

Raport de activitate 2015 – S.C. APĂ CANAL ILFOV SA.

---

**RAPORT DE ACTIVITATE  
S.C. APĂ – CANAL ILFOV S.A.**

**PE ANUL 2015**

**BUCUREȘTI,**

## Introducere

Întrucât conform Tratatului de Aderare la Uniunea Europeană, România și-a asumat obligații care implică investiții importante în sectorul de apă și canalizare (până în 2015 pentru un număr de 263 de aglomerări urbane cu locuitor-echivalent (l.e.) mai mare de 10.000 și până în 2018 în 2.346 aglomerări urbane cu un l.e. cuprins între 2.000 și 10.000) era necesar să se implementeze un model instituțional care să permită unor operatori mai mari, puternici și cu experiență să furnizeze Serviciile de alimentare cu apă și de canalizare în mai multe unități administrativ-teritoriale.

Astfel, S.C. Apă-Canal Ilfov S.A. a fost înființată în anul 2009, sub forma unei societăți comerciale cu capital integral de stat și deține calitatea de Operator Regional al serviciului public de alimentare cu apă și de canalizare din aria administrativ teritorială a localităților membre ale Asociației de Dezvoltare Intercomunitară Apă – Ilfov (ADIA).

Prin contractul de delegare din 09.11.2009 semnat între ADIA Ilfov (în numele localităților deținătoare ale capitalului social al societății) și APĂ CANAL ILFOV SA, aceasta din urmă a preluat gestiunea serviciilor de apă și canalizare, având în baza acestui contract dreptul de a încasa integral veniturile rezultând din furnizarea acestor servicii. APĂ CANAL ILFOV acționează pe riscul și răspunderea sa, având conferite pe o perioadă de 49 de ani dreptul și obligația de a furniza/presta serviciile, inclusiv dreptul și obligația de a administra și de a exploata infrastructura tehnico-edilitară aferentă serviciilor

De la înființare și până la preluarea managementului de actuala echipă de management societatea a avut însă o evoluție negativă, concretizată atât în înregistrarea de pierderi dar și acumularea de datorii.

Începând din iunie 2012, actuala echipă de management a pus bazele dezvoltării societății. Astfel, după o etapă de analiză, la 01.01.2014 a fost implementat un plan de redresare ale cărui rezultate au făcut ca anul 2014 să fie primul an profitabil al societății Apă Canal Ilfov. Rezultatele au cotinuat și în anul 2015 când a fost primul an în care societatea a obținut profit din exploatare.

## Raport de activitate 2015 – S.C. APĂ CANAL ILFOV SA.

În prezent societatea obține venituri din exploatarea rețelelor de apă și canalizare din localitățile: Branesti, Bragadiru, Balotești, Ciorogarla, Cornetu, Ciolpani, Dobroesti, Glina, Pantelimon. Furnizarea serviciilor este guvernată de Legea serviciilor comunitare de utilități publice nr. 51/2006 și Legea serviciului de alimentare cu apă și de canalizare 241/2006.

În perioada 2011-2016, Operatorul implementează proiectul de investiții „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» (POSMEDIU). Beneficiarii programului de investiții sunt cetățenii localităților pe raza cărora Operatorul Regional gestionează sistemul public de alimentare cu apă și de canalizare, respectiv: Pantelimon, Bragadiru, Cornetu, Ciorogârta, Domnești, Brănești, Dobroești și Cernica, județul Ilfov.

În 2015 societatea a semnat și un contract de finanțare nr. 14218/18.09.2015 pentru aplicatia de economii (Cod SMIS 59477) prin intermediul careia societatea a putut finanta suplimentar achizitia unor echipamente, precum si un contract de fianzare de asistenta tehnica (Cod SMIS 54035) pentru noul program POIM (Programul Operational Infrastructura Mare) ce va fi lansat de Uniunea Europeana in 2016 si pentru care APA CANAL ILFOV SA intentioneaza sa aplice, pentru a continua dezvoltarea sa ca operator regional al Judetului Ilfov.

În cele ce urmează vom prezenta raportul de activitate al societății pe anul 2015.

## Cuprins

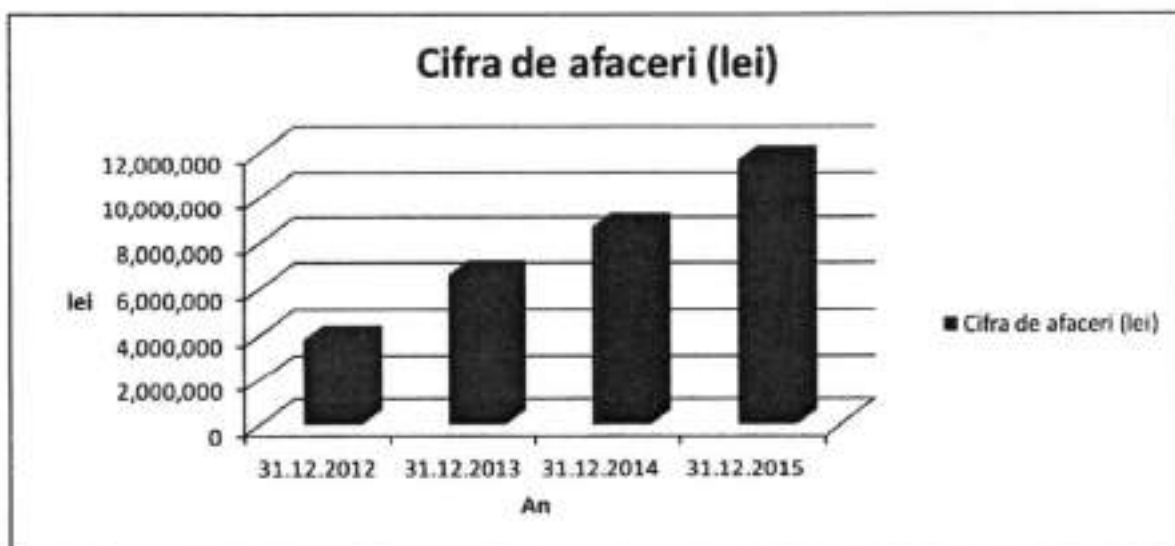
1. APĂ CANAL ILFOV S.A. la 31.12.2015; sinteza rezultatelor .....	5
2. Principalele evenimente ale anului 2015 .....	6
3. Principalii indicatori financiari ai activității productive a societății în perioada 01.01.2012 – 31.12.2015 .....	16
2.1. Analiza activității .....	16
2.2. Analiza echilibrului financiar .....	19
2.3. Analiza lichidității .....	23
2.4. Analiza profitabilității .....	25
4. Concluzii .....	27
Index de tabele .....	28
Index de figuri .....	29

## 1. APĂ CANAL ILFOV S.A. la 31.12.2015: sinteza rezultatelor

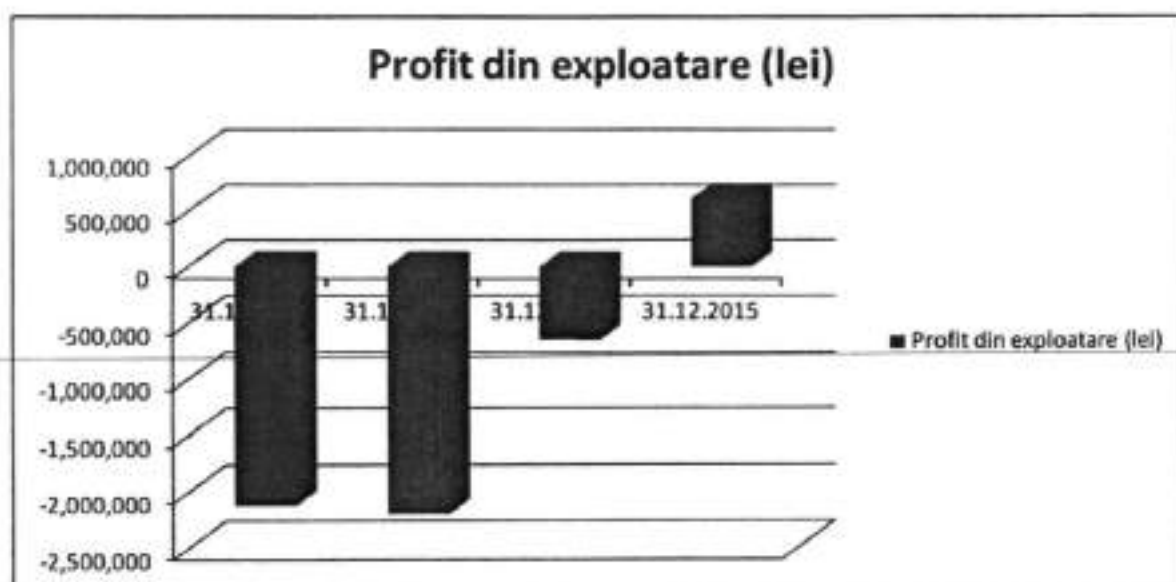
Tabel 1. Sinteza principalilor indicatori financiari ai APĂ CANAL ILFOV S.A. la 31.12.2015

Indicator	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
Cifra de afaceri (lei)	3.809.568	6.610.543	8.684.701	11,671,067
Profit din exploatare (lei)	-2.121.961	-2.201.361	-648.813	619,698
Profit total (lei)	-1.610.149	-1.302.292	508.163	1,002,989
Marja de profit (%)	-42.27%	-19.70%	5.85%	8.59%
Datorii restante la buget (lei)	1.242.177	2.738.533	1.488	0
Datorii restante la furnizori (lei)	2.862.804	5.527.210	4.329.227	3,172,133
Grad de facturare (%)	42%	60%	67%	64%
Grad de încasare (%)	70%	79%	79%	88%

Figura 1. Evoluția Cifrei de afaceri S.C. APĂ CANAL ILFOV S.A.



**Figura 2. Evoluția Profitului din exploatare S.C. APĂ CANAL ILFOV S.A.**



Așa cum reiese din situația de mai sus, anul 2015 a fost primul an în care societatea a înregistrat profit din activitatea de exploatare, confirmând calitatea planului de management al societății implementat de la 01.01.2014.

## **2. Principalele evenimente ale anului 2015**

În anul 2015 s-au continuat măsurile de redresare stabilite prin implementarea planului de redresare din noiembrie 2013, plan ce a făcut ca 2014 să fie primul an de activitate profitabilă al societății.

În anul 2015 s-a continuat activitatea de contorizare a localităților precum și de modernizare și extindere a rețelelor. Astfel, principalele investiții în mijloace fixe în anul 2015 au fost:

**Tabel 2. Investițiile realizate de S.C. APĂ CANAL ILFOV S.A. în anul 2015**

Sursa de finanțare	Denumirea imobilizării imobilizări	Valoare bruta investite receptionata în 2015 (lei)
<b>LUCRARI CONTORIZARE, BRANSAMENTE, EXTINDERE, IMBUNATATIRE</b>		
Fonduri proprii	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE BRAGADIRU	132,295.75
Fonduri proprii	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE CORNETU	368,681.09
Fonduri proprii	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE PANTELIMON	127,612.28
Fonduri proprii	EXECUTIE BRANSAMENTE APA SI EXTINDERE RETEA CANALIZARE	108,675.00
Fonduri proprii	EXTINDERE RETEA CANALIZARE CTR 35/21.10.2015	129,825.00
Fonduri proprii	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE CIOROGARLA	3,436.46
Fonduri proprii	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE BALOTESTI	692,832.01
Fonduri proprii	EXECUTIE BRANSAMENTE APA CF CTR 39/19.11.2015	26,891.00
Fonduri proprii	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE CIOLPANI	92,793.65
Fonduri proprii	REVIZIE POMPA SPAU BRAGADIRU	30,180.00
Fonduri proprii	REVIZIE POMPA SPAU CERNICA	4,960.00
Fonduri proprii	REVIZIE POMPA SPAU DOBROESTI	28,931.00
Fonduri proprii	REVIZIE POMPA SPAU BALOTESTI	36,805.00
Fonduri proprii	REVIZIE POMPA SPAU GLINA	23,313.00
<b>TOTAL</b>		<b>1,807,231.24</b>
<b>ECHIPAMENTE</b>		
Fonduri proprii	BOSCH DEMOLATOR GSH 16-21	5,719.00
Fonduri proprii	GENERATOR MONOFAZAT 6KW SDMD	4,210.00
Fonduri proprii	MOTOPOMPA HONDA WT40XK3 + SET FURTUN REFULARE 100M SI ASPIRATIE 10M	10,601.00
Fonduri proprii	ELECTROPOMPA SUBMERSIBILA GRUNDFOS TIP SE1.50.80.30.2.50D.B	8,007.67

Raport de activitate 2015 – S.C. APĂ CANAL ILFOV SA.

Fonduri proprii	OBTURATOR PNEUMATIC 300-600MM COMPLET	3,700.00
Fonduri proprii	ELECTROPOMPA SUBMERSIBILA GRUNDFOS TIP SE1.50.80.30.2.50D.B	8,007.68
Fonduri proprii	GENERATOR CURENT ELECTRIC U=4KVA	3,800.00
Fonduri proprii	POMPA SUBMERSIBILA GRUNDFOS	8,018.30
Fonduri proprii	MOTOPOMPA HONDA WT40XK + SET FURTUN REPULARE 100M SI ASPIRATIE 10M	10,601.00
Fonduri proprii	ELECTROPALAN 1000KG	3,750.00
Fonduri proprii	ANSAMBLU DEZINFECTIE GOSPODARIE APA	2,734.00
Fonduri proprii	POMPA SUBMERSIBILA GRUNDFOS	8,018.30
Fonduri proprii	MOTOPOMPA SDMO, 2.36H	2,700.00
Fonduri proprii	POMPA SUBMERSIBILA TYP FORAS 380V H12M-QM23M*/H	8,350.00
Fonduri proprii	GRUP ELECTROPOMPA ZDS ITALIA,CABLU,PANOU ELECTRIC DE COMANDA SI CONTROL,ACCESORII	7,570.87
Fonduri proprii	ELECTROPOMPA SUBMERSIBILA GRUNDFOS TIP SL1.80.80.40.4.51DC	12,524.80
Fonduri proprii	POMPA APE UZATE GRUNDFOS P=1.85KW,Q=21M <sup>3</sup> /H,H=15M	6,300.00
Fonduri proprii	POMPA SUBMERSIBILA FORAS TIP VORTEX FV 200-220V	2,976.27
Fonduri proprii	POMPA SUBMERSIBILA TYP FORAS 380V H12M-QN23M*/H	7,895.00
Fonduri proprii	POMPA SUBMERSIBILA VORTEX FV 200-220V	2,976.27
Fonduri proprii	POMPA SUBMERSIBILA FA05 11W-1BUC	3,844.76
Fonduri proprii	POMPA SUBMERSIBILA AMAREX-SLV 3,8/4.3 KW	11,505.00
Fonduri proprii	GENERATOR ELECTRIC 220V, 6.3KW	3,500.00
Proiect POSMEDIU17727	SISTEM DISPECERAT CENTRAL SCADA	709,280.00
Fonduri proprii	PANOU ELECTRIC CONTROL POMPA 2-4 KW	2,575.44
Fonduri proprii	PANOU ELECTRIC STEA TRIUNGHI 4-5.5KW	3,750.00
Fonduri proprii	PANOU ELECTRIC CONTROL POMPA 2-4KW	2,575.44
Fonduri proprii	DRAIN CONTROL 2*4,0 KW MODBUS	2,774.43
Fonduri proprii	DRAIN CONTROL 2*4,0 KW MODBUS	2,774.43
Fonduri proprii	AUTOTURISM DACIA DUSTER LAUREATE B-400-ACI	62,531.31
Fonduri proprii	ACHIZITIE FURTUN VIDANJA IF03ACI-SE MAJOREAZA VALOAREA NR. INVENTAR 94 (AF FACTURII 422/23.08.2012 ROMAIR POSMEDIU)	13,246.12
Proiect POSMEDIU59477	AUTOTURISM FORD RANGER IF88ACI	136,796.80

Raport de activitate 2015 – S.C. APĂ CANAL ILFOV SA.

Proiect POSMEDIU59477	AUTOUTILITARA FIAT DUCATO SERIE ZFA25000002969509 (IF-14-ACI)	123,909.48
Proiect POSMEDIU59477	AUTOUTILITARA FIAT DUCATO SERIE ZFA25000002969568 (IF-15-ACI)	123,909.48
Proiect POSMEDIU59477	AUTOUTILITARA FIAT DUCATO SERIE ZFA25000002963851	123,909.48
Proiect POSMEDIU59477	MOTOCOMPRESOR MOBIL SERIE SASIU TK9PD28SBF5AH3297 (IF-93-ACI)	79,852.78
Proiect POSMEDIU59477	MOTOCOMPRESOR MOBIL SERIE SASIU TK9PD28SBF5AH3295 (IF-92-ACI)	79,852.78
Proiect POSMEDIU59477	MOTOCOMPRESOR MOBIL SERIE SASIU TK9PD28SBF5AH3296 (IF-91-ACI)	79,852.78
Proiect POSMEDIU59477	ATELIER MOBIL SERIE SASIU R00BFFK3790013 (IF-95-ACI)	222,518.00
<b>TOTAL</b>		<b>1,917,418.67</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>3,724,649.91</b>

În plus, în anul 2015 societatea a continuat lucrările prin proiectul de investiții „Reabilitarea și Modernizarea Sistemului de Alimentare cu Apă și de Canalizare în Județul Ilfov”, (Cod SMIS 17727) și a semnat și un contract de finanțare nr. 14218/18.09.2015 pentru aplicatia de economii (Cod SMIS 59477) prin intermediul careia societatea a putut finanta suplimentar achizitia unor echipamente, precum si un contract de fianțare de asistenta tehnica (Cod SMIS 54035) pentru noul program POIM (Programul Operational Infrastructura Mare) ce va fi lansat de Uniunea Europeana in 2016 si pentru care APA CANAL ILFOV SA intentioneaza sa aplice, pentru a continua dezvoltarea sa ca operator regional al Judetului Ilfov.

La 31.12.2015 valoarea lucrărilor în curs de execuție ale societății APĂ CANAL ILFOV, pe aceste proiecte era:

**Tabel 3. Investițiile în curs de execuție efectuate de S.C. APĂ CANAL ILFOV S.A. - sold la 31.12.2015**

Proiect	Valoarea bugetată pe fonduri proiect (lei)	Valoare bugetată pe fonduri proprii (lei)
<b>Cod SMIS 17727 - Reabilitarea și Modernizarea Sistemului de Alimentare cu Apă și de Canalizare în Județul Ilfov</b>	313.439.976	1.520.709
<b>Cod SMIS 59477 - Aplicația de economii</b>	8.396.181	
<b>Cod SMIS 54035 - Asistența tehnică POIM</b>	20.629.926	
<b>Investiții în curs de execuție - contorizări și branșări</b>	-	869.738
<b>TOTAL</b>	<b>342.466.083</b>	<b>2.390.447</b>

Pentru susținerea acestor investiții, în 2015 s-a produs o infuzie de lichidități de 15.985.800 lei, ceea ce a permis societății dezvoltarea acestora. Astfel, la 31 Decembrie 2015 capitalul social al societății era în valoare de 24.985.800 lei fiind deținut de Consiliul Județean Ilfov și localitățile fondatoare, astfel:

**Tabel 4. Structura capitalului social al S.C. APĂ CANAL ILFOV S.A.**

Actionar	Capital social - lei	Procent detinere capital social
CJ ILFOV	24.985.800	93.98%
BRAGADIRU	320.000	1.20%
CORNETU	160.000	0.60%
PANTELIMON	320.000	1.20%
BRANESTI	160.000	0.60%
CIOROGARLA	160.000	0.60%
DOBROESTI	160.000	0.60%
CERNICA	160.000	0.60%
DOMNESTI	160.000	0.60%
TOTAL	26.585.800	100%

În 28 iulie 2015 societatea a semnat un contract de împrumut cu Banca Europeană pentru Reconstrucție și Dezvoltare (BERD) prin care BERD acordă APA CANAL ILFOV SA un credit de 28.600.000 lei pentru finanțarea proiectului POSMEDIU 17727. Împrumutul urmează a se rambursa în perioada 2019 - 2030, dobânda fiind stabilită la nivelul de ROBOR 3M + 3.25%.

Tot anul 2015 a adus o nouă strategie de tarificare aprobată de ANRSC prin avizul nr. 330569/10.12.2015, prin care s-a aprobat următoarea strategie de tarificare:

Cel mai tarziu la data de 01 iulie a fiecărui an, tarifele vor fi modificate în termeni reali după cum urmează:

**Tabel 5. Strategia de tarificare a S.C. APĂ CANAL ILFOV S.A. in perioada 2015-2018**

Serviciu	Tarif inițial (lei fără TVA)	Ajustare reală la 1-Iul - 2015	Ajustare reală la 1-Iul- 2016	Ajustare reală la 1-Iul- 2017	Ajustare reală la 1-Iul- 2018
<b>Apa</b>	2,92	12,5%	0,0%	0,0%	5,0%
<b>Canalizare</b>	1,58	19,4%	85,0%	0,0%	5,0%

Tarifele mai sus mentionate reprezinta o estimare a tarifelor minime necesare luand in considerare evolutia viitoare a costurilor de operare si impactul proiectului de investitii finantat din fonduri de coeziune .Acesta tarife pot suferi ajustari sau modificari in functie de urmatoarele elemente:

- conditionalitatile incluse in contractul de finantare pentru obtinerea finantarii din fonduri de coeziune sau de la bugetul de stat;
- conditionalitatile incluse in contractul de imprumut pentru co-finantarea proiectului finantat din fonduri de coeziune;
- rezultatele proiectiilor financiare.
- impactul strategiilor viitoare de investitii in conformitate cu master planul;
- rezultate analizei Cost Beneficiu;
- reducerea volumului de vânzări într-o manieră semnificativă;
- cresterea costurilor operatorului.

