) costurile tranzactiei pot fi evaluate in mod credibil.

Daca Societatea pastreaza doar un risc nesemnificativ aferent dreptului de proprietate, tranzactia reprezinta o vanzare si veniturile sunt recunoscute.

Momentul cand are loc transferul riscurilor si avantajelor semnificative aferente dreptului de proprietate asupra bunurilor se determina in urma examinarii circumstantelor in care s-a desfasurat tranzactia, si termenilor din contractele de vanzare.

Reducerile comerciale acordate ulterior facturarii, indiferent de perioada la care se refera, se evidentiaza distinct in contabilitate (contul 709 "Reduceri comerciale acordate"), pe seama conturilor de terti. In cazul in care reducerile comerciale reprezinta evenimente ulterioare datei bilantului, acestea se inregistreaza la data bilantului in contul 418 "Clienti –facturi de intocmit", si se reflecta in situatiile financiare ale exercitiului pentru care se face raportarea daca sumele respective se cunosc la data bilantului.

Note la situaţiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2016

Venituri din prestarea serviciilor

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrari si orice alte operatiuni care nu pot fi considerate livrari de bunuri.

Stadiul de executie al lucrarii se determina pe baza de situatii de lucrari care insotesc facturile, procese-verbale de receptie sau alte documente care atesta stadiul realizarii si receptia serviciilor prestate.

In cazul in care pretul de vanzare include o valoare distincta, specificata contractual, destinata prestarii ulterioare de servicii, acea suma este amanata (contul 472 "Venituri inregistrate in avans") si recunoscuta ca venit pe parcursul perioadei in care se presteaza serviciile, dar nu mai tarziu de incheierea perioadei pentru care a fost contractata prestarea ulterioara de servicii.

Venituri din comisioane

Atunci cand Societatea actioneaza in calitate de agent si nu de principal intr-o tranzactie, veniturile sunt recunoscute la valoarea neta a comisionului Societatii.

Venituri din redevente, chirii

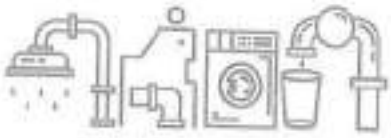
Veniturile din redevente si chirii se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente, conform contractului. Stimulentele acordate pentru încheierea unui contract de leasing operational nou sau reinnoit sunt recunoscute drept parte integranta din valoarea neta a contraprestatiei convenite pentru utilizarea activului în regim de leasing, indiferent de natura stimulentului, de forma sau de momentul în care se face plata, reducand astfel veniturile din chirii pe toata durata contractului de leasing, pe o baza liniara.

6.27. Impozite si taxe

Societatea inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romana in vigoare la data situatiilor financiare. Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

6.28 Venituri si cheltuieli financiarei

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobanzi, veniturile din dividende, veniturile din imobilizari financiare cedate, veniturile din investitii financiare pe termen scurt – net, venituri din diferente de curs valutar si veniturile din sconturi obtinute. Veniturile financiare se recunsoc pe baza contabilitatii de angajamnete. Astefl, veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente; dividendele se recunosc atunci cand este stabilit dreptul actionarului de a le incasa.



Note la situaţiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2016

Cheltuielile financiare cuprind cheltuiala cu dobanda aferenta imprumuturilor, amortizarea actualizarii provizioanelor, pierderile din depreciere recunoscute aferente activelor financiare, cheltuielile privind imobilizariei financiare cedate, cheltuielile privind investitiile financiare pe termen scurt – net, cheltuieli din diferente de curs valutar si chetuieli privind sconturile obtinute. Toate costurile indatorarii care nu sunt direct atribuibile achizitiei, constructiei sau producerii activelor cu ciclu lung de fabricatie sunt recunoscute in contul de profit si pierdere, periodic, pe baza contabilitatii de angajamente,

6.29 Erori contabile

Erorile constatate in contabilitate se pot referi fie la exercitiul financiar curent, fie la exercitiile financiare precedente; erorile din perioadele anterioare se refera inclusiv la prezentarea eronată a informaţiilor în situaţiile financiare anuale. Corectarea erorilor se efectueaza la data constatarii lor. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni si declaratii eronate cuprinse in situatiile financiare ale entitatii pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultand din greseala de a utiliza sau de a nu utiliza informatii credibile care:

a) erau disponibile la momentul la care situatiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;

b) ar fi putut fi obtinute in mod rezonabil si luate in considerare la intocmirea si prezentarea acelor situatii financiare anuale.

Corectarea erorilor aferente exercitiului financiar curent se efectueaza pe seama contului de profit si pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente se efectueaza pe seama rezultatului reportat. Erorile nesemnificative aferente exercitiilor financiare precedente se corecteaza pe seama contului de profit si pierdere.

Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Informatii comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, sunt prezentate in notele explicative. În notele explicative la situaţiile financiare sunt prezentate de asemenea informaţii cu privire la natura erorilor constatate si perioadele afectate de acestea.

6.30 Parti legate

O parte legata este o persoana sau o entitate care este legata entitatii care intocmeste situatii financiare, denumita in continuare entitate raportoare.

Note la situaţiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2016

O persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este legat(a) unei entitati raportoare daca acea persoana:

(i)detine controlul sau controlul comun asupra entitatii raportoare;

(ii)are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau

(iii)este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare.

O entitate este legata unei entitati raportoare daca intruneste oricare dintre urmatoarele conditii:

(i)entitatea si entitatea raportoare sunt membre ale aceluiasi grup (ceea ce inseamna ca fiecare societate-mama, filiala si filiala din acelasi grup este legata de celelalte);

(ii)o entitate este entitate asociata sau entitate controlata in comun a celeilalte entitati (sau entitate asociata sau entitate controlata in comun a unui membru al grupului din care face parte cealalta entitate);

(iii)ambele entitati sunt entitati controlate in comun ale aceluiasi tert;

(iv)o entitate este entitate controlata in comun a unei terte entitati, iar cealalta este o entitate asociata a tertei entitati;

(v)entitatea este un plan de beneficii postangajare in beneficiul angajatilor entitatii raportoare sau ai unei entitati legate entitatii raportoare. In cazul in care chiar entitatea raportoare reprezinta ea insasi un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, legati entitatii raportoare;

(vi)entitatea este controlata sau controlata in comun de o persoana sau un membru apropriat al familiei persoanei respective care detine controlul sau sau controlul comun asupra entitatii raportoare, are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare.

(vii) o persoana sau un membru apropriat al familiei persoanei respective care detine controlul sau sau controlul comun asupra entitatii raportoare influenteaza semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii (sau a societatii-mama a entitatii);

(viii)entitatea sau orice membru al unui grup din care aceasta face parte furnizeaza servicii personalului –cheie din conducerea entitatii raportoare sau societatii-mama a entitatii raportoare.

Personalul-cheie din conducere reprezinta acele persoane care au autoritatea si responsabilitatea de a planifica, conduce si controla activitatile entitatii, in mod direct sau indirect, incluzand oricare director (executiv sau altfel) al entitatii.

Membrii apropiati ai familiei unei persoane sunt acei membri ai familiei de la care se poate astepta sa influenteze sau sa fie influentati de respectiva persoana in relatia lor cu entitatea si includ:

a) copiii si sotia sau partenerul de viata al persoanei respective;
b) copiii sotiei sau ai partenerului de viata al persoanei respective; si
c) persoanele aflate in intretinerea persoanei respective sau a sotiei ori a partenerului de viata al acestei persoane.

In conformitate cu OMF 1802/2014, entitati afiliate inseamna doua sau mai multe entitati din cadrul aceluiasi grup.

Note la situaţiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2016

Nota 7. Capital Social

Capitalul social subscris si varsat existent la data de 31 decembrie 2016 este de 26.585.800 RON divizat in 26.585.800 parti sociale, avand o valoare nominala de 1 RON fiecare, numerotate de la 1 la 26.585.800 inclusiv.