Modificările în termeni reali prevăzute în strategia de tarificare sunt acceptate ca modificări în termeni reali, fără a mai fi necesare alte fundamentări sau calcule la data aplicării lor.

Prețurile și tarifele la apă și canal vor fi ajustate cu inflația semestrial, cu începere din 1 ianuarie și 1 iulie al fiecărui an.

## Raport de activitate 2015 – S.C. APĂ CANAL ILFOV SA.

În perioada în care sunt prevăzute și modificări în termeni reali, indicele total de variație a prețurilor/tarifelor se va determina prin înmulțirea indicelui de variație în termeni reali cu indicele de variație datorată inflației.

Tariful la datele respective va fi calculat conform următoarei formule:

$$\text{Tarif } n+i = \text{Tarif } n \times (1+a_{n+1}) \times (1+a_{n+2}) \times \dots \times (1+a_{n+i}) \times I_{n+i}$$

Unde:

Tarif  $n+i$  – tariful la data  $n+i$

Tarif  $n$  – tariful initial, în vigoare la 01.01.2014

$a_{n+1}$ ,  $a_{n+2}$  - ajustări în termeni reali a tarifului la datele  $n+1$ ,  $n+2$

$a_{n+i}$  - ajustări în termeni reali a tarifului la data  $n+i$

$I_{n+i}$  – inflația aferentă ajustării  $n+i$  care se calculează conform următoarei formule:

$$I_{n+i} = \frac{\text{CPI} \times (1+\text{INF})^{m/12}}{\text{IPI}}$$

unde:

CPI - cel mai recent Indice al prețurilor disponibil;

IPI - Indicele prețurilor initial (ianuarie 2014);

INF – inflația pentru perioada de 12 luni înainte de cel mai recent Indice al prețurilor disponibil;

$m$  - numărul de luni între data celui mai recent indice de preț disponibil și data efectivă a noului tarif;

Indicele Prețurilor – Indicele Prețurilor de Consum publicat lunar de Comisia Națională de Statistică a României.

La 01 Iulie 2015 societatea aplică tarifele:

- apă: 3,38 lei/mc + TVA
- canalizare: 1,94 lei/mc + TVA

În concordanță cu strategia de tarifare aprobată.

Principalul risc privind activitatea viitoare a companiei se referă la corecțiile financiare impuse de Autoritatea de Management privind proiectul POSMEDIU 17727, societatea trebuind a face față plăților suplimentare generate de aceste corecții.

Un alt risc este cel al neîncasării clienților, societatea desfășurând la acest moment ample acțiuni pentru îmbunătățirea gradului de încasare. Următorul risc este cel al nebransării populației la rețeaua de apă și canalizare realizată prin proiect. Pentru a minimiza aceste două riscuri, societatea își propune să desfășoare ample campanii de informare și conștientizare a populației privind necesitatea bransării și achitării facturilor pentru serviciile de apă și canalizare.

În ceea ce privește politica de dividend, societatea trebuie să respecte prevederile OG 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, care prevede la art. 1 alin (1) că: *"(1) La societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit se repartizează pe următoarele destinații, dacă prin legi speciale nu se prevede altfel:*

- a) rezerve legale;*
- b) alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege;*
- c) acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți, cu excepția pierderii contabile reportate provenite din ajustările cerute de aplicarea IAS 29 «Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste», potrivit Reglementărilor contabile conforme cu Standardele internaționale de raportare financiară și Reglementărilor contabile armonizate cu Directiva Comunităților Economice Europene nr. 86/635/CEE și cu Standardele Internaționale de Contabilitate aplicabile instituțiilor de credit;*

Raport de activitate 2015 – S.C. APĂ CANAL ILFOV SA.

c1) constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și a altor costuri aferente acestor împrumuturi externe;

d) alte repartizări prevăzute de lege;

e) participarea salariaților la profit; societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și regiile autonome care s-au angajat și au stabilit prin bugetele de venituri și cheltuieli obligația de participare la profit, ca urmare a serviciilor angajaților lor în relație cu acestea, pot acorda aceste drepturi în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul agentului economic, în exercițiul financiar de referință;

f) minimum 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local, în cazul regiilor autonome, ori dividende, în cazul societăților naționale, companiilor naționale și societăților comerciale cu capital integral sau majoritar de stat;

g) profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la lit. a)-f) se repartizează la alte rezerve și constituie sursa proprie de finanțare”.

Ca urmare, managementul propune acționarilor următoarea repartizare a profitului net al anului 2015:

**Tabel 6. Propunere repartizare profit net 2015.**

	<b>Lei</b>
<b>Profit net</b>	<b>1.002.989</b>
<b>- de repartizat la rezerve</b>	<b>50.200</b>
<b>- de acoperit pierderea contabilă</b>	<b>952.789</b>

Prezentăm în secțiunea următoare o analiză a rezultatelor financiare ale societății pe perioada 01.01.2012 – 31.12.2015.

### 3. Principalii indicatori financiari ai activității productive a societății în perioada 01.01.2012 – 31.12.2015

Analiza financiară a perioadei 01.01.2012 – 31.12.2015 este realizată pe baza datelor înregistrate strict pentru activitatea curentă de producție a societății, fiind eliminate datele privitoare la proiectul POSMEDIU.

#### 2.1. Analiza activității

Pentru analiza activității societății trebuie prezentată evoluția câtorva indicatori esențiali pentru activitatea companiei, respectiv:

- a) Gradul de facturare
- b) Durata de încasare a clienților
- c) Durata de plata a furnizorilor

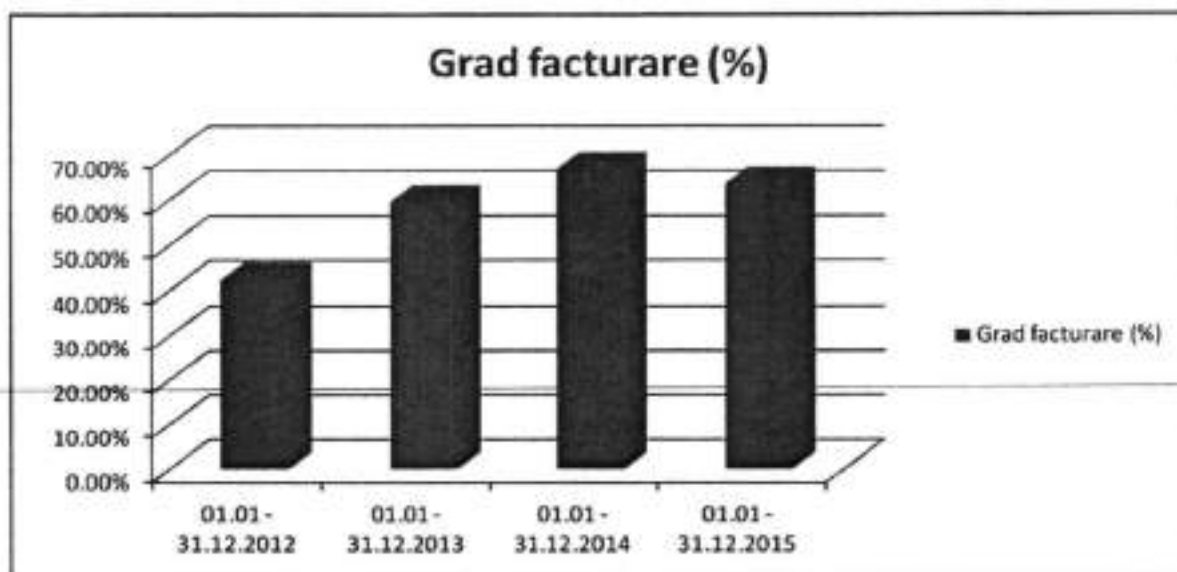
##### a) Gradul de facturare

Un element esențial în eficiența furnizării serviciilor de alimentare cu apă este gradul în care cantitățile de apă extrase/cumpărate se facturează către consumatori. Cu cât acest grad este mai mare, cu atât pierderile în sistem sunt mai mici și, deci, veniturile generate de activitatea de exploatare mai mari.

**Tabel 7. Gradul de facturare a apei extrase/cumpărate de S.C. APĂ CANAL ILFOV S.A. în perioada 01.01.2012 – 31.12.2015**

	01.01 - 31.12.2012	01.01 - 31.12.2013	01.01 - 31.12.2014	01.01 - 31.12.2015
<b>Cantitate apă extrasă+cumpărată (mc)</b>	1.842.285	2.368.313	2.459.795	2.845.174
<b>Cantitate apă livrată (mc)</b>	779.093	1.411.387	1.644.912	1.810.115
<b>Grad facturare (%)</b>	42,29%	59,59%	66,87%	63,62%

**Figura 3. Evoluția gradului de facturare S.C. APĂ CANAL ILFOV S.A. în perioada 01.01.2012 – 31.12.2015**



Așa cum se observă din tabelul de mai sus, gradul de facturare a evoluat pozitiv pe perioada analizată, ajungând la 31.12.2015 la 63,62%. Remarcăm totuși o ușoară deteriorare a gradului de facturare în 2015 față de 2014, managementul propunându-și pentru 2016 readucerea acestuia la nivelul înregistrat în 2014 și chiar aproape de ținta propusă de 75%. Ca urmare, putem aprecia că S.C. APĂ CANAL ILFOV S.A. este aproape de a-și atinge ținta propusă în noiembrie 2013, însă o majorare a gradului de facturare ar fi de dorit pentru creșterea profitabilității.

#### **b) Durata de încasare a clienților**

Încasarea la timp a clienților este un element esențial în asigurarea cash-flow-ului societății. Conform prevederilor legii 51/2006 serviciile se facturează lunar iar scadența de plată a facturilor este de 15 zile de la data emiterii. Pentru plata facturii în maxim 30 de zile de la scadență nu se percep penalități, însă dacă plata facturii se face după a 45-a zi de la emiterea facturii se datorează penalități din chiar prima zi după scadență, penalitățile fiind calculate în

baza ratei dobânzii datorate pentru neplata obligațiilor bugetare, respectiv 0,02%<sup>1</sup> pe fiecare zi de întârziere.

**Tabel 8. Durata de încasare clienți la S.C. APĂ CANAL ILFOV S.A. în perioada 01.01.2012 – 31.12.2015**

	01.01 - 31.12.2012	01.01 - 31.12.2013	01.01 - 31.12.2014	01.01 - 31.12.2015
<b>Sold mediu clienți (lei)</b>		3.843.459	5.953.383	7.671.717
<b>Cifra de afaceri neta (lei)</b>		6.610.543	8.684.701	11.671.067
<b>Durata de încasare clienți (nr zile)</b>	224	212	250	240

Așa cum se remarcă din tabelul de mai sus, după deteriorarea din 2014, în 2015 durata de încasare clienți a cunoscut o ușoară îmbunătățire, însă durata este încă mare față de cea prevăzută de lege. Domeniul de activitate este însă unul prin tradiție cu durate de încasare mari, dar societatea își propune îmbunătățirea acesteia.

La 31.12.2015 societatea are de încasat creanțe de la clienți în valoare de 9.003.998 lei dintre care 6.874.865 lei sunt creanțe trecute de termenul normal de încasare. Dintre acestea din urma 39.241,64 lei reprezintă creanțe aferente anului 2010 pentru care s-a constituit un provizion în 2013 la 100% din valoare lor, iar 480.543,67 lei reprezintă creanțe aferente anului 2011 și 740.743,99 lei creanțe aferente anului 2012. Pentru creanțele aferente anilor 2011 și 2012 s-a constituit un provizion de 50%, conform politicii agreeate la aprobarea situațiilor financiare pe anul 2014. Astfel, provizionul pentru creanțe clienți constituit la 31.12.2015 este în sumă de 649.885 lei. Societatea depune în continuare eforturi pentru agreearea unor grafice de eșalonare pentru acestea. De asemenea, încasarea este posibilă și prin modul de stingere al facturilor, orice plată a clienților acoperind automat cea mai veche factură.

Cu toate acestea, managementul propune creșterea procentului de provizionare a clienților mai vechi de 3 ani de la 50% la 75%.

<sup>1</sup> procent valabil începând cu 01.01.2016.

**c) Durata de plată a furnizorilor**

Duratele de plată ale furnizorilor sunt negociate de companie cu fiecare furnizor în parte, însă, în general prevederile contractuale stabilesc termene de plată de maxim 45 de zile. În 2015, pe fondul îmbunătățirii duratei de încasare clienți, societatea a reușit și îmbunătățirea duratei de plată furnizori.

**Tabel 9. Durata de plată furnizori la S.C. APĂ CANAL ILFOV S.A. în perioada 01.01.2012 – 31.12.2015**

	01.01 - 31.12.2012	01.01 - 31.12.2013	01.01 - 31.12.2014	01.01 - 31.12.2015
<b>Sold mediu furnizori (lei)</b>		7.300.269	5.826.708	7.123.925
<b>Cifra de afaceri neta (lei)</b>		6.610.543	8.684.701	11.671.067
<b>Durata de plată furnizori (nr zile)</b>	317	403	245	223

Considerăm însă că, în contextul în care durata de încasare a clienților nu se va îmbunătăți semnificativ și durata de plată a furnizorilor se va deteriora. Ca urmare, propunem în viitor menținerea și îmbunătățirea duratei de plată a furnizorilor, dar pe baze sustenabile, în baza reducerii duratei de încasare a clienților.

Soldul furnizorilor restanți este de 3.172.313 lei. (inclusiv soldul reșalonat de la APA NOVA)

**2.2. Analiza echilibrului financiar**

Echilibrul financiar al unei companii se analizează prin indicatorii:

- Activul net (Situația netă)
- Fondul de rulment și necesarul de fond de rulment
- Necesarul de fond de rulment
- Trezoreria netă

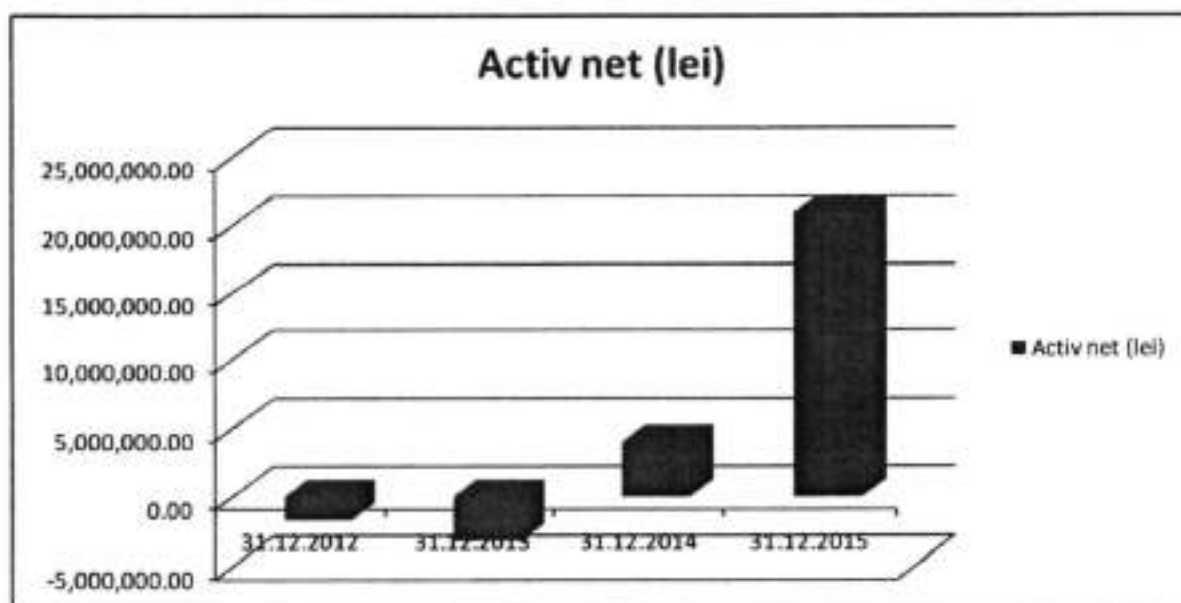
a) Activul net

Activul net reprezintă o evaluare contabilă a societății, ce exprimă averea acționarilor la un moment dat.

Tabel 10. Activul net al S.C. APĂ CANAL ILFOV S.A. în perioada 01.01.2012 – 31.12.2015

	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
Activ net (lei)	-1.699.304	-3.204.132	3.998.609	20.976.863
Capital social (lei)	3.600.000	3.600.000	10.600.000	26.585.800

Figura 4. Evoluția activului net al societății S.C. APĂ CANAL ILFOV S.A.



## Raport de activitate 2015 – S.C. APĂ CANAL ILFOV SA.

Pe întreaga perioadă până la 31.12.2013 activul net al societății a fost negativ, exprimând pierderi ale acționarilor și nu o creștere a averii acestora. Astfel, nu numai că valoarea capitalului social adus ca aport de către acționari a fost integral epuizată, dar, în cazul lichidării societății, acționarii ar fi nevoiți să suporte și pierderile generate de societate.

Astfel, dacă până la 31.12.2013, averea acționarilor a fost într-o continuă degradare, în urma planului de redresare adoptat în noiembrie 2013 s-a realizat înscrierea pe o pantă pozitivă. Infuzia de capital social din 2015 a fost de natură să majoreze puternic valoarea activului net, însă remarcăm că acesta este mult peste valoarea creșterii capitalului social.

Astfel, dacă la 31.12.2014 activul net al societății era de 37% din capitalul social al acesteia, la 31.12.2015 activul net devine 78%, mult peste pragul de 50% impus de legea societăților comerciale.

### b) Fondul de rulment și necesarul de fond de rulment

Fondul de rulment este o măsură a echilibrului pe termen lung al societății. Existența unui fond de rulment pozitiv certifică faptul că firma se află într-o stare de echilibru financiar pe termen lung realizat pe baza capitalurilor proprii.

Necesarul de fond de rulment este indicatorul care cuantifică diferența dintre activele pe termen scurt și pasivele pe termen scurt. O gestiune financiară prudentă presupune ca activele pe termen scurt să fie finanțate parțial din datorii pe termen scurt, restul fiind finanțate din resurse pe termen lung. Acest lucru se cuantifică prin existența unui necesar de fond de rulment pozitiv mai mic decât fondul de rulment.

**Tabel 11. Fondul de rulment și Necesarul de fond de rulment la nivelul S.C. APĂ CANAL ILFOV S.A. în perioada 01.01.2012 – 31.12.2015**

	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
<b>Fond de rulment (lei)</b>	-2,087,776	-4,079,846	2,131,495	30,300,016
<b>Necesar de fond de rulment (lei)</b>	-2,097,857	-4,125,350	2,097,278	4,549,344

## Raport de activitate 2015 – S.C. APĂ CANAL ILFOV SA.

Fondul de rulment negativ până la 31.12.2013 semnifică faptul că societatea nu și-a finanțat activele imobilizate din surse de finanțare pe termen lung. Acest lucru rezultă și din analiza indicatorului necesar de fond de rulment care, fiind negativ, semnifică faptul că societatea folosea ca principală sursă de finanțare datoriile pe termen scurt, acestea finanțând atât activele curente, dar și activele imobilizate.

O astfel de structură de finanțare generează riscuri foarte mari de faliment în cazul în care creditorii pe termen scurt solicită rambursarea sumelor datorate iar societatea, în mod evident, nu are active lichide suficiente pentru a le rambursa.

Măsura majorării capitalului social a generat și îmbunătățirea acestei structuri. Astfel, la 31.12.2015 S.C. APĂ CANAL ILFOV S.A. avea un fond de rulment pozitiv, semnificând finanțarea activelor pe termen lung din pasive pe termen lung, excesul finanțării pe termen lung fiind folosit pentru finanțarea activelor pe termen scurt. Mai mult, finanțarea pe termen lung (fondul de rulment) acoperă integral necesitățile pe termen scurt (necesarul de fond de rulment) generând și o trezorerie netă pozitivă.

**Figura 5. Structura de finanțare a S.C. APĂ CANAL ILFOV S.A.**

Active imobilizate	Capitaluri permanente
Active pe termen scurt	Datorii pe termen scurt

Structură de  
finanțare prudentă  
=  
structura folosită de  
S.C. APĂ CANAL  
ILFOV S.A.  
de la 01.01.2014

Active imobilizate	Capitaluri permanente
Active pe termen scurt	Datorii pe termen scurt

Structură de  
finanțare riscantă  
=  
structura folosită de  
S.C. APĂ CANAL  
ILFOV S.A. până la  
31.12.2013

O astfel de structură de finanțare generează riscuri foarte mari de faliment în cazul în care creditorii pe termen scurt solicită rambursarea sumelor datorate iar societatea, în mod evident, nu are active lichide suficiente pentru a le rambursa.

c) **Trezoreria netă** este un indicator de echilibru, exprimând surplusul de lichidități al societății la un moment dat.

**Tabel 12. Trezoreria netă a S.C. APĂ CANAL ILFOV S.A. în perioada 01.01.2012 – 31.12.2015**

	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
<b>Trezoreria netă (lei)</b>	10,081	45,504	34,217	25,750,672

Trezoreria netă a crescut semnificativ în 2015, punctând pozitiv capacitatea managementului de a genera lichidități din activitatea de exploatare.

### 2.3. Analiza lichidității

Lichiditatea societății se analizează prin intermediul indicatorilor de lichiditate:

- a) Lichiditate generală
- b) Lichiditate imediată

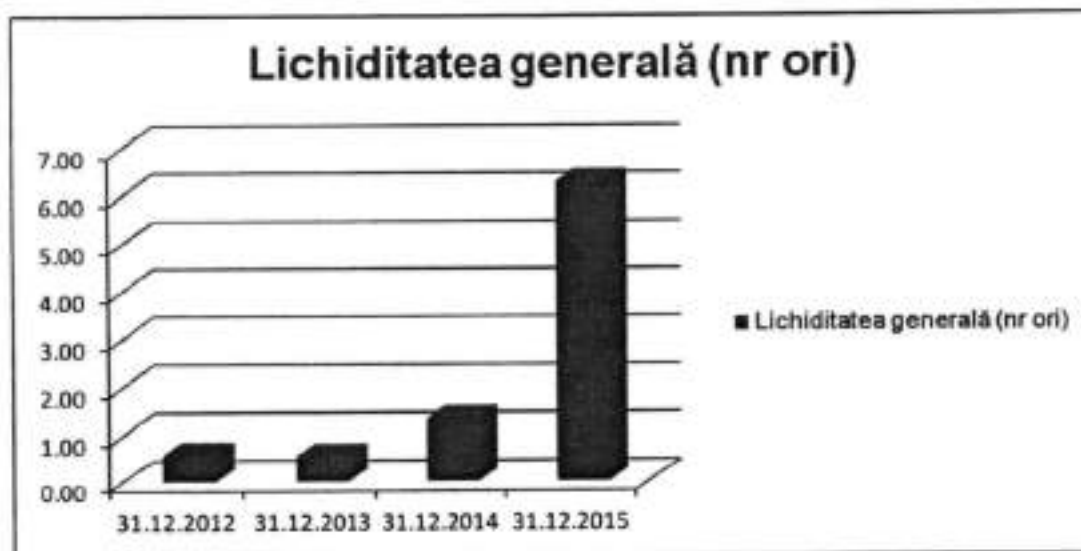
a) **Lichiditatea generală** se definește ca raport dintre activele pe termen scurt și datoriile pe termen scurt. O valoare supraunitară a indicatorului arată faptul că societatea își poate achita datoriile pe termen scurt numai în baza lichidării activelor pe termen scurt. Teoria recomandă însă o valoare cât mai aproape de 1 ceea ce ar semnifica adecvarea completă a resurselor de finanțare la activele finanțate.

**Tabel 13. Lichiditatea generală a S.C. APĂ CANAL ILFOV S.A. în perioada 01.01.2012 – 31.12.2015**

	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
<b>Lichiditatea generală (nr ori)</b>	0.59	0.57	1.36	6.28

Confirmând cele rezultate din analiza fondului de rulment, a necesarului de fond de rulment și a trezoreriei nete, lichiditatea generală ne indică faptul că până la 31.12.2015 S.C. APĂ CANAL ILFOV S.A. avea lichiditate de 6.28 semnificând faptul că datoriile pe termen scurt erau acoperite de 6.28 ori de activele pe termen scurt.

**Figura 6. Evoluția lichidității generale a societății S.C. APĂ CANAL ILFOV S.A.**



b) **Lichiditatea imediată** este un indicator prin intermediul căruia se surprinde modul în care societatea poate face față datoriilor scadente pe termen scurt numai pe baza creanțelor și lichidităților. Se face acest raționament deoarece stocurile sunt considerate mai greu transformabile în lichidități decât creanțele.

**Tabel 14. Lichiditatea imediată a S.C. APĂ CANAL ILFOV S.A. în perioada 01.01.2012 – 31.12.2015**

	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
<b>Lichiditatea imediata (nr ori)</b>	0.56	0.55	1.34	6.22

Se consideră că un nivel normal al indicatorului este de peste 0.8. Așa cum se remarcă din tabelul de mai sus lichiditatea imediată a societății a fost până la 31.12.2013 mult sub valoarea optimă, trăgând un nou smenal de alarmă asupra capacității societății de a-și achita datoriile pe termen scurt. La 31.12.2015 se constată o îmbunătățire semnificativă a acestuia la 6.22

#### 2.4. Analiza profitabilității

Analiza profitabilității se face prin intermediul indicatorilor:

- a) Marja de profit
- b) Rentabilitatea activelor (ROA)
- c) Rentabilitatea financiară (ROE)

**Tabel 15. Rate de rentabilitate și profitabilitate la S.C. APĂ CANAL ILFOV S.A. în perioada 01.01.2012 – 31.12.2015**

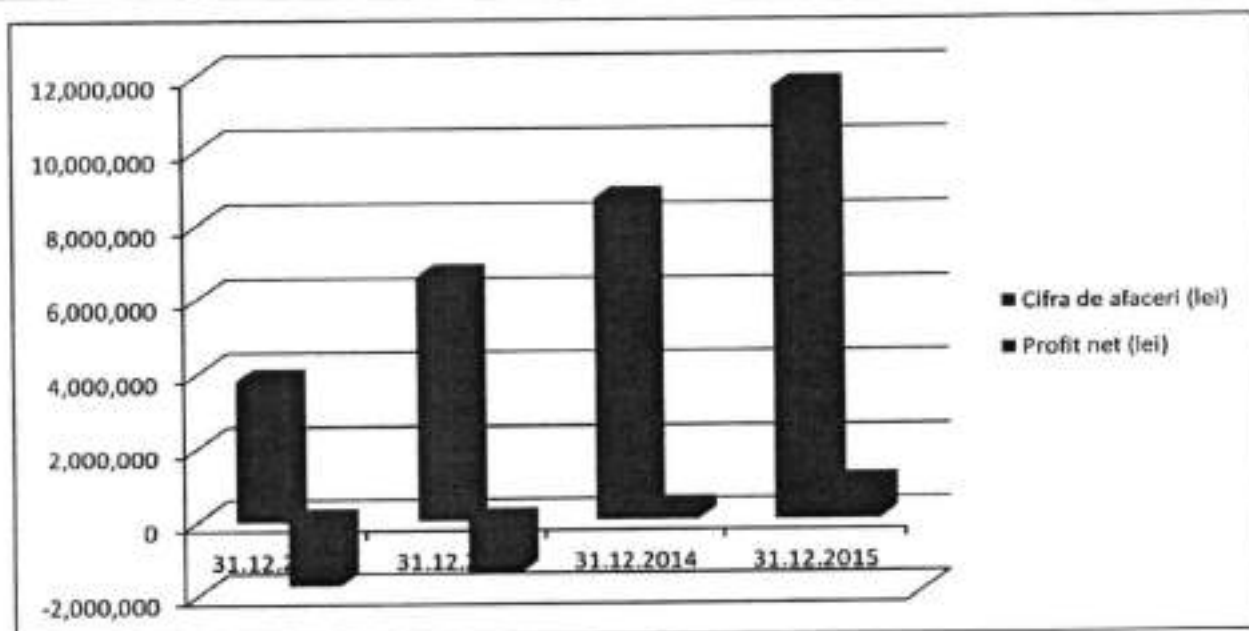
	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
<b>Cifra de afaceri (lei)</b>	3,809,568	6,610,543	8,684,701	11,671,067
<b>Profit net (lei)</b>	-1,740,689	-1,427,907	305,868	954,383
<b>Active totale (lei)</b>	3,939,392	6,605,535	10,037,617	41,849,699
<b>Capitaluri proprii (lei)</b>	-1,699,304	-3,204,132	3,998,609	20,976,864
<b>Marja de profit (%)</b>	-45.69%	-21.60%	3.52%	8.18%

Raport de activitate 2015 – S.C. APĂ CANAL ILFOV SA.

<b>Rentabilitatea economică (%)</b>	-44.19%	-21.62%	3.05%	2.28%
<b>Rentabilitatea financiară (%)</b>	n.a.	n.a.	7.65%	4.55%

Marja de profit arată cât din cifra de afaceri a societății se transformă în profit, iar rentabilitatea economică reflectă profitul obținut prin folosirea activelor societății, în timp ce rentabilitatea financiară reflectă profitul rezultat din folosirea capitalurilor proprii.

**Figura 7. Evoluția cifrei de afaceri și a profitului societății S.C. APĂ CANAL ILFOV S.A.**



Până la 31.12.2013 atât marja de profit cât și rentabilitatea economică erau negative, deoarece societatea a înregistrat constant pierderi. Rentabilitatea financiară nici nu putea fi calculată. În urma măsurilor luate în prima parte a anului 2014 toți indicatorii s-au îmbunătățit semnificativ, fiind acum pozitivi, reflectând o gestiune sănătoasă a companiei.

#### 4. Concluzii

S.C. Apă-Canal Ilfov S.A. a fost înființată în anul 2009, sub forma unei societăți comerciale cu capital integral de stat și deține calitatea de Operator Regional al serviciului public de alimentare cu apă și de canalizare din aria administrativ teritorială a localităților membre ale Asociației de Dezvoltare Intercomunitară Apă – Ilfov (ADIA).

Având în vedere situația deficitară a societății preluată în iunie 2012, pentru eficientizarea activității societății în noiembrie 2013 societatea a realizat un plan de redresare în baza căruia s-au implementat următoarele măsuri în primul semestru al anului 2014:

- a) recapitalizarea societății, prin majorarea capitalului social cu 7.000.000 lei
- b) majorarea și unificarea prețurilor de vânzare la 2.92 lei/mc apă și, respectiv, 1.58 lei/mc de canal
- c) creșterea gradului de facturare la 67%

În 2015 măsurile au fost continuate prin:

- a) majorarea capitalului social cu 15.985.800 lei
- b) majorarea prețurilor de vânzare la 3.38 lei/mc apă și, respectiv, 1.94 lei/mc de canal
- c) creșterea gradului de încasare la 88%

În urma acestor măsuri societatea și-a îmbunătățit semnificativ toți indicatorii financiari începând din anul 2014, iar la 31.12.2015 a obținut pentru prima dată de la înființare profit din activitatea de exploatare, marja de profit fiind de 8.18%. Astfel, societatea s-a înscris pe o linie profitabilă ce trebuie acum menținută și îmbunătățită.

Director General,

Catalin Marian Dragila



Director economic,

Angela Stancu

## Index de tabele

Tabel 1. Sinteza principalilor indicatori financiari ai APĂ CANAL ILFOV S.A. la 31.12.2015 ..	5
Tabel 2. Investițiile realizate de S.C. APĂ CANAL ILFOV S.A. în anul 2015 .....	7
Tabel 3. Investițiile în curs de execuție efectuate de S.C. APĂ CANAL ILFOV S.A. -sold la 31.12.2015 .....	10
Tabel 4. Structura capitalului social al S.C. APĂ CANAL ILFOV S.A. ....	11
Tabel 5. Strategia de tarificare a S.C. APĂ CANAL ILFOV S.A. în perioada 2015-2018.....	12
Tabel 6. Propunere repartizare profit net 2015. ....	15
Tabel 7. Gradul de facturare a apei extrase/cumpărate de S.C. APĂ CANAL ILFOV S.A. în perioada 01.01.2012 – 31.12.2015 .....	16
Tabel 8. Durata de încasare clienți la S.C. APĂ CANAL ILFOV S.A. în perioada 01.01.2012 – 31.12.2015 .....	18
Tabel 9. Durata de plată furnizori la S.C. APĂ CANAL ILFOV S.A. în perioada 01.01.2012 – 31.12.2015 .....	19
Tabel 10. Activul net al S.C. APĂ CANAL ILFOV S.A. în perioada 01.01.2012 – 31.12.2015	20
Tabel 11. Fondul de rulment și Necesarul de fond de rulment la nivelul S.C. APĂ CANAL ILFOV S.A. în perioada 01.01.2012 – 31.12.2015 .....	21
Tabel 12. Trezoreria netă a S.C. APĂ CANAL ILFOV S.A. în perioada 01.01.2012 – 31.12.2015 .....	23
Tabel 13. Lichiditatea generală a S.C. APĂ CANAL ILFOV S.A. în perioada 01.01.2012 – 31.12.2015 .....	24
Tabel 14. Lichiditatea imediată a S.C. APĂ CANAL ILFOV S.A. în perioada 01.01.2012 – 31.12.2015 .....	25
Tabel 15. Rate de rentabilitate și profitabilitate la S.C. APĂ CANAL ILFOV S.A. în perioada 01.01.2012 – 31.12.2015 .....	25

## Index de figuri

Figura 1. Evoluția Cifrei de afaceri S.C. APĂ CANAL ILFOV S.A. ....	5
Figura 2. Evoluția Profitului din exploatare S.C. APĂ CANAL ILFOV S.A. ....	6
Figura 3. Evoluția gradului de facturare S.C. APĂ CANAL ILFOV S.A. în perioada 01.01.2012 – 31.12.2015 .....	17
Figura 4. Evoluția activului net al societății S.C. APĂ CANAL ILFOV S.A. ....	20
Figura 5. Structura de finanțare a S.C. APĂ CANAL ILFOV S.A. ....	22
Figura 6. Evoluția lichidității generale a societății S.C. APĂ CANAL ILFOV S.A. ....	24
Figura 7. Evoluția cifrei de afaceri și a profitului societății S.C. APĂ CANAL ILFOV S.A. ....	26

Serviciu cont	Descrierea Cont	Sold la începutul anului Debit	Sold la începutul anului Credit	Ruși cumulat Debit	Ruși cumulat Credit	Total sume Debit	Total sume Credit	Sold final Debit	Sold final Credit
101	Capital social								
1012	Capital subscris valutar		10,000,000.00		15,985,800.00		26,585,800.00		26,585,800.00
106	Reserve		113,083.25		98,272.28		201,255.53		201,255.53
1061	Reserve legale		29,791.92		50,200.00		79,991.92		79,991.92
1066	Alte reserve		83,291.33		38,072.28		121,363.61		121,363.61
1066.01	Fondul re - din profit 2009		83,291.33		38,072.28		121,363.61		121,363.61
117	Rezultatul raportat	6,580,999.00		482,755.13	482,755.13	6,580,999.00	482,755.13	6,098,243.87	
1171	Rezultatul raportat	6,580,999.00		482,755.13	482,755.13	6,580,999.00	482,755.13	6,098,243.87	
1171.01	Rezultatul raportat 2010 luna proiect	2,205,782.08				2,205,782.08		2,205,782.08	
1171.02	Rezultatul raportat 2011 luna proiect	1,449,870.74				1,449,870.74		1,449,870.74	
1171.03	Rezultatul raportat 2012 luna proiect	1,846,872.63				1,846,872.63		1,846,872.63	
1171.04	Rezultatul raportat 2013 luna proiect	1,482,429.50				1,482,429.50		1,482,429.50	
1171.14	Rezultatul raportat 2014 luna proiect								
1171.POSMEDU17727	Rezultatul raportat - posmedu cod serie 17727				280,460.51		280,460.51		280,460.51
1171.POSMEDU17727.10	Rezultatul raportat - posmedu cod serie 17727 2010				202,294.62		202,294.62		202,294.62
1171.POSMEDU17727.11	Rezultatul raportat - posmedu cod serie 17727 2011				616,220.57		616,220.57		616,220.57
1171.POSMEDU17727.12	Rezultatul raportat - posmedu cod serie 17727 2012				14,187.47		14,187.47		14,187.47
1171.POSMEDU17727.13	Rezultatul raportat - posmedu cod serie 17727 2013				143,594.33		143,594.33		143,594.33
1171.POSMEDU17727.14	Rezultatul raportat - posmedu cod serie 17727 2014				130,538.94		130,538.94		130,538.94
121	Profit sau pierdere		125,815.21		403,943.29		125,815.21		125,815.21
121.01	Profit sau pierdere produse	508,163.30		14,464,383.25	202,294.62	14,464,383.25	202,294.62	15,487,372.14	
121.POSMEDU17727	Profit sau pierdere produse cod serie 17727	205,988.68		13,646,797.42	14,469,311.60	13,646,797.42	14,469,311.60	14,804,180.28	
121.POSMEDU17727.05	Profit sau pierdere produse cod serie 17727 2015	202,294.62		507,565.79	403,943.29	507,565.79	403,943.29	606,239.91	
129	Repartizarea profitului			29.00		29.00		29.00	
129.01	Repartizarea profitului	25,408.17		57,001.04	56,951.95	57,001.04	56,951.95	29.00	
167	Impunatori la calcul asimilate	25,408.17		50,200.00	25,408.17	75,608.17	25,408.17	46.09	
167.01	Cont leasing nr. 158493221.04 2010-4	11,336,684.99		6,575,020.02	17,087,899.23	6,575,020.02	29,324,363.22	50,200.00	
167.02	Cont leasing nr. 15849421.04 2010-4	16,026.15		11,106.89	365.46	11,106.89	17,311.61	17,311.61	20,749,363.20
167.03	Cont leasing nr. 15848221.04 2010-4	16,026.15		11,106.89	365.46	11,106.89	17,311.61	17,311.61	6,204.72
167.04	Cont leasing nr. 15849621.04 2010-4	11,712.14		7,597.05	289.72	7,597.05	11,981.86	4,384.81	
167.05	Cont leasing nr. 15848721.04 2010-4	23,653.64		15,769.64	539.28	15,769.64	24,309.02	6,834.28	
167.06	Cont leasing nr. 15848621.04 2010-4	9,388.96		6,032.05	218.19	6,032.05	9,607.15	3,575.10	
167.07	Cont leasing nr. 15848921.04 2010-4	7,099.14		4,756.61	159.33	4,756.61	7,257.47	2,500.86	
167.08	Cont leasing nr. 15850121.04 2010-4	7,468.94		4,741.33	158.33	4,741.33	7,644.44	2,803.11	
167.09	Cont leasing nr. 15850021.04 2010-4	7,099.14		4,756.61	159.33	4,756.61	7,257.47	2,500.86	
167.10	Cont leasing nr. 13277721.10 2010-4	5,088.79		5,136.26	40.47	5,136.26	5,130.26	3,575.10	
167.11	Cont leasing nr. 13277521.10 2010-4	5,088.79		5,136.26	40.47	5,136.26	5,130.26	3,575.10	
167.12	Cont leasing nr. 13277821.10 2010-4	13,165.40		13,290.13	104.73	13,290.13	13,290.13	2,255.08	
167.13	Cont leasing nr. 13277621.10 2010-4	13,165.40		13,290.13	104.73	13,290.13	13,290.13	2,255.08	
167.14	Cont leasing nr. 13277821.10 2010-4	81,096.25		43,331.38	2,631.09	43,331.38	83,667.34	21,255.08	
167.15	Garantie participare scolare nonrecursiv	10,080.00		10,080.00		10,080.00		90,355.96	
167.16	Garantie participare scolare studii grup bagajeri al	5,250.00					5,250.00		
167.17	Cont leasing nr. 16318124.06 2014	25,791.76		5,511.16	974.48	5,511.16	26,766.24	21,255.08	
167.18	Cont leasing nr. 16317704.06 2014	25,791.76		5,511.16	974.48	5,511.16	26,766.24	21,255.08	
167.19	Cont leasing nr. 16318004.06 2014	18,500.00		18,500.00		18,500.00		21,255.08	
167.20	Garantie participare scolare proper recycling al	18,500.00		18,500.00		18,500.00			
167.21	Cont leasing nr. 17261102.10 2015 deca distric								
167.22	Impunatori la calcul asimilate								
167.23	Garantie participare scolare studii grup bagajeri al	10,987,789.86		8,381,186.82	15,049,590.00	8,381,186.82	15,049,590.00	47,026.44	
167.POSMEDU17727	Garantie participare scolare studii grup bagajeri al	1,625,272.74		2,102,060.21	2,986,868.96	2,102,060.21	13,854,588.82	13,854,588.82	13,049,000.00
167.POSMEDU17727.011	Garantie participare scolare studii grup bagajeri al	40,704.82		40,704.82	472,807.47	40,704.82	2,102,060.21	5,483,472.00	
167.POSMEDU17727.011.ELIG	Garantie participare scolare studii grup bagajeri al	1,586,567.92		2,081,375.39	472,807.47	2,081,375.39	390,023.41		
167.POSMEDU17727.014	Garantie participare scolare studii grup bagajeri al			27,143.63	143.63	27,143.63			
167.POSMEDU17727.014.CORECFINAN	Garantie participare scolare studii grup bagajeri al								