Structura actionariatului la data de 31 decembrie 2016 este urmatoarea:

Asociati	%		Numar de actiuni		Valoare (RON)	
	2015	2016	2015	2016	2015	2016
CJ ILFOV	93.98%	93.98%	24.985.800	24.985.800	24.985.800	24.985.800
BRAGADIRU	1.20%	1.20%	320.000	320.000	320.000	320.000
CORNETU	0.60%	0.60%	160.000	160.000	160.000	160.000
PANTELIMON	1.20%	1.20%	320.000	320.000	320.000	320.000
BRANESTI	0.60%	0.60%	160.000	160.000	160.000	160.000
CIOROGARLA	0.60%	0.60%	160.000	160.000	160.000	160.000
DOBROESTI	0.60%	0.60%	160.000	160.000	160.000	160.000
CERNICA	0.60%	0.60%	160.000	160.000	160.000	160.000
DOMNESTI	0.60%	0.60%	160.000	160.000	160.000	160.000
Total	**100%**	**100%**	**26.585.800**	**26.585.800**	**26.585.800**	**26.585.800**

Societatea nu a emis obligatiuni in timpul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2016 (2015: nu au fost emise obligatiuni).

Note la situaţiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2016

Nota 8. Informaţii privind salariaţii, administratorii si directorii

Apa Canal Ilfov SA este administrata de un Consiliu de Administratie format din 5 membri :

- Pistol Cristian Ovidiu Catalin - Presedinte
- Paul Tanasescu
- Razvan Curduman
- Nastase Gabriel
- Socol Silviu Iulian

Managmentul societatii este asigurat de directorul general, Catalin Marian Dragila, in baza unui contract de mandat.

Cheltuielile salariale ale Societatii in perioada 1 ianuarie – 31 decembrie 2016 au fost următoarele:

		RON
-Ron-	**2015**	**2016**
Cheltuieli cu salariile personalului, din care	3.909.774	5.461.546
- Pentru salariatii cu functii de conducere	456.960	501.002
Cheltuieli cu asigurarile sociale	906.423	1.282.354
- Pentru salariatii cu functii de conducere	100.531	110.020
Total	**4.816.197**	**6.743.900**

Numarul mediu de salariati in anul 2016 a fost de 214 persoane, iar la data de 31 decembrie 2016 societatea a avut un numar de 251 salariaţi structuraţi astfel:

Categorie	**2015**	**2016**
Cu functii de conducere	10	10
Fara functii de conducere	161	241
Total	**171**	**251**

Note la situaţiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2016

Nota 9. Alte informaţii

9.1. Prezentarea societatii

Apa Canal Ilfov SA este o societate de drept roman cu sediul social in Jud Ilfov, Com Pantelimon, Str. Livezilor, Nr. 94. Activitatea principala este Captarea, tratarera si distributia apei (cod CAEN 3600), activitate desfasurata in conformitate cu obiectul de activitate declarat prin actul constitutiv al societatii, si este desfasurata in cadrul concesiunilor Pantelimon, Cornetu, Bragadiru, Branesti, Ciorogarla, Cernica, Domnesti, Dobroesti, Balotesti, Glina, Ciolpani si Tunari.

9.2. Societati afiliate

Societatea nu are participatii in alte societati.

9.3. Cifra de afaceri

Cifra de afaceri realizata in anul incheiat la 31 decembrie 2016 este de 15.333.602 lei.

Preturile de vanzare a apei si canalizarii sunt avizate de ANRSC. Preturile de vanzare (fara TVA) valabile in anul 2016 au fost stabilite astfel:

Pentru localitatile din aria de implementare a proiectului POSMEDIU (Pantelimon, Cornetu, Bragadiru, Branesti, Ciorogarla, Cernica, Domnesti, Dobroesti)

- Tarif apa: 3.25 lei/mc + TVA
- Tarif Canal: 3.45 lei/mc + TVA

Pentru Balotesti:

- Tarif apa: 1.99 lei/mc + TVA
- Tarif Canal: 1.03 lei/mc + TVA

Pentru Ciolpani:

- Tarif apa: 2.29 lei/mc + TVA

Pentru Glina:

- Tarif apa: 3.38 lei/mc + TVA
- Tarif Canal: 1.94 lei/mc + TVA

Note la situaţiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2016

Structura cifrei de afaceri in 2015 si 2016 este:

		RON
	An 2015	**An 2016**
Venituri din vanzarea apei	5.809.765	6.776.849
Venituri din vanzarea serviciilor de canalizare	5.270.595	7.397.450
Venituri din avize, taxe de bransament etc	590.707	1.159.303
TOTAL	**11.671.067**	**15.333.602**

9.4. Auditori

Societatea este auditata de BDO Audit SRL. Onorariul auditorilor este stabilit prin înţelegerea celor doua parti si este prevăzut in contractul de prestări de servicii încheiat între Societate si BDO Audit SRL

9.5 Angajamente acordate sau primite

La 31 decembrie 2016 societatea nu are angajamente in afara bilantului semnificative care sa fie mentionate in prezentele note explicative

9.6. Angajamente de capital

La data de 31.12.2016 societatea nu are angajamente de capital semnificative care sa fie mentionate in prezentele note explicative .

Nota 10. Stocuri

	31.12.2015	**31.12.2016**
Materiale consumabile tratare apa (hipoclorit)	13.750	9.318
Materiale consumabile (reparare retele si bransamente)	192.740	197.294
Alte mteriale consumabile (de birou)	35.771	55.907
Obiecte de inventar in magazie	133.802	91.095
Furnizori debitori - stocuri	2.499	12.759
Ajustari de depreciere stocuri		42.679

Note la situațiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2016

TOTAL STOCURI	**378.563**	**323.694**

La data de 31 decembrie 2016, stocurile sunt formate din materiale pentru tratarea apei, materiale pentru reparatii si bransamente precum si materiale de birou si obiecte de inventar. Societatea a inregitrat o ajustare de depreciere de 42.679 lei pentru stocurile cu miscare lenta.

Nota 11. Disponibilitati bănești

		RON
	31 decembrie 2015	**31 decembrie 2016**
Conturi la bănci	6.660.393	787.942
Numerar in casierie	34.066	61.525
Alte disponibilitati bănești	46.028	89.045
Total	**6.740.487**	**938.512**

Nota 12. Cheltuieli înregistrate in avans

Societatea inregistreaza cheltuieli in avans pentru asigurari, abonamente platite in avans pentru exercitiul urmator.

	31.12.2015	**31.12.2016**
Cheltuieli inreg in avans - rovignete	2.892	6.480
Cheltuieli rca	21.279	32.089
Cheltuieli inregistrate in avans impozite si taxe	433	-
Cheltuieli casco	4.244	4.658
Cheltuieli abonamente ziare si reviste	519	524
Comision BERD	517.091	-
Taxe juridice BERD	-	162.298
Licente transport marfa		1.213
Abonament hosting site	-	35
TOTAL CHELTUIELI IN AVANS	**546.458**	**207.297**

Note la situaţiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2016

In 2016 scietatea a eliminat din cadrul cheltuielilor in avans cheltuiala cu comisionul BERD care se va capitaliza direct in contul 231.

Nota 13 . Contingente

Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost inregistrate si/sau platite la data bilantului. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si armonizare cu legislatia europeana, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcari ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcari ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.
Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitatile si dobanzile penalizatoare, in masura in care este cazul.
Autoritatile fiscale romane nu au efectuat controale referitor la calculul impozitului pe profit pana la data de 31 decembrie 2016.
In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.

Nota 14 . Pierderea fiscala

La 31.12.2015 societatea avea de preluat o pierdere fiscala de 1.982.290 lei, provenind din anii 2011 - 2013, asa cum reiese din tabelul de mai jos.

An	Profit impozabil	Pierdere fiscala	Pierdere recuperata in suma de	Pierdere ramasa de recuperat
2010/01.10-31.12		-2.059.180,00	2.059.180,00	0,00
2011		-1.188.571,00	1.176.223,00	-12.348,00
2012		-1.405.405,00	0,00	-1.405.405,00
2013		-564.537,00	0,00	-564.537,00
2014	1.274.509,00		0,00	
2015	1.960.894,00		0,00	
TOTAL	**3.235.403,00**	**-5.217.693,00**	**3.235.403,00**	**-1.982.290,00**

Note la situaţiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2016

Profitul impozabil al anului 2016 este in suma de 972.764 lei, si, ca urmare, la 31.12.2016 societatea ramane cu o pierdere fiscala de recuperat de 1.009.526 lei.

Nota 15. Alte informatii - evenimente ulterioare

In cursul perioadei de la încheierea exercitiului financiar nu avem cunostinta de alte evenimente care ar avea impact semnificativ asupra situatiilor financiare prezentate sau care ar impune o corectie asupra valorilor inscrise in bilant sau contului de profit si pierdere.

Director general,

Catalin Marian DRAGILA

Intocmit,

FINDEX Consulting and Investment SRL