Moneda: RON

Balanta conturilor  
Anul fiscal: 2015  
perioada: 01-01-2015 - 31-12-2015

8:07:01: EMBYS 6.9.36  
DATA: 20.05.2018  
ORA: 15:52:38 PM  
PROBA: 2

Simbol cont	Denumire Cont	Sold la începutul anului Debit	Sold la începutul anului Credit	Realiz. lunar Debit	Realiz. lunar Credit	Total sume Debit	Total sume Credit	Sold final Debit	Sold final Credit
167 POSMEDU17727 014 ELUG	Garanți normat eligibile cod serie 17727 eligibile		2,990,507.15	348,983.53	362,875.76	348,983.53	362,875.76	6,148,443.87	12,880.25
167 POSMEDU17727 015	Garanți stricto cod serie 17727		2,590,507.15		399,502.46		3,990,009.64		3,990,009.64
167 POSMEDU17727 015 CL ELUG	CI 3 garanți stricto eligibile cod serie 17727 eligibile		2,572,081.43		399,502.46		3,990,009.64		3,990,009.64
167 POSMEDU17727 016 ELUG	Garanți tehnologica rafinai cod serie 17727		2,572,081.43		17,911.84		2,590,003.27		
167 POSMEDU17727 018	Garanți tehnologica rafinai cod serie 17727 eligibile		1,852,278.16		123,491.26		1,775,770.42		1,775,770.42
167 POSMEDU17727 018 ELUG	Garanți tehnologica rafinai cod serie 17727 eligibile		1,852,278.16		123,491.26		1,775,770.42		1,775,770.42
167 POSMEDU17727 019	Garanți tehnologica rafinai cod serie 17727 eligibile		2,143,638.38		1,148,336.81		3,291,975.19		0.01
167 POSMEDU17727 019 ELUG	Garanți tehnologica rafinai cod serie 17727 eligibile		2,143,638.38		1,148,336.81		3,291,975.19		0.01
167 POSMEDU17727 020	Garanți tehnologica rafinai cod serie 17727		2,143,638.38		314,795.68		314,795.68		314,795.68
167 POSMEDU17727 020 ELUG	Garanți tehnologica rafinai cod serie 17727 eligibile		2,143,638.38		314,795.68		314,795.68		314,795.68
Total clasa 1 CONTURI DE CAPITALURI		6,806,467.17	22,557,711.54	23,009,603.27	48,528,342.65	29,899,010.44	72,087,054.19		48,528,487.82
201	Creșterea de capitaluri	13,295.15		427,050.99		13,295.15		427,050.99	
206	Concesiuni, brevete, licențe	74,179.90				74,179.90			
206	Ale imobilizate / neaportate proprii	198,862.09				198,862.09			
212	Construcții	4,619,546.30				4,619,546.30			
213	Invest. în mij. transport	1,720,340.75				1,720,340.75			
2131	Equipamente tehnologice	940,000.03				940,000.03			
2131.01	Equipamente tehnologice - lina proiect	778,448.12				778,448.12			
2131 POSMEDU17727	Equipamente tehnologice - lina proiect	2,313.82				2,313.82			
2132	Trasport - posesiuni cod serie 17727	2,807,282.73				2,807,282.73			
2133	Trasport - posesiuni cod serie 17727	1,000,083.97				1,000,083.97			
2133.01	Trasport - posesiuni cod serie 17727	1,807,198.76				1,807,198.76			
2133 POSMEDU17727	Trasport - posesiuni cod serie 17727	178,968.40				178,968.40			
2133 POSMEDU19477	Trasport - posesiuni cod serie 59477 (ex economii)	173,743.91				173,743.91			
214	Modificări de transport - lina proiect	3,224.49				3,224.49			
214.01	Modificări de transport - lina proiect	178,968.40				178,968.40			
214 POSMEDU17727	Modificări de transport - lina proiect	173,743.91				173,743.91			
231	Modificări de transport - lina proiect	3,224.49				3,224.49			
231.01	Modificări de transport - lina proiect	254,987,109.21		92,389,392.35		347,286,501.56		344,853,530.19	
231.01	Trasport - posesiuni cod serie 17727	43,130.89				43,130.89		43,130.89	
231.06	Trasport - posesiuni cod serie 17727	2,800.00				2,800.00		2,800.00	
231.08	Trasport - posesiuni cod serie 17727	8,790.00				8,790.00		8,790.00	
231.10	Trasport - posesiuni cod serie 17727	9,755.40				9,755.40		9,755.40	
231.12	Trasport - posesiuni cod serie 17727	156,004.58				156,004.58		156,004.58	
231.16	Trasport - posesiuni cod serie 17727	5,720.00				5,720.00		5,720.00	
231.17	Trasport - posesiuni cod serie 17727	87,145.96				87,145.96		87,145.96	
231.23	Trasport - posesiuni cod serie 17727								
231.25	Trasport - posesiuni cod serie 17727								
231.26	Trasport - posesiuni cod serie 17727								
231.27	Trasport - posesiuni cod serie 17727								
231.28	Trasport - posesiuni cod serie 17727								
231.29	Trasport - posesiuni cod serie 17727								
231.30	Trasport - posesiuni cod serie 17727								
231.31	Trasport - posesiuni cod serie 17727								
231.32	Trasport - posesiuni cod serie 17727								
231.33	Trasport - posesiuni cod serie 17727								
231.34	Trasport - posesiuni cod serie 17727								
231.35	Trasport - posesiuni cod serie 17727								
231.37	Trasport - posesiuni cod serie 17727								
231.37	Trasport - posesiuni cod serie 17727								
231.37	Trasport - posesiuni cod serie 17727								
231.37	Trasport - posesiuni cod serie 17727								
231.37	Trasport - posesiuni cod serie 17727								
231.37	Trasport - posesiuni cod serie 17727								
231.37	Trasport - posesiuni cod serie 17727								
231.37	Trasport - posesiuni cod serie 17727								
231.37	Trasport - posesiuni cod serie 17727								
231.37	Trasport - posesiuni cod serie 17727								
231.37	Trasport - posesiuni cod serie 17727								
231.37	Trasport - posesiuni cod serie 17727								
231.37	Trasport - posesiuni cod serie 17727								
231.37	Trasport - posesiuni cod serie 17727								
231.37	Trasport - posesiuni cod serie 17727								
231.37	Trasport - posesiuni cod serie 17727								
231.37	Trasport - posesiuni cod serie 17727								
231.37	Trasport - posesiuni cod serie 17727								
231.37	Trasport - posesiuni cod serie 17727								
231.37	Trasport - posesiuni cod serie 17727								
231.37	Trasport - posesiuni cod serie 17727								
231.37	Trasport - posesiuni cod serie 17727								
231.37	Trasport - posesiuni cod serie 17727								
231.37	Trasport - posesiuni cod serie 17727								
231.37	Trasport - posesiuni cod serie 17727								
231.37	Trasport - posesiuni cod serie 17727								
231.37	Trasport - posesiuni cod serie 17727								
231.37	Trasport - posesiuni cod serie 17727								
231.37	Trasport - posesiuni cod serie 17727								
231.37	Trasport - posesiuni cod serie 17727								
231.37	Trasport - posesiuni cod serie 17727								
231.37	Trasport - posesiuni cod serie 17727								
231.37	Trasport - posesiuni cod serie 17727								
231.37	Trasport - posesiuni cod serie 17727								
231.37	Trasport - posesiuni cod serie 17727								
231.37	Trasport - posesiuni cod serie 17727								
231.37	Trasport - posesiuni cod serie 17727								
231.37	Trasport - posesiuni cod serie 17727								
231.37	Trasport - posesiuni cod serie 17727								
231.37	Trasport - posesiuni cod serie 17727								
231.37	Trasport - posesiuni cod serie 17727								
231.37	Trasport - posesiuni cod serie 17727								
231.37	Trasport - posesiuni								

Modificari PCN

Balanta conturilor  
Anul fiscal: 2015  
perioada: 01-01-2015 - 31-12-2015

SISTEM: EMISYS 6.3.38  
DATA: 20.05.2016  
ORA: 15.52.30 PM  
PAGINA: 3

Simbol cont	Descriere Cont	Sold la începutul anului	Sold la începutul anului	Rolul cumulat	Rolul cumulat	Total sume	Total sume	Sold final	Sold final
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
231 INVESTITII COUPLAN 231 INVESTITII COUPLAN 01	Investitii in curs de executie societate	83.988.45		83.988.45		83.988.45		83.988.45	
231 INVESTITII CLAJA 231 INVESTITII CLAJA 01	Investitii in curs de executie societate	207.431.50		207.431.50		207.431.50		207.431.50	
231 INVESTITII CLAJA 03 231 INVESTITII CLAJA 04	Contracte gaza	207.431.50							
231 INVESTITII PANTELIMON 231 INVESTITII PANTELIMON 02	Contracte canalizare gaza								
231 INVESTITII PANTELIMON 03 231 INVESTITII PANTELIMON 17727	Investitii in curs de executie societate								
231 INVESTITII PANTELIMON 02	Extindere capacitate incalzire gaza prin apa potabila								
231 INVESTITII PANTELIMON 03	Extindere retelei canalizarii si alimentarii apa potabila								
231 INVESTITII PANTELIMON 17727	Investitii la retele de societate pentru pomparea 17727								
231 POSMEDU 17727 1	Investitii proiecta in cod serie 17727	254.391.342.83		69.464.182.02		1.418.580.00		313.436.975.85	
231 POSMEDU 17727 1 ELIG	Investitii proiecta in - cod serie 17727 - salari	1.391.793.00				1.391.793.00		1.391.793.00	
231 POSMEDU 17727 1 ELIG 13%	Investitii proiecta in - cod serie 17727 salarii eligibile	1.242.822.00				1.242.822.00		1.242.822.00	
231 POSMEDU 17727 1 ELIG 2%	Investitii proiecta in - cod serie 17727 salarii eligibile la	154.166.74				154.166.74		154.166.74	
231 POSMEDU 17727 1 ELIG 85%	Investitii proiecta in - cod serie 17727 salarii eligibile la	25.256.96				25.256.96		25.256.96	
231 POSMEDU 17727 1 NEEL	Investitii proiecta in - cod serie 17727 salarii eligibile la	1.073.098.30				1.073.098.30		1.073.098.30	
231 POSMEDU 17727 3 CL 1	Investitii proiecta in - cod serie 17727 contracte	128.971.00				128.971.00		128.971.00	
231 POSMEDU 17727 3 CL 1 CORECIN	Investitii proiecta in - cod serie 17727 contracte-c1	251.691.061.80		58.603.117.70		310.354.779.50		309.675.489.50	
231 POSMEDU 17727 3 CL 1 ELIG	Investitii proiecta in - cod serie 17727 contracte	20.202.582.00		13.784.478.13		33.987.459.13		33.987.459.13	
231 POSMEDU 17727 3 CL 1 ELIG 13%	Investitii proiecta in - cod serie 17727 contracte-c2	407.048.23				407.048.23		407.048.23	
231 POSMEDU 17727 3 CL 1 ELIG 2%	Investitii proiecta in - cod serie 17727 contracte-c2	15.865.879.19		11.100.383.97		26.966.063.16		26.966.063.16	
231 POSMEDU 17727 3 CL 1 ELIG 85%	Investitii proiecta in - cod serie 17727 contracte-c2	2.065.136.28		1.443.049.82		3.508.186.10		3.508.186.10	
231 POSMEDU 17727 3 CL 1 TVACOREC	Investitii proiecta in - cod serie 17727 contracte-c3	317.713.50		222.007.87		539.721.37		539.721.37	
231 POSMEDU 17727 3 CL 1 TVACOREC	Investitii proiecta in - cod serie 17727 contracte-c3	13.502.827.31		9.435.326.38		22.938.153.69		22.938.153.69	
231 POSMEDU 17727 3 CL 1 TVACOREC	Investitii proiecta in - cod serie 17727 contracte-c3	97.891.56				97.891.56		97.891.56	
231 POSMEDU 17727 3 CL 2	Investitii proiecta in - cod serie 17727 contracte-c2	3.812.553.00		2.564.092.16		6.376.645.16		6.376.645.16	
231 POSMEDU 17727 3 CL 2 ELIG	Investitii proiecta in - cod serie 17727 contracte-c2	26.581.128.19		26.501.768.89		55.082.297.12		55.082.297.12	
231 POSMEDU 17727 3 CL 2 ELIG 13%	Investitii proiecta in - cod serie 17727 contracte-c2	21.430.393.70		22.964.894.30		44.421.208.00		44.421.208.00	
231 POSMEDU 17727 3 CL 2 ELIG 2%	Investitii proiecta in - cod serie 17727 contracte-c2	2.758.731.16		2.988.036.27		5.774.767.45		5.774.767.45	
231 POSMEDU 17727 3 CL 2 ELIG 85%	Investitii proiecta in - cod serie 17727 contracte-c2	428.727.87		459.897.86		888.425.73		888.425.73	
231 POSMEDU 17727 3 CL 2 TVACOREC	Investitii proiecta in - cod serie 17727 contracte-c3	18.220.934.65		18.537.190.17		37.758.094.82		37.758.094.82	
231 POSMEDU 17727 3 CL 2 TVACOREC	Investitii proiecta in - cod serie 17727 contracte-c3	5.144.734.49		5.516.374.63		10.661.109.12		10.661.109.12	
231 POSMEDU 17727 3 CL 2 TVACOREC	Investitii proiecta in - cod serie 17727 contracte-c3	70.421.282.52		4.950.831.10		75.373.113.62		75.373.113.62	
231 POSMEDU 17727 3 CL 2 TVACOREC	Investitii proiecta in - cod serie 17727 contracte-c3	96.791.373.07		3.995.025.08		60.786.398.09		60.786.398.09	
231 POSMEDU 17727 3 CL 2 TVACOREC	Investitii proiecta in - cod serie 17727 contracte-c3	7.382.878.45		519.353.26		7.902.231.74		7.902.231.74	
231 POSMEDU 17727 3 CL 2 TVACOREC	Investitii proiecta in - cod serie 17727 contracte-c3	1.135.827.47		78.900.50		1.215.727.97		1.215.727.97	
231 POSMEDU 17727 3 CL 2 TVACOREC	Investitii proiecta in - cod serie 17727 contracte-c3	48.272.987.06		3.395.771.32		51.668.758.38		51.668.758.38	
231 POSMEDU 17727 3 CL 2 TVACOREC	Investitii proiecta in - cod serie 17727 contracte-c3	13.850.029.51		854.806.02		14.588.735.53		14.588.735.53	
231 POSMEDU 17727 3 CL 2 TVACOREC	Investitii proiecta in - cod serie 17727 contracte-c3	51.880.833.79		222.106.85		52.102.940.64		52.102.940.64	
231 POSMEDU 17727 3 CL 2 TVACOREC	Investitii proiecta in - cod serie 17727 contracte-c3	25.720.814.32		179.118.43		25.900.032.75		25.900.032.75	
231 POSMEDU 17727 3 CL 2 TVACOREC	Investitii proiecta in - cod serie 17727 contracte-c3	3.343.718.06		23.285.45		3.367.003.51		3.367.003.51	
231 POSMEDU 17727 3 CL 2 TVACOREC	Investitii proiecta in - cod serie 17727 contracte-c3	514.418.28		3.582.35		517.900.64		517.900.64	
231 POSMEDU 17727 3 CL 2 TVACOREC	Investitii proiecta in - cod serie 17727 contracte-c3	21.862.777.18		152.250.87		22.015.028.05		22.015.028.05	
231 POSMEDU 17727 3 CL 2 TVACOREC	Investitii proiecta in - cod serie 17727 contracte-c3	6.173.019.44		42.986.42		6.215.007.86		6.215.007.86	
231 POSMEDU 17727 3 CL 2 TVACOREC	Investitii proiecta in - cod serie 17727 contracte-c3	17.738.969.57		14.305.636.75		32.044.606.32		32.044.606.32	
231 POSMEDU 17727 3 CL 2 TVACOREC	Investitii proiecta in - cod serie 17727 contracte-c3	14.305.636.75		17.738.969.57		32.044.606.32		32.044.606.32	
231 POSMEDU 17727 3 CL 2 TVACOREC	Investitii proiecta in - cod serie 17727 contracte-c3	1.859.732.78		1.859.732.78		3.719.465.56		3.719.465.56	
231 POSMEDU 17727 3 CL 2 TVACOREC	Investitii proiecta in - cod serie 17727 contracte-c3	286.112.73		286.112.73		572.225.46		572.225.46	
231 POSMEDU 17727 3 CL 2 TVACOREC	Investitii proiecta in - cod serie 17727 contracte-c3	12.159.791.24		12.159.791.24		24.319.582.82		24.319.582.82	
231 POSMEDU 17727 3 CL 2 TVACOREC	Investitii proiecta in - cod serie 17727 contracte-c3	3.433.352.82		3.433.352.82		6.866.705.64		6.866.705.64	
231 POSMEDU 17727 3 CL 2 TVACOREC	Investitii proiecta in - cod serie 17727 contracte-c3	20.468.261.56		1.511.291.26		21.979.552.82		21.979.552.82	
231 POSMEDU 17727 3 CL 2 TVACOREC	Investitii proiecta in - cod serie 17727 contracte-c3	16.522.791.80		1.234.912.26		17.757.704.06		17.757.704.06	
231 POSMEDU 17727 3 CL 2 TVACOREC	Investitii proiecta in - cod serie 17727 contracte-c3	2.147.962.80		160.558.63		2.308.521.43		2.308.521.43	
231 POSMEDU 17727 3 CL 2 TVACOREC	Investitii proiecta in - cod serie 17727 contracte-c3	330.455.81		24.696.26		355.152.07		355.152.07	
231 POSMEDU 17727 3 CL 2 TVACOREC	Investitii proiecta in - cod serie 17727 contracte-c3	14.044.372.86		1.049.675.87		15.094.048.73		15.094.048.73	

Balanta conturilor

Anul fiscal: 2015

perioada: 01-01-2015 - 31-12-2015

Descrierea contului	Debituri Cont	Sold la început anul Debit	Sold la început anul Credit	Ratele curente Debit	Ratele curente Credit	Total sume Debit	Total sume Credit	Sold final Debit	Sold final Credit
231 POSMEDIU17727 3.C6.E TVAELIG	Cod serie 17727 c6 - inv. aferent valorii eligibile	3.965.456,98		296.379,02		4.261.840,00		4.261.840,00	
231 POSMEDIU17727 3.C7.E	Cod serie 17727 c7 - eligibile			3.903.466,34		3.903.466,34		3.903.466,34	
231 POSMEDIU17727 3.C7.E.13%	Cod serie 17727 c7 - eligibile la 13%			3.147.926,72		3.147.926,72		3.147.926,72	
231 POSMEDIU17727 3.C7.E.2%	Cod serie 17727 c7 - eligibile la 2%			409.234,37		409.234,37		409.234,37	
231 POSMEDIU17727 3.C7.E.85%	Cod serie 17727 c7 - eligibile la 85%			62.959,14		62.959,14		62.959,14	
231 POSMEDIU17727 3.C8.E	Cod serie 17727 c8 - inv. aferent valorii eligibile			2.675.763,21		2.675.763,21		2.675.763,21	
231 POSMEDIU17727 3.C8.E.13%	Cod serie 17727 c8 - eligibile la 13%			755.509,62		755.509,62		755.509,62	
231 POSMEDIU17727 3.C8.E.2%	Cod serie 17727 c8 - eligibile la 2%			48.400.452,00		48.400.452,00		48.400.452,00	
231 POSMEDIU17727 3.C8.E.85%	Cod serie 17727 c8 - eligibile la 85%			39.032.622,58		39.032.622,58		39.032.622,58	
231 POSMEDIU17727 3.C9.E	Cod serie 17727 c9 - inv. aferent valorii eligibile			5.074.240,83		5.074.240,83		5.074.240,83	
231 POSMEDIU17727 3.C9.E.13%	Cod serie 17727 c9 - eligibile la 13%			790.052,45		790.052,45		790.052,45	
231 POSMEDIU17727 3.C9.E.2%	Cod serie 17727 c9 - eligibile la 2%			33.177.729,20		33.177.729,20		33.177.729,20	
231 POSMEDIU17727 3.C9.E.85%	Cod serie 17727 c9 - eligibile la 85%			8.367.829,42		8.367.829,42		8.367.829,42	
231 POSMEDIU17727 3.C9.E.13%	Cod serie 17727 c9 - eligibile la 13%			8.230.859,59		8.230.859,59		8.230.859,59	
231 POSMEDIU17727 3.C9.E.2%	Cod serie 17727 c9 - eligibile la 2%			285.722,44		285.722,44		285.722,44	
231 POSMEDIU17727 3.C9.E.85%	Cod serie 17727 c9 - eligibile la 85%			7.159.519,19		7.159.519,19		7.159.519,19	
231 POSMEDIU17727 3.C9.E.13%	Cod serie 17727 c9 - eligibile la 13%			930.607,50		930.607,50		930.607,50	
231 POSMEDIU17727 3.C9.E.2%	Cod serie 17727 c9 - eligibile la 2%			143.170,38		143.170,38		143.170,38	
231 POSMEDIU17727 3.C9.E.85%	Cod serie 17727 c9 - eligibile la 85%			6.094.741,31		6.094.741,31		6.094.741,31	
231 POSMEDIU17727 3.C9.E.13%	Cod serie 17727 c9 - eligibile la 13%			68.573,38		68.573,38		68.573,38	
231 POSMEDIU17727 3.C9.E.2%	Cod serie 17727 c9 - eligibile la 2%			1.718.044,57		1.718.044,57		1.718.044,57	
231 POSMEDIU17727 3.C9.E.85%	Cod serie 17727 c9 - eligibile la 85%			12.584.608,00		12.584.608,00		12.584.608,00	
231 POSMEDIU17727 3.C9.E.13%	Cod serie 17727 c9 - eligibile la 13%			9.995.650,00		9.995.650,00		9.995.650,00	
231 POSMEDIU17727 3.C9.E.2%	Cod serie 17727 c9 - eligibile la 2%			1.299.434,51		1.299.434,51		1.299.434,51	
231 POSMEDIU17727 3.C9.E.85%	Cod serie 17727 c9 - eligibile la 85%			199.912,97		199.912,97		199.912,97	
231 POSMEDIU17727 3.C9.E.13%	Cod serie 17727 c9 - eligibile la 13%			8.496.302,52		8.496.302,52		8.496.302,52	
231 POSMEDIU17727 3.C9.E.2%	Cod serie 17727 c9 - eligibile la 2%			2.398.956,00		2.398.956,00		2.398.956,00	
231 POSMEDIU17727 3.C9.E.85%	Cod serie 17727 c9 - eligibile la 85%			155.823,36		155.823,36		155.823,36	
231 POSMEDIU17727 3.C9.E.13%	Cod serie 17727 c9 - eligibile la 13%			125.964,00		125.964,00		125.964,00	
231 POSMEDIU17727 3.C9.E.2%	Cod serie 17727 c9 - eligibile la 2%			10.336,52		10.336,52		10.336,52	
231 POSMEDIU17727 3.C9.E.85%	Cod serie 17727 c9 - eligibile la 85%			2.513,28		2.513,28		2.513,28	
231 POSMEDIU17727 3.C9.E.13%	Cod serie 17727 c9 - eligibile la 13%			195.514,40		195.514,40		195.514,40	
231 POSMEDIU17727 3.C9.E.2%	Cod serie 17727 c9 - eligibile la 2%			30.159,36		30.159,36		30.159,36	
231 POSMEDIU17727 3.C9.E.85%	Cod serie 17727 c9 - eligibile la 85%			105.820,22		105.820,22		105.820,22	
231 POSMEDIU17727 3.C9.E.13%	Cod serie 17727 c9 - eligibile la 13%			87.230,87		87.230,87		87.230,87	
231 POSMEDIU17727 3.C9.E.2%	Cod serie 17727 c9 - eligibile la 2%			11.240,04		11.240,04		11.240,04	
231 POSMEDIU17727 3.C9.E.85%	Cod serie 17727 c9 - eligibile la 85%			1.744,57		1.744,57		1.744,57	
231 POSMEDIU17727 3.C9.E.13%	Cod serie 17727 c9 - eligibile la 13%			74.146,36		74.146,36		74.146,36	
231 POSMEDIU17727 3.C9.E.2%	Cod serie 17727 c9 - eligibile la 2%			19.889,25		19.889,25		19.889,25	
231 POSMEDIU17727 3.C9.E.85%	Cod serie 17727 c9 - eligibile la 85%			1.325.554,20		1.325.554,20		1.325.554,20	
231 POSMEDIU17727 3.C9.E.13%	Cod serie 17727 c9 - eligibile la 13%			1.325.554,20		1.325.554,20		1.325.554,20	
231 POSMEDIU17727 3.C9.E.2%	Cod serie 17727 c9 - eligibile la 2%			169.790,06		169.790,06		169.790,06	
231 POSMEDIU17727 3.C9.E.85%	Cod serie 17727 c9 - eligibile la 85%			45.598,40		45.598,40		45.598,40	
231 POSMEDIU17727 3.C9.E.13%	Cod serie 17727 c9 - eligibile la 13%			1.110.165,74		1.110.165,74		1.110.165,74	
231 POSMEDIU17727 3.C9.E.2%	Cod serie 17727 c9 - eligibile la 2%			937.208,93		937.208,93		937.208,93	
231 POSMEDIU17727 3.C9.E.85%	Cod serie 17727 c9 - eligibile la 85%			755.813,65		755.813,65		755.813,65	
231 POSMEDIU17727 3.C9.E.13%	Cod serie 17727 c9 - eligibile la 13%			88.255,84		88.255,84		88.255,84	
231 POSMEDIU17727 3.C9.E.2%	Cod serie 17727 c9 - eligibile la 2%			15.115,99		15.115,99		15.115,99	
231 POSMEDIU17727 3.C9.E.85%	Cod serie 17727 c9 - eligibile la 85%			642.441,82		642.441,82		642.441,82	

Moneda: RON

Simbol cont	Descriere Cont	Sold la începutul anului Drept	Sold la începutul anului Credit	Rate curentă Drept	Rate curentă Credit	Total sume Drept	Total sume Credit	Sold final Drept	Sold final Credit
231 POSMEDU17727.7 TVA-ED	Cod serie 17727 altele înve altele valori etigale			62.113,42	709.280,00	181.395,28	709.280,00	181.395,28	
231 POSMEDU17727 RECEPIONATE	Investiții proiecte în - înq înve respectuale			20.629.925,88	20.629.925,88	20.629.925,88	20.629.925,88	20.629.925,88	
231 POSMEDU154035.8	Investiții proiecte în - cod serie 54035 contracte			20.629.925,88	20.629.925,88	20.629.925,88	20.629.925,88	20.629.925,88	
231 POSMEDU154035.8 CS33	Cod serie 54035 CS33 în 1%			166.370,37	166.370,37	166.370,37	166.370,37	166.370,37	
231 POSMEDU154035.8 CS33 1,00%	Cod serie 54035 CS33 în 1,00%			2.914.808,88	2.914.808,88	2.914.808,88	2.914.808,88	2.914.808,88	
231 POSMEDU154035.8 CS33 17,52%	Cod serie 54035 CS33 în 17,52%			13.555.887,75	13.555.887,75	13.555.887,75	13.555.887,75	13.555.887,75	
231 POSMEDU154035.8 CS33 81,48%	Cod serie 54035 CS33 în 81,48%			3.092.888,88	3.092.888,88	3.092.888,88	3.092.888,88	3.092.888,88	
231 POSMEDU154035.8 CS33 TVA	Cod serie 54035 CS33 înve altele valori etigale			9.229.985,97	9.229.985,97	9.229.985,97	9.229.985,97	9.229.985,97	
231 POSMEDU159477	Investiții proiecte în economi - cod serie 59477			37.200,00	37.200,00	37.200,00	37.200,00	37.200,00	
231 POSMEDU159477 ECONOMI	Investiții proiecte în economi - cod serie 59477			14.998,33	14.998,33	14.998,33	14.998,33	14.998,33	
231 POSMEDU159477 ECONOMI ALUT	Investiții proiecte în economi - cod serie 59477			124.530,00	124.530,00	124.530,00	124.530,00	124.530,00	
231 POSMEDU159477 ECONOMI AVIZE	Investiții proiecte în economi - cod serie 59477			54.672,00	54.672,00	54.672,00	54.672,00	54.672,00	
231 POSMEDU159477 ECONOMI CS1	Investiții proiecte în economi - cod serie 59477			37.200,00	37.200,00	37.200,00	37.200,00	37.200,00	
231 POSMEDU159477 ECONOMI SALAR	Investiții proiecte în economi - cod serie 59477			3.551,12	3.551,12	3.551,12	3.551,12	3.551,12	
231 POSMEDU159477 ECON_PUBLICIT	Investiții proiecte în economi - cod serie 59477			1.238.931,80	1.238.931,80	1.238.931,80	1.238.931,80	1.238.931,80	
231 POSMEDU159477 ECON_AVIZE TVA	Investiții proiecte în economi - cod serie 59477			29.887,20	29.887,20	29.887,20	29.887,20	29.887,20	
231 POSMEDU159477 ECONPUBLICITATE	Investiții proiecte în economi - cod serie 59477			2.279,95	2.279,95	2.279,95	2.279,95	2.279,95	
231 POSMEDU159477 ECONPUBLICITATE	Investiții proiecte în economi - cod serie 59477			325.502,28	325.502,28	325.502,28	325.502,28	325.502,28	
231 POSMEDU159477 ECONPUBLICITATE	Investiții proiecte în economi - cod serie 59477			373.931,29	373.931,29	373.931,29	373.931,29	373.931,29	
231 POSMEDU159477 ECONPUBLICITATE	Investiții proiecte în economi - cod serie 59477			364.018,52	364.018,52	364.018,52	364.018,52	364.018,52	
231 POSMEDU159477 ECONPUBLICITATE	Investiții proiecte în economi - cod serie 59477			1.079.632,29	1.079.632,29	1.079.632,29	1.079.632,29	1.079.632,29	
231 POSMEDU159477 ECONPUBLICITATE	Investiții proiecte în economi - cod serie 59477			5.309.705,09	5.309.705,09	5.309.705,09	5.309.705,09	5.309.705,09	
231 POSMEDU159477 ECONPUBLICITATE	Investiții proiecte în economi - cod serie 59477			222.518,00	222.518,00	222.518,00	222.518,00	222.518,00	
231 POSMEDU159477 ECONPUBLICITATE	Investiții proiecte în economi - cod serie 59477			473.159,41	473.159,41	473.159,41	473.159,41	473.159,41	
231 POSMEDU159477 ECONPUBLICITATE	Investiții proiecte în economi - cod serie 59477			1.564.674,80	1.564.674,80	1.564.674,80	1.564.674,80	1.564.674,80	
231 POSMEDU159477 ECONPUBLICITATE	Investiții proiecte în economi - cod serie 59477			14.848,47	14.848,47	14.848,47	14.848,47	14.848,47	
231 POSMEDU159477 ECONPUBLICITATE	Investiții proiecte în economi - cod serie 59477			1.546.826,13	1.546.826,13	1.546.826,13	1.546.826,13	1.546.826,13	
231 POSMEDU159477 ECONPUBLICITATE	Investiții proiecte în economi - cod serie 59477			1.547.493,13	1.547.493,13	1.547.493,13	1.547.493,13	1.547.493,13	
231 POSMEDU159477 ECONPUBLICITATE	Investiții proiecte în economi - cod serie 59477			-0,01	-0,01	-0,01	-0,01	-0,01	
231 POSMEDU159477 ECONPUBLICITATE	Investiții proiecte în economi - cod serie 59477			-0,01	-0,01	-0,01	-0,01	-0,01	
231 POSMEDU159477 ECONPUBLICITATE	Investiții proiecte în economi - cod serie 59477			674.333,72	674.333,72	674.333,72	674.333,72	674.333,72	
231 POSMEDU159477 ECONPUBLICITATE	Investiții proiecte în economi - cod serie 59477			26,81	26,81	26,81	26,81	26,81	
231 POSMEDU159477 ECONPUBLICITATE	Investiții proiecte în economi - cod serie 59477			20,81	20,81	20,81	20,81	20,81	
231 POSMEDU159477 ECONPUBLICITATE	Investiții proiecte în economi - cod serie 59477			251,82	251,82	251,82	251,82	251,82	
231 POSMEDU159477 ECONPUBLICITATE	Investiții proiecte în economi - cod serie 59477			362,19	362,19	362,19	362,19	362,19	
231 POSMEDU159477 ECONPUBLICITATE	Investiții proiecte în economi - cod serie 59477			8.626,20	8.626,20	8.626,20	8.626,20	8.626,20	
231 POSMEDU159477 ECONPUBLICITATE	Investiții proiecte în economi - cod serie 59477			2.283,25	2.283,25	2.283,25	2.283,25	2.283,25	
231 POSMEDU159477 ECONPUBLICITATE	Investiții proiecte în economi - cod serie 59477			1.451,61	1.451,61	1.451,61	1.451,61	1.451,61	
231 POSMEDU159477 ECONPUBLICITATE	Investiții proiecte în economi - cod serie 59477			86.967,26	86.967,26	86.967,26	86.967,26	86.967,26	
231 POSMEDU159477 ECONPUBLICITATE	Investiții proiecte în economi - cod serie 59477			13.295,15	13.295,15	13.295,15	13.295,15	13.295,15	
231 POSMEDU159477 ECONPUBLICITATE	Investiții proiecte în economi - cod serie 59477			13.295,15	13.295,15	13.295,15	13.295,15	13.295,15	
231 POSMEDU159477 ECONPUBLICITATE	Investiții proiecte în economi - cod serie 59477			2.304,14	2.304,14	2.304,14	2.304,14	2.304,14	
231 POSMEDU159477 ECONPUBLICITATE	Investiții proiecte în economi - cod serie 59477			73.313,99	73.313,99	73.313,99	73.313,99	73.313,99	
231 POSMEDU159477 ECONPUBLICITATE	Investiții proiecte în economi - cod serie 59477			10.646,81	10.646,81	10.646,81	10.646,81	10.646,81	
231 POSMEDU159477 ECONPUBLICITATE	Investiții proiecte în economi - cod serie 59477			2.161,705,18	2.161,705,18	2.161,705,18	2.161,705,18	2.161,705,18	
231 POSMEDU159477 ECONPUBLICITATE	Investiții proiecte în economi - cod serie 59477			1.244.430,73	1.244.430,73	1.244.430,73	1.244.430,73	1.244.430,73	
231 POSMEDU159477 ECONPUBLICITATE	Investiții proiecte în economi - cod serie 59477			910.987,50	910.987,50	910.987,50	910.987,50	910.987,50	
231 POSMEDU159477 ECONPUBLICITATE	Investiții proiecte în economi - cod serie 59477			2.279,95	2.279,95	2.279,95	2.279,95	2.279,95	

Mureșul ROM

BALANTA CONTINUT  
Anul fiscal: 2015  
perioada: 01-01-2015 - 31-12-2015

Simbol cont	Descriere Cont	Sold la începutul anului Debit	Sold la începutul anului Credit	Răzui Debit	Răzui Credit	Total sume Debit	Total sume Credit	Sold final Debit	Sold final Credit
2814.01	Amortizări, mobilier, aparatură, birotică, echipamente - decontat		128.994.01		10.742.02		137.736.03		137.736.03
2814.01	Amortizări, mobilier, aparatură, birotică, echipamente - decontat		21.997.81		7.489.41		29.487.22		29.487.22
2814.01	Amortizări, mobilier, aparatură, birotică, echipamente - decontat		1.588.932.22		3.382.039.20		4.971.971.42		4.971.971.42
302	Materiale consumabile	114.231.89		362.013.53	233.985.86	478.245.42	233.985.86	242.259.53	
3021.01	Materiale auxiliare	87.981.88		260.733.48	142.228.21	348.715.96	142.228.21	206.487.75	
3021.02	Materiale consumabile (inginerie, rețea și telecomunicații)	1.287.50		50.373.09	44.192.56	57.942.56	44.192.56	13.750.00	
3028.01	Alte materiale consumabile	26.280.01		101.279.85	91.759.86	127.259.86	91.759.86	35.770.18	
303	Materiale de natura obiectelor de inventar	30.062.03		166.311.13	72.171.98	205.974.05	72.171.98	133.802.08	
3031	Obiecte de inventar în magazie	39.062.03		166.311.13	72.171.98	205.974.05	72.171.98	133.802.08	
Total clase 3 CONTINUT DE STOCURI SI PRODUCTE IN CURS DE EXECUTIE		153.894.82	0.00	528.324.66	306.157.87	834.176.48	306.157.87	378.018.61	0.00
401	Furnizori								
401.01	Furnizori euro		4.214.321.58	10.571.006.05	10.765.280.10	10.571.006.05	14.978.607.65	14.978.607.65	4.408.585.63
404.01	Furnizori de energie		4.214.321.58	10.548.664.73	10.743.988.94	10.548.664.73	14.958.310.52	14.958.310.52	4.408.585.63
404.01	Furnizori de energie		1.351.987.42	21.341.32	21.291.16	21.341.32	21.291.16	50.16	
404.01	Furnizori de energie		273.842.28	68.478.627.87	91.222.286.53	68.478.627.87	92.674.253.95	4.195.638.28	
404.01	Furnizori de energie		1.078.145.13	3.171.202.40	3.103.545.43	3.171.202.40	3.627.387.77	456.165.32	
408.01	Furnizori din imobilizări-pozitiv cu serie 17727			55.372.908.59	58.028.994.40	55.372.908.59	58.107.109.53	3.734.170.95	
409	Furnizori din imobilizări-pozitiv cu serie 59477			20.629.925.88	20.629.925.88	20.629.925.88	20.629.925.88		
4091	Furnizori din imobilizări-pozitiv cu serie 59477			9.304.950.81	9.304.950.81	9.304.950.81	9.304.950.81		
4092	Furnizori din imobilizări-pozitiv cu serie 59477			163.270.00	4.052.08	163.270.00	167.322.08	5.270.01	
4094	Furnizori din imobilizări-pozitiv cu serie 59477			12.572.74	28.192.70	28.192.70	28.192.70	2.499.02	
4094.01	Furnizori din imobilizări-pozitiv cu serie 59477			0.02	1.900.00	1.900.00	1.900.00	14.820.82	
4094.02	Furnizori din imobilizări-pozitiv cu serie 59477			10.772.76	516.910.85	10.772.76	516.910.85	10.772.76	
4094.03	Furnizori din imobilizări-pozitiv cu serie 59477			3.590.92	3.590.92	3.590.92	3.590.92	3.590.92	
411	Chiria 18001								
411	Chiria 18001								
4111	Chiria								
4111.01	Chiria	7.145.315.17		14.938.168.09	13.079.485.59	22.083.664.08	13.079.485.59	9.003.969.48	
4111.02	Chiria - benzina	7.086.055.39		14.538.168.09	13.081.467.44	22.026.224.28	13.081.467.44	8.994.756.04	
4111.03	Chiria - benzina	1.273.515.73		2.646.212.86	2.079.570.02	3.919.778.81	2.079.570.02	1.839.758.59	
4111.04	Chiria - benzina	911.089.11		690.858.42	666.282.81	1.091.347.53	666.282.81	1.025.664.92	
4111.05	Chiria - benzina	2.935.913.88		5.693.789.60	5.115.310.49	8.824.703.28	5.115.310.49	3.509.382.79	
4111.06	Chiria - benzina	138.558.08		383.228.80	187.069.81	379.227.87	187.069.81	16.007.21	
4111.07	Chiria - benzina	29.479.59		182.775.82	187.069.81	212.246.41	187.069.81	25.178.50	
4111.08	Chiria - benzina	645.312.00		3.665.296.51	3.524.318.55	4.310.000.51	3.524.318.55	786.291.96	
4111.09	Chiria - benzina								
4111.10	Chiria - benzina								
4111.11	Chiria - benzina	45.63		74.938.24	3.909.68	3.909.68	3.909.68	0.89	
4111.12	Chiria - benzina	1.017.520.76		72.792.16	72.792.16	74.973.87	72.792.16	2.181.71	
4111.13	Chiria - benzina	78.814.17		1.020.351.39	516.910.85	2.037.872.15	516.910.85	1.520.981.27	
4111.14	Chiria - benzina	61.987.23		160.018.28	168.084.04	226.032.85	168.084.04	69.944.81	
4111.15	Chiria - benzina	247.51		570.288.14	521.256.08	631.856.57	521.256.08	110.320.29	
4111.16	Chiria - benzina								
4111.17	Chiria - benzina								
4111.18	Chiria - benzina								
4111.19	Chiria - benzina								
4111.20	Chiria - benzina								
4111.21	Chiria - benzina								
4111.22	Chiria - benzina								
4111.23	Chiria - benzina								
4111.24	Chiria - benzina								
4111.25	Chiria - benzina								
4111.26	Chiria - benzina								
4111.27	Chiria - benzina								
4111.28	Chiria - benzina								
4111.29	Chiria - benzina								
4111.30	Chiria - benzina								
4111.31	Chiria - benzina								
4111.32	Chiria - benzina								
4111.33	Chiria - benzina								
4111.34	Chiria - benzina								
4111.35	Chiria - benzina								
4111.36	Chiria - benzina								
4111.37	Chiria - benzina								
4111.38	Chiria - benzina								
4111.39	Chiria - benzina								
4111.40	Chiria - benzina								
4111.41	Chiria - benzina								
4111.42	Chiria - benzina								
4111.43	Chiria - benzina								
4111.44	Chiria - benzina								
4111.45	Chiria - benzina								
4111.46	Chiria - benzina								
4111.47	Chiria - benzina								
4111.48	Chiria - benzina								
4111.49	Chiria - benzina								
4111.50	Chiria - benzina								
4111.51	Chiria - benzina								
4111.52	Chiria - benzina								
4111.53	Chiria - benzina								
4111.54	Chiria - benzina								
4111.55	Chiria - benzina								
4111.56	Chiria - benzina								
4111.57	Chiria - benzina								
4111.58	Chiria - benzina								
4111.59	Chiria - benzina								
4111.60	Chiria - benzina								
4111.61	Chiria - benzina								
4111.62	Chiria - benzina								
4111.63	Chiria - benzina								
4111.64	Chiria - benzina								
4111.65	Chiria - benzina								
4111.66	Chiria - benzina								
4111.67	Chiria - benzina								
4111.68	Chiria - benzina								
4111.69	Chiria - benzina								
4111.70	Chiria - benzina								
4111.71	Chiria - benzina								
4111.72	Chiria - benzina								
4111.73	Chiria - benzina								
4111.74	Chiria - benzina								
4111.75	Chiria - benzina								
4111.76	Chiria - benzina								
4111.77	Chiria - benzina								
4111.78	Chiria - benzina								
4111.79	Chiria - benzina								
4111.80	Chiria - benzina								
4111.81	Chiria - benzina								
4111.82	Chiria - benzina								
4111.83	Chiria - benzina								
4111.84	Chiria - benzina								
4111.85	Chiria - benzina								
4111.86	Chiria - benzina								
4111.87	Chiria - benzina								
4111.88	Chiria - benzina								
4111.89	Chiria - benzina								
4111.90	Chiria - benzina								
4111.91	Chiria - benzina								
4111.92	Chiria - benzina								
4111.93	Chiria - benzina								
4111.94	Chiria - benzina								
4111.95	Chiria - benzina								
4111.96	Chiria - benzina								
4111.97	Chiria - benzina								
4111.98	Chiria - benzina								
4111.99	Chiria - benzina								
412	Chiria - benzina								
421	Chiria - benzina								
421.01	Chiria - benzina								
421.02	Chiria - benzina								
421.03	Chiria - benzina								
421.04	Chiria - benzina								
421.05	Chiria - benzina								
421.06	Chiria - benzina								
421.07	Chiria - benzina								
421.08	Chiria - benzina								
421.09	Chiria - benzina								
421.10	Chiria - benzina								
421.11	Chiria - benzina								
421.12	Chiria - benzina								
421.13	Chiria - benzina								
421.14	Chiria - benzina								
421.15	Chiria - benzina								
421.16	Chiria - benzina								
421.17	Chiria - benzina								
421.18	Chiria - benzina								
421.19	Chiria - benzina								
421.20	Chiria - benzina								
421.21	Chiria - benzina								
421.22	Chiria - benzina								
421.23	Chiria - benzina								
421.24	Chiria - benzina								
421.25	Chiria - benzina								
421.26	Chiria - benzina								
421.27	Chiria - benzina								
421.28	Chiria - benzina								
421.29	Chiria - benzina								
421.30	Chiria - benzina								
421.31	Chiria - benzina								
421.32	Chiria - benzina								
421.33	Chiria - benzina								





## Balance contribution

Annual Report 2011

periodo: 01-01-2015 - 31-12-2015

Simbol cont	Descriere Cont	Sold la începutul anului	Sold la începutul anului	Rolul contului	Rolul contului	Total sume	Total sume	Sold final	Sold final
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
446.03	Impozit teren in folosinta		896.00	5,384.00	4,488.00	5,384.00	4,488.00	5,384.00	4,488.00
446.04	Taxa mijloace de transport auto			21,493.00	21,493.00	21,493.00	21,493.00	21,493.00	21,493.00
446.10	Impozit pe constructii			228.00	228.00	228.00	228.00	228.00	228.00
447	Fonduri speciale-taxa si vanzarea marfelor		5,203.00	50,407.30	49,673.67	50,407.30	49,673.67	54,676.67	4,405.33
447.01	Taxa teren 0,12% vanzari		2,697.00	14,831.30	13,296.67	14,831.30	13,296.67	15,693.67	1,062.67
4472	Fonduri speciale		2,696.00	35,576.00	36,377.06	35,576.00	36,377.06	36,983.06	2,407.06
4472.01	Fond Financiar lina up		2,696.00	35,576.00	36,377.06	35,576.00	36,377.06	36,983.06	2,407.06
456	Decorati cu secotii si privat capital			15,965,800.00	15,965,800.00	15,965,800.00	15,965,800.00	15,965,800.00	
456.1	Participatii la capital social			15,965,800.00	15,965,800.00	15,965,800.00	15,965,800.00	15,965,800.00	
461	Debitii diversi	-466,032.03		1,279,573.46	1,183,452.29	1,492,122.95	1,183,452.29	511,654.12	308,670.66
461.01	Debitii diversi	212,948.47		1,279,573.46	1,183,452.29	1,492,122.95	1,183,452.29	308,670.66	
461.04	Debitii diversi - pensii si pensii de invaliditate	235,483.46		16,869,082.16	508,659.51	16,869,082.16	508,659.51	202,983.46	
462	Creditii diversi		23,211,996.71	16,702,721.70	283,680.45	16,702,721.70	23,211,996.71	23,211,996.71	6,831,964.06
462.01	Creditii diversi		387,306.38	16,702,721.70	283,680.45	16,702,721.70	387,306.38	387,306.38	
462 POSMEDU17727	Creditii diversi - poimedu cod sime 17727		22,814,688.33	16,080,139.67	203,080.45	16,080,139.67	22,814,688.33	22,814,688.33	6,395,646.66
462 POSMEDU17727 BL NEELIABLE	Creditii diversi - poimedu BL neeligibile		22,406,010.30	633,582.12	633,582.12	633,582.12	22,406,010.30	633,582.12	6,336,870.63
462 POSMEDU17727 COPRIAN/AIE	Creditii diversi - poimedu cofinanciare la		458,678.03	203,080.45	203,080.45	203,080.45	458,678.03	203,080.45	58,608.65
462 POSMEDU154035	Creditii diversi - poimedu cofinanciare la			166,370.37	224,879.06	166,370.37	224,879.06	546,439.20	
462 POSMEDU154035 BL	Creditii diversi - poimedu cofinanciare la			166,370.37	224,879.06	166,370.37	224,879.06	2,891.94	
471	Creditii diversi - poimedu cofinanciare la	30,966.51		563,192.53	47,752.34	594,192.04	47,752.34	4,278.06	
471.02	Creditii diversi - poimedu cofinanciare la	1,500.40		7,443.00	5,839.46	6,731.40	5,839.46	2,891.94	
471.04	Creditii diversi - poimedu cofinanciare la	11,759.13		30,886.57	21,208.58	42,617.64	21,208.58	21,279.06	
471.06	Creditii diversi - poimedu cofinanciare la	216.62		520.00	303.36	736.62	303.36	433.28	
471.08	Creditii diversi - poimedu cofinanciare la	14,389.42		6,336.70	16,511.66	20,736.12	16,511.66	4,224.46	
471.08	Creditii diversi - poimedu cofinanciare la	3,032.04		1,246.02	3,739.78	4,278.06	3,739.78	519.18	
472	Creditii diversi - poimedu cofinanciare la		7,306.19	6,061.19	806.19	6,061.19	7,306.19	517,091.30	6,500.00
472.01	Creditii diversi - poimedu cofinanciare la		6,500.00	6,061.19	806.19	6,061.19	6,500.00	6,500.00	
472 POSMEDU17727	Creditii diversi - poimedu cofinanciare la		806.19	4,987,678.46	4,878,694.76	4,987,678.46	4,878,694.76	88,547.53	2,813.34
473	Debitii diversi	27.04		2,731.15	1,075.55	2,731.15	1,075.55	1,075.55	
473.01	Debitii diversi		1,075.55	20,672.19	20,672.19	20,672.19	20,672.19	40,284.93	
473.02	Debitii diversi		2,234.17	4,100,869.26	4,080,584.33	4,100,869.26	4,080,584.33		
473.03	Debitii diversi			1,217.63	2,747.32	2,747.32	2,747.32		
473.04	Debitii diversi		4,851.93	13,000	732.77	732.77	25.38		
473.06	Debitii diversi		1,529.48	25.38	1.82	1.82	25.38		
473.08	Debitii diversi		25.38	1.82	1.82	1.82	1.82		
473.09	Debitii diversi		0.73	124.00	135.02	135.02	135.02		
473.10	Debitii diversi		11.02	5.63	0.10	5.63	5.63		
473.11	Debitii diversi			0.76	0.76	0.76	0.76		
473.12	Debitii diversi		1,568.00			1,568.00		1,568.00	
473.13	Debitii diversi		878.68	4,825.56	3,948.68	4,825.56	3,948.68		
473.14	Debitii diversi		198.00	1,216.74	1,414.74	1,414.74	1,414.74		
473.15	Debitii diversi		648.11	187.30	735.41	735.41	735.41		
473.17	Debitii diversi			739,433.17	739,433.17	739,433.17	739,433.17		
473.18	Debitii diversi			49,009.94	49,009.94	49,009.94	49,009.94		
473.19	Debitii diversi			72.14	72.14	72.14	72.14		
473.20	Debitii diversi			51,456.94	51,456.94	51,456.94	51,456.94		
475	Companii - clientii		207,258,080.03	11,506,689.68	63,779,490.46	11,506,689.68	331,037,550.49	319,530,860.81	87,375,705.05
475.1 POSMEDU17727	Subtr. investiti poimedu cod sime 17727		75,502,275.22	11,443,439.63	63,582.12	63,582.12	87,375,705.05	87,375,705.05	
475.1 POSMEDU17727 BL	Subtr. investiti poimedu cod sime 17727		3,787,562.92				4,421,205.04	4,421,205.04	
475.1 POSMEDU17727 BIS	Subtr. investiti poimedu cod sime 17727		24,619,429.23		5,916,212.84	5,916,212.84	28,536,152.07	28,536,152.07	
475.1 POSMEDU17727 TVA	Subtr. investiti poimedu cod sime 17727		47,504,833.07		6,924,634.87	6,924,634.87	54,418,287.94	54,418,287.94	
4751 POSMEDU154035	Subtr. investiti poimedu cod sime 154035			689.13			7,074,098.13	7,074,098.13	





Metoda: FIOM

perioada: 01-01-2015 - 31-12-2015

Simbol cont	Denumire Cont	Sold la începutul anului Debit	Sold la începutul anului Credit	Ruși conturi Debit	Ruși conturi Credit	Total sume Debit	Total sume Credit	Sold final Debit	Sold final Credit
581 POSMEDIU17727.01	Vr. int. taxa contul dedicata procedurii cod seria 17727			38,208,590.27	38,208,590.27	38,208,590.27	38,208,590.27		
581 POSMEDIU17727.02	Variantele casei sediu pentru proiect - cod seria 17727			5,250,000.00	5,250,000.00	5,250,000.00	5,250,000.00		
581 POSMEDIU17727.03	Variantele cont vob nr 15 pentru proiect - cod seria 17727			5,994,729.60	5,994,729.60	5,994,729.60	5,994,729.60		
581 POSMEDIU17727.04	Variantele cont apia pentru proiect - cod seria 17727			20,463,617.51	20,463,617.51	20,463,617.51	20,463,617.51		
581 POSMEDIU17727.05	Variantele cont vob nr 02 pentru proiect - cod seria 17727			20,463,617.51	20,463,617.51	20,463,617.51	20,463,617.51		
581 POSMEDIU54035.01	Vr. int. taxa contul dedicata procedurii cod seria 54035			20,463,617.51	20,463,617.51	20,463,617.51	20,463,617.51		
581 POSMEDIU54035.02	Variantele cont tax nr 10 pentru proiect - cod seria 54035			22.00	22.00	22.00	22.00		
581 POSMEDIU59477.01	Variantele scheme pomelcu cod seria 59477			8,302,852.87	8,302,852.87	8,302,852.87	8,302,852.87		
581 POSMEDIU59477.02	Variantele cont vob nr 02 pt proiect cod seria 59477			4,156,498.71	4,156,498.71	4,156,498.71	4,156,498.71		
581 POSMEDIU59477.03	Variantele cont nr 03 pt proiect cod seria 59477			373,650.00	373,650.00	373,650.00	373,650.00		
581 POSMEDIU59477.04	Vr. int. taxa contul dedicata procedurii cod seria 59477			4,770,883.76	4,770,883.76	4,770,883.76	4,770,883.76		
	Variantele casa sediu pentru proiect cod seria 59477			1,820.40	1,820.40		1,820.40		
Total suma: 5 CONTURI DE TREZORERIE		32,165,952.15	0.00	1,537,033,223.12	1,562,248,696.72	1,569,216,175.27	1,562,248,696.72	6,070,464.55	0.00
602	Chebelul cu materialul consumabile			406,360.82	406,360.82	406,360.82	406,360.82		
602.01	Chebelul cu materialul auxiliar			142,226.21	142,226.21	142,226.21	142,226.21		
602.01.01	Chebelul trasei apa			44,192.50	44,192.50	44,192.50	44,192.50		
602.01.02	Materialul consumabil (ingrasamaze si hranam)			98,033.71	98,033.71	98,033.71	98,033.71		
602.01.03	Chebelul pentru combustibil			169,378.47	169,378.47	169,378.47	169,378.47		
602.01.04	Chebelul pentru combustibil - deducibile			119,508.17	119,508.17	119,508.17	119,508.17		
602.01.05	Chebelul pentru presale de schimb - deducibile			49,870.30	49,870.30	49,870.30	49,870.30		
602.01.06	Chebelul pentru presale de schimb - deducibile			1,488.24	1,488.24	1,488.24	1,488.24		
602.01.07	Chebelul pentru presale de schimb - deducibile			1,488.22	1,488.22	1,488.22	1,488.22		
602.01.08	Chebelul pentru presale de schimb - deducibile			91,759.68	91,759.68	91,759.68	91,759.68		
602.01.09	Chebelul pentru presale de schimb - deducibile			72,171.98	72,171.98	72,171.98	72,171.98		
602.01.10	Chebelul pentru presale de schimb - deducibile			38,301.48	38,301.48	38,301.48	38,301.48		
602.01.11	Chebelul pentru presale de schimb - deducibile			8,339.31	8,339.31	8,339.31	8,339.31		
602.01.12	Chebelul pentru presale de schimb - deducibile			29,962.17	29,962.17	29,962.17	29,962.17		
602.01.13	Chebelul pentru presale de schimb - deducibile			2,651,047.30	2,651,047.30	2,651,047.30	2,651,047.30		
602.01.14	Chebelul pentru presale de schimb - deducibile			1,778,225.68	1,778,225.68	1,778,225.68	1,778,225.68		
602.01.15	Chebelul pentru presale de schimb - deducibile			96,566.85	96,566.85	96,566.85	96,566.85		
602.01.16	Chebelul pentru presale de schimb - deducibile			742,480.54	742,480.54	742,480.54	742,480.54		
602.01.17	Chebelul pentru presale de schimb - deducibile			12,271.88	12,271.88	12,271.88	12,271.88		
602.01.18	Chebelul pentru presale de schimb - deducibile			1,435.57	1,435.57	1,435.57	1,435.57		
602.01.19	Chebelul pentru presale de schimb - deducibile			13,405.45	13,405.45	13,405.45	13,405.45		
602.01.20	Chebelul pentru presale de schimb - deducibile			6,659.23	6,659.23	6,659.23	6,659.23		
602.01.21	Chebelul pentru presale de schimb - deducibile			193,719.85	193,719.85	193,719.85	193,719.85		
602.01.22	Chebelul pentru presale de schimb - deducibile			17,476.36	17,476.36	17,476.36	17,476.36		
602.01.23	Chebelul pentru presale de schimb - deducibile			15,429.76	15,429.76	15,429.76	15,429.76		
602.01.24	Chebelul pentru presale de schimb - deducibile			5,523.37	5,523.37	5,523.37	5,523.37		
602.01.25	Chebelul pentru presale de schimb - deducibile			1,360.58	1,360.58	1,360.58	1,360.58		
602.01.26	Chebelul pentru presale de schimb - deducibile			27,342.96	27,342.96	27,342.96	27,342.96		
602.01.27	Chebelul pentru presale de schimb - deducibile			27,342.42	27,342.42	27,342.42	27,342.42		
602.01.28	Chebelul pentru presale de schimb - deducibile			956.00	956.00	956.00	956.00		
602.01.29	Chebelul pentru presale de schimb - deducibile			1,852.42	1,852.42	1,852.42	1,852.42		
602.01.30	Chebelul pentru presale de schimb - deducibile			95,062.00	95,062.00	95,062.00	95,062.00		
602.01.31	Chebelul pentru presale de schimb - deducibile			270.56	270.56	270.56	270.56		
602.01.32	Chebelul pentru presale de schimb - deducibile			270.51	270.51	270.51	270.51		
602.01.33	Chebelul pentru presale de schimb - deducibile			832.91	832.91	832.91	832.91		
602.01.34	Chebelul pentru presale de schimb - deducibile			226,096.62	226,096.62	226,096.62	226,096.62		
602.01.35	Chebelul pentru presale de schimb - deducibile			162,838.51	162,838.51	162,838.51	162,838.51		
602.01.36	Chebelul pentru presale de schimb - deducibile			19,179.73	19,179.73	19,179.73	19,179.73		
602.01.37	Chebelul pentru presale de schimb - deducibile			26,629.06	26,629.06	26,629.06	26,629.06		

Moneda: RON

**Balanța conturilor**  
 Anul fiscal: 2015  
 perioada: 01-01-2015 - 31-12-2015

Simbol cont	Denumire Cont	Sold la inceputul anului Debit	Sold la inceputul anului Credit	Pluș/cușuț Debit	Pluș/cușuț Credit	Total sumă Debit	Total sumă Credit	Sold final Debit	Sold final Credit
612.06	Chirie sediul secundar tringaru		17.419.32	57.145.96	17.419.32	57.145.96	17.419.32		
613	Cheltuieli cu primele de asigurare		10.516.04	10.516.04	10.516.04	10.516.04	10.516.04		
613.01	Asigurare casco masini		10.130.08	10.130.05	10.130.05	10.130.05	10.130.05		
613.02	Asigurare rca masini		13.025.74	13.025.74	13.025.74	13.025.74	13.025.74		
613.04	Casco deductibla - de la 01.07.2012		13.025.38	13.025.38	13.025.38	13.025.38	13.025.38		
613.05	Rca deductibla - de la 01.07.2012		4.989.29	4.989.29	4.989.29	4.989.29	4.989.29		
613.06	Rca deductibla - de la 01.07.2012		4.989.12	4.989.12	4.989.12	4.989.12	4.989.12		
613.061	Chelt meducabile asigurare de viata		235.28	235.28	235.28	235.28	235.28		
613.062	Chelt meducabile asigurare de viata		235.08	235.08	235.08	235.08	235.08		
613.062	Cheltuieli de protocol, mediana si publicitate		44.093.24	44.093.24	44.093.24	44.093.24	44.093.24		
623	Cheltuieli de protocol		34.381.82	34.381.82	34.381.82	34.381.82	34.381.82		
623.01	Cheltuieli de mediana si publicitate		9.731.42	9.731.42	9.731.42	9.731.42	9.731.42		
624	Cheltuieli cu transport bunuri si persoane		158.38	158.38	158.38	158.38	158.38		
624.01	Cheltuieli cu transport bunuri		132.20	132.20	132.20	132.20	132.20		
624.02	Cheltuieli cu deplasari interne - diurna		24.19	24.19	24.19	24.19	24.19		
625	Cheltuieli cu deplasari interne - cazare		4.797.54	4.797.54	4.797.54	4.797.54	4.797.54		
625.01	Cheltuieli cu deplasari interne - diurna		69.00	69.00	69.00	69.00	69.00		
625.02	Cheltuieli cu deplasari interne - transport		2.048.29	2.048.29	2.048.29	2.048.29	2.048.29		
625.03	Cheltuieli cu deplasari externe - diurna		46.00	46.00	46.00	46.00	46.00		
625.04	Cheltuieli cu deplasari externe - cazare		953.88	953.88	953.88	953.88	953.88		
625.05	Cheltuieli cu deplasari externe - transport		1.680.37	1.680.37	1.680.37	1.680.37	1.680.37		
625.06	Cheltuieli cu deplasari externe - diurna		95.466.17	95.466.17	95.466.17	95.466.17	95.466.17		
625.07	Cheltuieli cu deplasari externe - transport		78.347.67	78.347.67	78.347.67	78.347.67	78.347.67		
626	Cheltuieli pentru		4.858.85	4.858.85	4.858.85	4.858.85	4.858.85		
626.01	Cheltuieli pentru		12.259.65	12.259.65	12.259.65	12.259.65	12.259.65		
626.02	Cheltuieli pentru		52.310.79	52.310.79	52.310.79	52.310.79	52.310.79		
627	Cheltuieli cu servicii bancare si asistenta		50.061.21	50.061.21	50.061.21	50.061.21	50.061.21		
627.01	Cheltuieli comision		1.146.47	1.146.47	1.146.47	1.146.47	1.146.47		
627.02	Cheltuieli deductibile comision		573.40	573.40	573.40	573.40	573.40		
627.02.1	Cheltuieli deductibile comision		573.07	573.07	573.07	573.07	573.07		
627.02.2	Cheltuieli deductibile comision		1.025.02	1.025.02	1.025.02	1.025.02	1.025.02		
627.02.3	Cheltuieli deductibile comision		569.50	569.50	569.50	569.50	569.50		
627.02.4	Cheltuieli deductibile comision		171.52	171.52	171.52	171.52	171.52		
627.02.5	Cheltuieli deductibile comision		82.00	82.00	82.00	82.00	82.00		
627.02.6	Cheltuieli deductibile comision		202.00	202.00	202.00	202.00	202.00		
627.02.7	Cheltuieli deductibile comision		29.00	29.00	29.00	29.00	29.00		
627.02.8	Cheltuieli deductibile comision		29.00	29.00	29.00	29.00	29.00		
627.02.9	Cheltuieli deductibile comision		29.00	29.00	29.00	29.00	29.00		
627.02.10	Cheltuieli deductibile comision		29.00	29.00	29.00	29.00	29.00		
627.02.11	Cheltuieli deductibile comision		29.00	29.00	29.00	29.00	29.00		
627.02.12	Cheltuieli deductibile comision		29.00	29.00	29.00	29.00	29.00		
627.02.13	Cheltuieli deductibile comision		29.00	29.00	29.00	29.00	29.00		
627.02.14	Cheltuieli deductibile comision		29.00	29.00	29.00	29.00	29.00		
627.02.15	Cheltuieli deductibile comision		29.00	29.00	29.00	29.00	29.00		
627.02.16	Cheltuieli deductibile comision		29.00	29.00	29.00	29.00	29.00		
627.02.17	Cheltuieli deductibile comision		29.00	29.00	29.00	29.00	29.00		
627.02.18	Cheltuieli deductibile comision		29.00	29.00	29.00	29.00	29.00		
627.02.19	Cheltuieli deductibile comision		29.00	29.00	29.00	29.00	29.00		
627.02.20	Cheltuieli deductibile comision		29.00	29.00	29.00	29.00	29.00		
627.02.21	Cheltuieli deductibile comision		29.00	29.00	29.00	29.00	29.00		
627.02.22	Cheltuieli deductibile comision		29.00	29.00	29.00	29.00	29.00		
627.02.23	Cheltuieli deductibile comision		29.00	29.00	29.00	29.00	29.00		
627.02.24	Cheltuieli deductibile comision		29.00	29.00	29.00	29.00	29.00		
627.02.25	Cheltuieli deductibile comision		29.00	29.00	29.00	29.00	29.00		
627.02.26	Cheltuieli deductibile comision		29.00	29.00	29.00	29.00	29.00		
627.02.27	Cheltuieli deductibile comision		29.00	29.00	29.00	29.00	29.00		
627.02.28	Cheltuieli deductibile comision		29.00	29.00	29.00	29.00	29.00		
627.02.29	Cheltuieli deductibile comision		29.00	29.00	29.00	29.00	29.00		
627.02.30	Cheltuieli deductibile comision		29.00	29.00	29.00	29.00	29.00		
627.02.31	Cheltuieli deductibile comision		29.00	29.00	29.00	29.00	29.00		
627.02.32	Cheltuieli deductibile comision		29.00	29.00	29.00	29.00	29.00		
627.02.33	Cheltuieli deductibile comision		29.00	29.00	29.00	29.00	29.00		
627.02.34	Cheltuieli deductibile comision		29.00	29.00	29.00	29.00	29.00		
627.02.35	Cheltuieli deductibile comision		29.00	29.00	29.00	29.00	29.00		
627.02.36	Cheltuieli deductibile comision		29.00	29.00	29.00	29.00	29.00		
627.02.37	Cheltuieli deductibile comision		29.00	29.00	29.00	29.00	29.00		
627.02.38	Cheltuieli deductibile comision		29.00	29.00	29.00	29.00	29.00		
627.02.39	Cheltuieli deductibile comision		29.00	29.00	29.00	29.00	29.00		
627.02.40	Cheltuieli deductibile comision		29.00	29.00	29.00	29.00	29.00		
627.02.41	Cheltuieli deductibile comision		29.00	29.00	29.00	29.00	29.00		
627.02.42	Cheltuieli deductibile comision		29.00	29.00	29.00	29.00	29.00		
627.02.43	Cheltuieli deductibile comision		29.00	29.00	29.00	29.00	29.00		
627.02.44	Cheltuieli deductibile comision		29.00	29.00	29.00	29.00	29.00		
627.02.45	Cheltuieli deductibile comision		29.00	29.00	29.00	29.00	29.00		
627.02.46	Cheltuieli deductibile comision		29.00	29.00	29.00	29.00	29.00		
627.02.47	Cheltuieli deductibile comision		29.00	29.00	29.00	29.00	29.00		
627.02.48	Cheltuieli deductibile comision		29.00	29.00	29.00	29.00	29.00		
627.02.49	Cheltuieli deductibile comision		29.00	29.00	29.00	29.00	29.00		
627.02.50	Cheltuieli deductibile comision		29.00	29.00	29.00	29.00	29.00		
627.02.51	Cheltuieli deductibile comision		29.00	29.00	29.00	29.00	29.00		
627.02.52	Cheltuieli deductibile comision		29.00	29.00	29.00	29.00	29.00		
627.02.53	Cheltuieli deductibile comision		29.00	29.00	29.00	29.00	29.00		
627.02.54	Cheltuieli deductibile comision		29.00	29.00	29.00	29.00	29.00		
627.02.55	Cheltuieli deductibile comision		29.00	29.00	29.00	29.00	29.00		
627.02.56	Cheltuieli deductibile comision		29.00	29.00	29.00	29.00	29.00		
627.02.57	Cheltuieli deductibile comision		29.00	29.00	29.00	29.00	29.00		
627.02.58	Cheltuieli deductibile comision		29.00	29.00	29.00	29.00	29.00		
627.02.59	Cheltuieli deductibile comision		29.00	29.00	29.00	29.00	29.00		
627.02.60	Cheltuieli deductibile comision		29.00	29.00	29.00	29.00	29.00		
627.02.61	Cheltuieli deductibile comision		29.00	29.00	29.00	29.00	29.00		
627.02.62	Cheltuieli deductibile comision		29.00	29.00	29.00	29.00	29.00		
627.02.63	Cheltuieli deductibile comision		29.00	29.00	29.00	29.00	29.00		
627.02.64	Cheltuieli deductibile comision		29.00	29.00	29.00	29.00	29.00		
627.02.65	Cheltuieli deductibile comision		29.00	29.00	29.00	29.00	29.00		
627.02.66	Cheltuieli deductibile comision		29.00	29.00	29.00	29.00	29.00		
627.02.67	Cheltuieli deductibile comision		29.00	29.00	29.00	29.00	29.00		
627.02.68	Cheltuieli deductibile comision		29.00	29.00	29.00	29.00	29.00		
627.02.69	Cheltuieli deductibile comision		29.00	29.00	29.00	29.00	29.00		
627.02.70	Cheltuieli deductibile comision		29.00	29.00	29.00	29.00	29.00		
627.02.7.									

Balantia conturilor

Anul fiscal: 2015

perioada: 01-01-2015 - 31-12-2015

Alte servicii

Scrib cod	Descrierea Cont	Sold la inceputul anului Debit	Sold la inceputul anului Credit	Ruile cumulat Debit	Ruile cumulat Credit	Total sume Debit	Total sume Credit	Sold final Debit	Sold final Credit
628.16	Servicii medicina muncii	33,674.63	33,674.63	33,674.63	33,674.63	33,674.63	33,674.63		
628.19	Servicii documenta	3,759.76	3,759.76	3,759.76	3,759.76	3,759.76	3,759.76		
628.22	Servicii ambiera autorizati	87,212.61	87,212.61	87,212.61	87,212.61	87,212.61	87,212.61		
628.24	Piese suspende canal - anu	44,095.47	44,095.47	44,095.47	44,095.47	44,095.47	44,095.47		
628.26	Servicii consultati	122,801.00	122,801.00	122,801.00	122,801.00	122,801.00	122,801.00		
628.27	Servicii decinare carbu tanogral	231.61	231.61	231.61	231.61	231.61	231.61		
628.28	Servicii tractori auto	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00		
628.28.01	Servicii deductibile tractori auto	112.00	112.00	112.00	112.00	112.00	112.00		
628.28.02	Servicii deductibile tractori auto	112.00	112.00	112.00	112.00	112.00	112.00		
628.29	Servicii paza	130,250.00	130,250.00	130,250.00	130,250.00	130,250.00	130,250.00		
628.90	Alte servicii	87,805.36	87,805.36	87,805.36	87,805.36	87,805.36	87,805.36		
635	Cheltuieli cu alte impozite taxe si vanzari de activitate	211,547.36	211,547.36	211,547.36	211,547.36	211,547.36	211,547.36		
635.05	Taxa anuara 0.1% venitur	13,296.67	13,296.67	13,296.67	13,296.67	13,296.67	13,296.67		
635.06	Impozite mijloace de transport	21,493.00	21,493.00	21,493.00	21,493.00	21,493.00	21,493.00		
635.07	Cheltuieli cu alte impozite si taxe	8,629.00	8,629.00	8,629.00	8,629.00	8,629.00	8,629.00		
635.08	Taxa cladir	1,288.00	1,288.00	1,288.00	1,288.00	1,288.00	1,288.00		
635.09	Impozit teren in vecinat	4,488.00	4,488.00	4,488.00	4,488.00	4,488.00	4,488.00		
635.10	Taxa mentinere licenta anu	2,725.00	2,725.00	2,725.00	2,725.00	2,725.00	2,725.00		
635.11	Taxa municipala apa cald - colectata de apa no	79,122.15	79,122.15	79,122.15	79,122.15	79,122.15	79,122.15		
635.12	Taxa mede lasang - debitata deductibila	4,955.39	4,955.39	4,955.39	4,955.39	4,955.39	4,955.39		
635.13	Taxa mede lasang - debitata deductibila	4,955.16	4,955.16	4,955.16	4,955.16	4,955.16	4,955.16		
635.14	Taxa rovinata	4,219.47	4,219.47	4,219.47	4,219.47	4,219.47	4,219.47		
635.14.1	Taxa rovinata - deductibila de la 01.07.2012	928.65	928.65	928.65	928.65	928.65	928.65		
635.14.2	Taxa rovinata - deductibila de la 01.07.2012	928.17	928.17	928.17	928.17	928.17	928.17		
635.17	Taxa sonale - reproductibila de la 01.07.2012	44.37	44.37	44.37	44.37	44.37	44.37		
635.19	Taxa licenta transport mar	344.36	344.36	344.36	344.36	344.36	344.36		
635.20	Taxa autorizatie S.A. emisa de anu	7,998.80	7,998.80	7,998.80	7,998.80	7,998.80	7,998.80		
635.21	Taxa autorizatie S.A. emisa de anu	6,975.00	6,975.00	6,975.00	6,975.00	6,975.00	6,975.00		
635.24	Cheltuieli cu servicii perso	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00		
635.25	Costul anu	228.00	228.00	228.00	228.00	228.00	228.00		
635.28	Impozit constructi	540.00	540.00	540.00	540.00	540.00	540.00		
635.32.01	Taxa radio tv	36,377.00	36,377.00	36,377.00	36,377.00	36,377.00	36,377.00		
641	Fond transport tax po	3,899,774.00	3,899,774.00	3,899,774.00	3,899,774.00	3,899,774.00	3,899,774.00		
641.01	Cheltuieli cu salarii personalu	3,894,961.00	3,894,961.00	3,894,961.00	3,894,961.00	3,894,961.00	3,894,961.00		
641.01.1	Cheltuieli privind asigurarea si protectia sociala	44,793.00	44,793.00	44,793.00	44,793.00	44,793.00	44,793.00		
645	Cheltuieli privind asigurarea si protectia sociala	906,423.27	906,423.27	906,423.27	906,423.27	906,423.27	906,423.27		
645.01	Cheltuieli privind asigurarea si protectia sociala	616,030.00	616,030.00	616,030.00	616,030.00	616,030.00	616,030.00		
645.02	Cheltuieli privind asigurarea si protectia sociala	6,151.00	6,151.00	6,151.00	6,151.00	6,151.00	6,151.00		
645.03	Cheltuieli privind asigurarea si protectia sociala	7,081.00	7,081.00	7,081.00	7,081.00	7,081.00	7,081.00		
645.04	Cheltuieli privind asigurarea si protectia sociala	19,187.00	19,187.00	19,187.00	19,187.00	19,187.00	19,187.00		
645.05	Cheltuieli privind asigurarea si protectia sociala	229.00	229.00	229.00	229.00	229.00	229.00		
645.06	Cheltuieli privind asigurarea si protectia sociala	9,650.00	9,650.00	9,650.00	9,650.00	9,650.00	9,650.00		
645.07	Cheltuieli privind asigurarea si protectia sociala	116.00	116.00	116.00	116.00	116.00	116.00		
645.08	Cheltuieli privind asigurarea si protectia sociala	201,303.00	201,303.00	201,303.00	201,303.00	201,303.00	201,303.00		
645.09	Cheltuieli privind asigurarea si protectia sociala	2,327.00	2,327.00	2,327.00	2,327.00	2,327.00	2,327.00		
645.10	Cheltuieli privind asigurarea si protectia sociala	33,213.00	33,213.00	33,213.00	33,213.00	33,213.00	33,213.00		
645.11	Cheltuieli privind asigurarea si protectia sociala	2,677.27	2,677.27	2,677.27	2,677.27	2,677.27	2,677.27		
645.12	Cheltuieli privind asigurarea si protectia sociala	8,333.00	8,333.00	8,333.00	8,333.00	8,333.00	8,333.00		
645.13	Cheltuieli privind asigurarea si protectia sociala	126.00	126.00	126.00	126.00	126.00	126.00		
645.14	Cheltuieli privind asigurarea si protectia sociala	590,283.62	590,283.62	590,283.62	590,283.62	590,283.62	590,283.62		
645.15	Cheltuieli privind asigurarea si protectia sociala	170,742.35	170,742.35	170,742.35	170,742.35	170,742.35	170,742.35		
645.16	Cheltuieli privind asigurarea si protectia sociala	87.96	87.96	87.96	87.96	87.96	87.96		
645.17	Cheltuieli privind asigurarea si protectia sociala	87.88	87.88	87.88	87.88	87.88	87.88		
645.18	Cheltuieli privind asigurarea si protectia sociala	51,529.24	51,529.24	51,529.24	51,529.24	51,529.24	51,529.24		
645.19	Cheltuieli privind asigurarea si protectia sociala	55,623.75	55,623.75	55,623.75	55,623.75	55,623.75	55,623.75		



Simbol cont	Denumire Cont	Sold la începutul anului Debit	Sold la începutul anului Credit	Salda curente Debit	Salda curente Credit	Total sume Debit	Total sume Credit	Sold final Debit	Sold final Credit
Total clase 7 CONTURILE VENITURILOR		0.00	0.00	14.959.208.84	14.959.208.84	14.959.208.84	14.959.208.84	0.00	0.00
TOTAL GENERAL		320.030.057.98	320.030.057.98	1.945.146.927.14	1.945.146.927.14	2.265.078.984.82	2.265.078.984.82	386.890.578.42	386.890.578.42

DIRECTOR GENERAL  
Cămin Vasilev, strada A. I. LEON



DIRECTOR ECONOMIC  
Angela STANCU



Tip situație financiară : BL

Bifați numai dacă  
este cazul:

- ☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București  
☐ Sucursala

An Semestru Anul 2015

Entitatea S.C. APA CANAL ILFOV SA

Adresa

Județ Ilfov Sector Localitate PANTELIMON  
Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon  
LIVEZILOR 94

Număr din registrul comerțului J23 1433 2009

Cod unic de înregistrare 25709173

Forma de proprietate

12--Societati comerciale cu capital integral de stat

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

3800 Captarea, tratarea și distribuția apei

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3800 Captarea, tratarea și distribuția apei

Situații financiare anuale

(entități) al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic

Raportări anuale

☒ Entități mici, mari și 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 31.12.2015 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4)  
din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror  
exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total

21.641.701

Profit/ pierdere

1.002.989

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

DRAGILA CATALIN MARIAN

Numele și prenumele

FINDEX CONSULTING AND INVESTMENT SRL

Calitatea

22--PERSONE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Semnătura

Nr.de înregistrare în organigrama profesională

5521/2008

SEMNAȚURA DEVINE VALABILĂ DUPĂ O  
VALIDARE CORECTĂ

AUDITOR,

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

ROMBAC Audit și Consultanță SRL

Formular VALIDAT

Nr.de înregistrare în Registrul CAER

474/2003

Cod fiscal

15934780

**BILANT**  
la data de 31.12.2015

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2015	31.12.2015
A	B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>			
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	1.984	425.559
4. Fond comercial (ct. 2071-2807)	04		
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct. 4094)	06		
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	07	1.984	425.559
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	194.555	188.215
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	3.268.743	6.176.651
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	28.037	23.613
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	254.997.109	344.853.530
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13		
7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14		
8. Active biologice productive (ct. 217+227-2817-2917)	15		
9. Avansuri (ct. 4093)	16	1.564.675	891.515
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	260.053.119	352.133.524
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în 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		
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24		
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	260.055.103	352.559.083
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I. STOCURI</b>			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	153.895	376.064

2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27		
3. Produse finite și 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	2.499
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	156.394	378.563
<b>II. CREANȚE</b> (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	6.950.903	8.392.530
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	13.123.808	8.906.548
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35)</b>	36	20.074.711	17.299.078
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38	31.369.208	228.997
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	39	31.369.208	228.997
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b> (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	812.744	6.740.487
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	41	52.413.057	24.647.125
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS</b> (ct. 471) (rd. 43 + 44)	42	30.997	546.439
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43	30.997	63.820
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44		482.619
<b>V. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat Împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	5.729.580	8.519.276
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	51		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și 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	933.747	12.916.139
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	53	6.663.327	21.435.415
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73 - 76)</b>	54	45.773.421	3.269.030
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 + 54)</b>	55	305.828.524	356.310.732

<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și 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	33.955.625	15.138.170
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	64	33.955.625	15.138.170
<b>H. PROVIZIOANE</b>			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67		
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	68		
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )	69	267.258.060	319.530.861
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	71	267.258.060	319.530.861
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )	72	7.306	6.500
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	73	7.306	6.500
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)( <b>rd.76+77</b> )	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	77		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	79	267.265.366	319.537.361
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>			
<b>I. CAPITAL</b>			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	80	10.600.000	26.585.800
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	84		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	85	10.600.000	26.585.800
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	86		

III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	87		
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88	29.792	79.992
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90	83.291	121.364
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	91	113.083	201.356
Acțiuni proprii (ct. 109)	92		
Câștiguri 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)			
<b>SOLD C</b> (ct. 117)	95	0	0
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	96	6.580.999	6.098.244
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR			
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	97	508.163	1.002.989
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	99	25.408	50.200
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	100	4.614.839	21.641.701
Patrimoniul public (ct. 1016)	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017)	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	103	4.614.839	21.641.701

Suma de control F10: 4191317546 / 7164976283

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând (rd.31) și preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

DRAGILA CATALIN MARIAN

Semnătura



Numele și prenumele

FINDEX CONSULTING AND INVESTMENT SRL

Calitatea

22-PERSONE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr. de înregistrare în organismul profesional:

5521/2008

**Formular  
VALIDAT**

# CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2015

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2014	2015
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	8.684.701	11.671.067
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	8.684.701	11.671.067
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în 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 imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	713.713	1.850.269
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	1.732.972	852.768
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)</b>	16	11.131.386	14.374.104
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	421.347	406.361
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	137.494	110.473
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	2.256.694	2.651.047
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	302	
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	4.355.326	4.816.197
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	3.464.500	3.909.774
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)	24	890.826	906.423
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	547.385	833.587
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	547.385	833.587
a.2) Venituri (ct.7813)	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	157.809	429.207

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	163.421	610.644
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	5.612	181.439
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	3.904.446	4.507.534
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	3.415.380	3.705.701
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 +6586*)	33	164.496	211.547
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6588)	37	324.570	590.286
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	40		
- Venituri (ct.7812)	41		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)</b>	42	11.780.199	13.754.406
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	0	619.698
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	648.813	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	1.170.623	395.111
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	8.801	8.555
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	52	1.179.424	403.666
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54		
- Venituri (ct.786)	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56	15.948	12.595
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	6.500	7.780
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	59	22.448	20.375
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	1.156.976	383.291
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	0	0

<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	62	12.310.810	14.777.770
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	63	11.802.647	13.774.781
<b>18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	508.163	1.002.989
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	0
<b>19. Impozitul pe profit (ct.691)</b>	66		
<b>20. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)</b>	67		
<b>21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67)	68	508.163	1.002.989
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 - 64)	69	0	0

Suma de control F20 : 204111071 / 7164976283

\*) 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 colaborarii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 33 - în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în 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,**

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

DRAGILA CATALIN MARIAN

Semnătura

Numele și prenumele

FINDEX CONSULTING AND INVESTMENT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare în organismul profesional:

5521/2008

Formular  
VALIDAT

## DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2015

Cod 30

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr. rd.	Nr. unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au înregistrat profit		01	1		1.002.989
Unitați care au înregistrat pierdere		02			
Unitați care nu au înregistrat 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	3.172.313	3.172.313	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	3.172.313	3.172.313	
- peste 30 de zile		06	3.172.313	3.172.313	
- peste 90 de zile		07			
- peste 1 an		08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)		09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11			
- contribuția 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 creditorii		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 salariatii		Nr. rd.	31.12.2014		31.12.2015
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii		24	160		171
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		25	162		184

IV. Dobânzi, dividende și redevențe plătite în cursul perioadei de raportare. Subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	1
Venituri brute din <b>dobânzi</b> plătite către <b>persoanele fizice</b> nerezidente, din care:	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri brute din <b>dobânzi</b> plătite către <b>persoanele fizice</b> nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	
Venituri brute din <b>dobânzi</b> plătite către <b>persoane juridice</b> nerezidente, din care:	30	
- impozitul datorat la bugetul de stat	31	
Venituri brute din <b>dobânzi</b> plătite către <b>persoane juridice asociate*)</b> nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	32	
- impozitul datorat la bugetul de stat	33	
Venituri brute din <b>dividende</b> plătite către <b>persoanele fizice</b> nerezidente, din care:	34	
- impozitul datorat la bugetul de stat	35	
Venituri brute din <b>dividende</b> plătite către <b>persoanele fizice</b> nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	36	
- impozitul datorat la bugetul de stat	37	
Venituri brute din <b>dividende</b> plătite către <b>persoane juridice</b> nerezidente, potrivit prevederilor art. 117 lit. h) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	38	
- impozitul datorat la bugetul de stat	39	
Venituri brute din <b>redevențe</b> plătite către <b>persoane fizice</b> nerezidente, din care:	40	
- impozitul datorat la bugetul de stat	41	
Venituri brute din <b>redevențe</b> plătite către <b>persoane fizice</b> nerezidente din state membre ale Uniunii Europene, din care:	42	
- impozitul datorat la bugetul de stat	43	
Venituri brute din <b>redevențe</b> plătite către <b>persoane juridice</b> nerezidente, din care:	44	
- impozitul datorat la bugetul de stat	45	
Venituri brute din <b>redevențe</b> plătite către <b>persoane juridice asociate*)</b> nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	46	
- impozitul datorat la bugetul de stat	47	
<b>Redevențe</b> plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	48	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	49	
<b>Redevență</b> minieră plătită la bugetul de stat	50	
<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	51	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	52	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	53	
- impozitul datorat la bugetul de stat	54	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	55	
- impozitul datorat la bugetul de stat	56	
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	57	67.547.931

- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	58	67.547.933	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	59		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă **)	60		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	61	6.874.865	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	62		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	63		
V. Tichete de masa	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariaților	64		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ***)	Nr. rd.	31.12.2014	31.12.2015
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare (65=66+69):	65	0	0
- după surse de finanțare (rd. 66=67+68)	66	0	0
- din fonduri publice	67		
- din fonduri private	68		
- după natura cheltuielilor (rd. 69=70+71)	69	0	0
- cheltuieli curente	70		
- cheltuieli de capital	71	0	0
VII. Cheltuieli de inovare ****)	Nr. rd.	31.12.2014	31.12.2015
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	72		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2014	31.12.2015
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	73		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	74	1.564.765	891.515
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 76 + 84)	75	12.948	
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 77 la 83)	76		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	77		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	78		
- părți sociale emise de rezidenți	79		
- obligațiuni emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv emise de rezidenți	81		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți	82		
- obligațiuni emise de nerezidenți	83		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 85+86)	84	12.948	

- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	85	12.948	
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	86		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	87	7.158.636	9.042.415
- creanțe comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	88		
Creanțe comerciale neincasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	89	5.150.441	6.874.865
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	90	1.350	9.797
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.92 la 96)	91	12.645.723	8.292.633
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	92	45.035	74.906
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.441 +4424+4428+444+446)	93	105.046	290.481
- subvenții de încasat(ct.445)	94	12.495.642	7.927.246
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	95		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului(ct.4482)	96		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	97		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neincasate 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 creanțe (ct. 453** + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473 + 662), (rd.100 la 102)	99	507.631	604.117
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	100		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	101	503.631	603.117
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)	102	4.000	1.000
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	103		
- de la nerezidenți	104		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	105		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508), (rd.107 la 113)	106		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	107		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	108		

- părți sociale emise de rezidenți	109		
- obligațiuni emise de rezidenți	110		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente	111		
- acțiuni emise de nerezidenți	112		
- obligațiuni emise de nerezidenți	113		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	114		
Casa în lei și în valută (rd.116+117)	115	20.070	34.066
- în lei (ct. 5311)	116	20.070	34.066
- în valută (ct. 5314)	117		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.119+121)	118	751.252	6.604.043
- în lei (ct. 5121), din care:	119	751.252	6.604.043
- 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 și acreditive, (rd.124+125)	123	31.542	56.348
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	124	31.542	56.348
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	125		
Datorii (rd. 127 + 130+ 133 + 136 + 139 + 142 + 145 + 148 + 151+ 154 + 157 + 158 + 162+ 164 + 165 + 170 + 171 + 172 + 178)	126	29.618.355	36.573.585
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni, în sume brute (ct. 161 ),(rd. 128 +129)	127		
- în lei	128		
- în valută	129		
Dobanzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni în sume brute (ct.1681), (rd.131 +132)	130		
- în lei	131		
- în valută	132		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 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 valută	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 valută	144		

Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), (rd.146+147)	145		15.049.000
- în lei	146		15.049.000
- în valută	147		
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.149+150)	148		
- în lei	149		
- în valută	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		
- în lei	155		
- în valută	156		
Credite de la trezoreria statului și dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	157		
Alte împrumuturi și dobanzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 159+160)	158	330.175	201.621
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	159	330.175	201.621
- în valută	160		
Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	161		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	162	5.729.580	8.519.276
- datorii comerciale externe, avansuri primite de la clienți externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct.401+din ct.403 +din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct.419)	163		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	164	139.767	166.354
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.166 la 169)	165	192.694	195.108
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	166	115.063	144.391
- datorii fiscale în legatură cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	167	72.428	46.248
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	168	5.203	4.469
- alte datorii în legatură cu bugetul statului (ct.4481)	169		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	170		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455)	171		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.173 la 177)	172	23.226.139	12.442.226

-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	23.226.139	12.442.226
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	175		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	176		
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (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	10.600.000	26.585.800
- acțiuni cotate 3)	181		
- acțiuni necotate 4)	182	10.600.000	26.585.800
- părți sociale	183		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	184		
Brevete si licente (din ct.205)	185		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2015</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	186		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2015</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	187		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	188	21.777.235	
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	189		
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2015</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Valoarea contabilă netă a bunurilor si	190		

XII. Capital social vărsat	Nr. rd.	31.12.2014		31.12.2015	
		Suma (lei)	% <sup>6)</sup>	Suma (lei)	% <sup>6)</sup>
A	B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) <sup>6)</sup>, (rd. 192 + 195 + 199 + 200 + 201 + 202)</b>	191	10.600.000	X	26.585.800	X
- deținut de instituții publice, (rd. 193+194)	192	10.600.000	100,00	26.585.800	100,00
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	193				
- deținut de instituții publice de subordonare locală	194	10.600.000	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	31.12.2014		31.12.2015	
<b>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:</b>	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	31.12.2014		31.12.2015	
<b>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:</b>	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 alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	211		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	212		
- către instituții publice centrale;	213		
- către instituții publice locale;	214		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	215		

XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2014	31.12.2015
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:		216		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		217		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:		218		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		219		
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2014	31.12.2015
Venituri obținute din activități agricole		220		

Suma de control F30 : 606377032 / 7164976283

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

DRAGILA CATALIN MARIAN

Semnatura



Numele si prenumele

INDEX 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. 124<sup>a</sup>20, lit. b) din Legea nr. 571/2003 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 vârstă 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 reclassificate 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 alin.(1) pct. 21 lit. c) din Legea nr. 571/2003 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 Uniunii 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 aibă 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, înainte de deduceri 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 lucrului 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 datorii 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 nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind înlocuirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 374 din 21 mai 2014, Valoarea contabilă a unui activ este valoarea la care acesta este recunoscut după ce se deduc amortizarea acumulată, pentru activele amortizabile și ajustările acumulate din depreciere sau pierdere de valoare.

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 31.12.2015

Cod 40

- lei -

Cod 40

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	13.295			X	13.295
Alte imobilizari	02	74.180	427.051		X	501.231
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	87.475	427.051		X	514.526
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	06				X	
Constructii	07	198.862				198.862
Instalatii tehnice si masini	08	4.619.946	3.724.650	11.210		8.333.386
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	176.968	13.817			190.785
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	254.997.109	92.289.392	2.432.971		344.853.530
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	1.564.675		673.160		891.515
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	261.557.560	96.027.859	3.117.341		354.468.070
<b>III.Imobilizari financiare</b>						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	261.645.035	96.454.910	3.117.341	X	354.982.604

## 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
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	13.295			13.295
Alte imobilizari	20	72.196	3.476		75.672
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>	<b>85.491</b>	<b>3.476</b>		<b>88.967</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	23				
Constructii	24	4.308	6.339		10.647
Instalatii tehnice si masini	25	1.351.202	810.506	4.973	2.156.735
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	148.931	18.241		167.172
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
<b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>1.504.441</b>	<b>835.086</b>	<b>4.973</b>	<b>2.334.554</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	<b>1.589.932</b>	<b>838.562</b>	<b>4.973</b>	<b>2.423.521</b>

## 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
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
<b>TOTAL (rd.32 la 34)</b>	<b>35</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
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				
<b>TOTAL (rd. 36 la 44)</b>	<b>45</b>				
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>46</b>				
<b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)</b>	<b>47</b>				

Suma de control F40 : 2163170634 / 7164976283

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DRAGILA CATALIN MARIAN

Semnătura

Numele si prenumele

INDEX CONSULTING AND INVESTMENT SRL

Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in Registrul profesional

5521/2008

Formular  
VALIDAT

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

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (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		

-

+

Salv

Situația modificărilor capitalurilor proprii pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2015

# SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

la data de 31.12.2015

Denumirea elementului	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri		Reduceri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	10.600.000	15.985.800				26.585.800
Patrimoniul regiei						
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare						
Rezerve legale	29.792	50.200	50.200			79.992
Rezerve statutare sau contractuale						
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare						
Alte rezerve	83.291	38.073				121.364
Acțiuni proprii						
Rezultatul reportat	Sold C					
Reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold D	(6.580.999)	482.755	482.755		(6.098.244)
Rezultatul reportat	Sold C					
provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS	Sold D					
Rezultatul reportat	Sold C					
provenit din corectarea erorilor contabile	Sold D					
Rezultatul reportat	Sold C					
provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva IV-a a CEE	Sold D					
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C	508.163	1.002.989	1.002.989	508.163	1.002.989
	Sold D					
Repartizarea profitului		(25.408)	(50.200)	(50.200)	(25.408)	(50.200)
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>4.614.839</b>	<b>17.509.617</b>	<b>1.485.744</b>	<b>482.755</b>	<b>482.755</b>	<b>21.641.711</b>

DIRECTOR GENERAL  
Catalin Marian DRAGHITA



EXPERT CONTABIL  
FINDEX CONSULTING AND INVESTMENT SRL




**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**

La data de 31 decembrie 2015

			Ron
Denumirea indicatorului	Nr rd	Exercitiul financiar incheiat la 31 dec 2014	Exercitiul financiar incheiat la 31 dec 2015
<b>Activitati de exploatare</b>			
Profit/(pierdere) inainte de impozitare	01	508,163	1,002,989
Profit / (pierdere) activitate financiara	02	1,156,976	383,291
Ajustari pentru :			
Amortizare	03	547,385	833,589
Provizioane	04	157,809	429,205
Variatia Necesarului de Fond de Rulment	05	(3,188,382)	(16,810,110)
<b>Flux de numerar exploatare (rd 01 - rd 02 + rd03 + rd 04 - rd 05)</b>	<b>06</b>	<b>3,244,763</b>	<b>18,692,602</b>
<b>Activitati de investitii</b>			
(Achizitii de imobilizari)	07	(42,150,309)	(94,274,937)
Incasari din vanzarea de imobilizari	08	-	-
<b>Flux de numerar net activitati de investitie (rd 07 la 08)</b>	<b>09</b>	<b>(42,150,309)</b>	<b>(94,274,937)</b>
<b>Activitati financiare</b>			
Variatia capitalurilor proprii	10	5,644,293	16,532,036
Variatia datoriilor financiare	11	35,065,636	33,454,540
Rezultat financiar	12	1,156,976	383,291
<b>Flux de numerar net activitati financiare (rd 10 la 12)</b>	<b>13</b>	<b>41,866,905</b>	<b>50,369,867</b>

Situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015

Cresterea/(diminuarea) neta de numerar si echivalente de numerar	14	2,961,359	(25,212,468)
Numerar si echivalente de numerar la 1 ianuarie	15	29,220,593	32,181,952
Numerar si echivalente de numerar la 31 decembrie (rd 14+15)	16	32,181,952	6,969,484

DIRECTOR GENERAL,  
Catalin Marian 



EXPERT CONTABIL,  
FINDEX CONSULTING AND INVESTMENT SRL



## Nota 1. Active imobilizate

Imobilizarile corporale si necorporale sunt incluse in bilant la cost, mai puțin amortizarea cumulata. Variatia valorii de intrare, a amortizării si a valorii contabile nete, in cursul exercitiului financiar incheiat la 31.12.2015 pe fiecare categorie de mijloace fixe se prezinta dupa cum urmeaza:

### 1.1 Imobilizări necorporale

#### Cost

RON	31 decembrie 2014	Cresteri	Cedari,transferuri si alte reduceri	31 decembrie 2015
Cheltuieli de constituire	13.295			13.295
Alte imobilizări ( licente )	74.180	427.051		501.231
<b>Total</b>	<b>87.475</b>	<b>427.051</b>	<b>0</b>	<b>514.526</b>

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

RON	31 decembrie 2014	Ajustari inregistrate in cursul anului financiar	Reduceri sau reluari	31 decembrie 2015
Cheltuieli de constituire	13.295			13.295
Alte imobilizări (licente)	72.196	3.476		75.672
<b>Total</b>	<b>85.491</b>	<b>3.476</b>	<b>0</b>	<b>88.967</b>

<b>Valoare neta contabila</b>	<b>1.984</b>	<b>425.559</b>
-------------------------------	--------------	----------------

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 certificării ISO a companiei obtinuta in anul 2010. Imobilizarile necorporale achizitionate in cursul anului 2015 includ tarifele de racordare la energie electrica pentru noile investitii realizate de societate, recunoscute conform OMFP 1802/2014 pct 406 (1): "In cazul racordării utilizatorilor la rețeaua electrică, contravaloarea cheltuielilor suportate de utilizatori cu racordarea reprezintă imobilizări necorporale de natura drepturilor de utilizare și se evidențiază în contul 205 "Concesțiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare"/analitic distinct. ".

## 1.2 Imobilizări corporale

### Cost

RON	31 decembrie 2014	Creșteri	Cedări, transferuri și alte reduceri	31 decembrie 2015
Construcții	198.862			198.862
Instalații tehnice și mijloace de transport	4.619.946	3.724.650	11.210	8.333.386
Mobilier și aparatură birotică	176.968	13.817		190.785
Imobilizări corporale în curs de execuție	254.997.109	92.289.392	2.432.971	344.853.530
Avansuri imobilizări corporale	1.564.675		673.160	891.515
<b>Total</b>	<b>261.557.560</b>	<b>96.027.859</b>	<b>3.117.341</b>	<b>354.468.078</b>

Ajustări de valoare cumulate (amortizări și ajustări cumulate pentru depreciere sau pierdere de valoare)

RON	31 decembrie 2014	Ajustări înregistrate în cursul anului financiar	Reduceri sau reluări	31 decembrie 2015
Construcții	4.308	6.339		10.647
Instalații tehnice și mijloace de transport	1.351.202	810.506	4.973	2.156.735
Mobilier și aparatură birotică	148.931	18.241		167.172
<b>Total</b>	<b>1.504.441</b>	<b>835.086</b>	<b>4.973</b>	<b>2.334.554</b>

<b>Valoare netă contabilă</b>	<b>260.053.119</b>	<b>352.133.524</b>
-------------------------------	--------------------	--------------------

În grupa construcțiilor societatea deținea la începutul anului 2015 în proprietatea sa:

- un container semifabricat cu destinație birou, localizat în orașul Pantelimon precum;
- un gard construit pentru împrejmuirea stației de apă Ciorogarla.
- Îmbunătățiri rețea apă și canal în localitatea Balotesti
- Lucrări de instalare și înlocuire conducte în localitatea Glina

În cursul anului 2015 nu au fost făcute aditii la grupa construcții.

Valoarea instalațiilor tehnice aflate în evidențele societății la începutul anului 2014, este reprezentată, în principal, echipamente achiziționate prin proiectul derulat de societate în perioada 2010-2015: „Reabilitarea și Modernizarea Sistemului de Alimentare cu Apă și de Canalizare în

## Note la situațiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2015

Județul Ilfov", un proiect cofinanțat de Uniunea Europeană, prin Fondul de Coeziune, în cadrul Programului Operațional Sectorial «MEDIU» (POSMEDIU17727), dar și de mijloace fixe achiziționate din fonduri proprii, conform listei de mai jos:

Sursa	Denumire imobilizări	Valoare brută
Fonduri proprii	POMPA GRINDER GRP 16WA	5,768.78
Fonduri proprii	CENTRALA TELEFONICA	16,886.28
Fonduri proprii	CONTORIZARE BLOCURI BRAGADIRU	78,942.85
Fonduri proprii	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE BRAGADIRU	145,007.50
Fonduri proprii	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE BRAGADIRU	48,474.98
Fonduri proprii	GRUP POMPARE TIP H +	13,772.40
Fonduri proprii	REZERVOR APA POTABILA	2,135.95
Fonduri proprii	REZERVOR APA POTABILA	2,135.95
Fonduri proprii	POMPA APE UZATE WILO FA	28,849.00
Fonduri proprii	TABLOU ELECTRIC	3,100.00
Fonduri proprii	GRUP POMPARE TIP H - GMD21	22,532.27
Fonduri proprii	POMPA DOZATOARE CU AJUSTARE	2,865.81
Fonduri proprii	CIOCAN DEMOLATOR GSH 27	6,693.50
Fonduri proprii	GENERATOR MONOFAZAT 6 KW MOTOR HONDA	4,233.87
Fonduri proprii	CONTORIZARE BLOCURI CORNETU	16,240.86
Fonduri proprii	ELECTROPOMA TIP DLC 80-66	10,269.93
Fonduri proprii	TRUSA SCULE UNIVERSALA	2,340.00
Fonduri proprii	OBTURATOR PNEUMATIC	2,420.00
Fonduri proprii	ROTOPERCUTOR BOSCH	3,478.00
Fonduri proprii	COMPRESOR AIR MASTER	2,264.00
Fonduri proprii	STOP BALON 300-600	3,482.00
Fonduri proprii	MOTOPOMPAS HONDA PT APA	2,419.35
Fonduri proprii	GENERATOR CURENT ELECTRIC 380V	6,875.00
Fonduri proprii	APARAT SUDURA INVERTOR	2,350.00
Fonduri proprii	PIKAMER - CIOCAN DEMOLATOR	6,290.00
Fonduri proprii	PLACA COMPACTOARE MS 100-3	4,450.00
Fonduri proprii	MASINA DE TAIAT ASFALT BETON CS401	8,467.74
Fonduri proprii	POMPA SUBMERSIBILA GRUNDFOS SP14A-13	10,782.26

**Note la situațiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2015**

Fonduri proprii	POMPA SUBMERSIBILA GRUNDFOS SP14A-18	10,725.81
Fonduri proprii	Lucrări de contorizare bransamente Pantelimon	33,438.52
Fonduri proprii	MOTOPOMPA SDMO TR 2.36 H	2,020.28
Fonduri proprii	APARAT DE SUDURA MILLER ST1 160	1,926.82
Fonduri proprii	POMPA APA UZATA CU ROTOR TOCATOR TIP NOKI 3.1/2.8 KW	10,565.00
Fonduri proprii	POMPA SUMERSIBILA WARMAN 75-14SJ2-2 2.3KW	14,351.00
Fonduri proprii	REVIZIE TEHNICA POMPE PANTELIMON	23,250.00
Fonduri proprii	REPARATIE BRANSAMENTE APA BLOCURI PANTELIMON	81,779.80
Fonduri proprii	Lucrări de contorizare bransamente Pantelimon	55,979.51
Fonduri proprii	Lucrări de contorizare bransamente Pantelimon	29,438.36
Fonduri proprii	GENERATOR CURENT ELECTRIC	6,875.00
Fonduri proprii	POMPA EPUISMENT WILLO	9,732.00
Fonduri proprii	POMPA DDA 7.5-16 AR-PVC	4,322.36
Fonduri proprii	TAIETOR ROSTURI MC351	5,824.73
Fonduri proprii	ELECTROPOMPA SUBMERSIBILA	6,403.49
Fonduri proprii	POMPA GRUNDFOS SE 1.50.80.30.2.50D.B	11,209.68
Fonduri proprii	POMPA GRUNDFOS SE 1.50.80.30.2.50D.B	11,209.68
Fonduri proprii	POMPA GRUNDFOS SE 1.50.80.30.2.50D.B	11,209.68
Fonduri proprii	POMPA APE UZATE TIP FOROS ITALIA FV300-4T 4KW H9,6	5,500.00
Fonduri proprii	TABLOU ELECTRIC COMANDA 3 POMPE	5,350.00
Fonduri proprii	REVIZIE TEHNICA POMPE DOBROESTI	72,922.00
Fonduri proprii	CIOCAN DEMOLATOR GSH27	6,008.06
Fonduri proprii	GENERATOR CURENT SDMO PHOENIX 6300	2,800.00
Fonduri proprii	POMPA GRUNFOS 4.2KW DEBIT Q=5 L/S (18MC/H)	5,830.00
Fonduri proprii	POMPA GRUNFOS 4.4/3.2KW	9,366.00
Fonduri proprii	POMPA SUBMERSIBILA CU ROTOR VORTEX DTP FV	5,564.52
Fonduri proprii	POMPA SUBMERSIBILA CU ROTOR TOCATOR DTP FV	5,564.52
Fonduri proprii	REVIZIE TEHNICA POMPE GLINA	22,120.00
Fonduri proprii	ANSAMBLU GRUP DISTRIBUTOR ELECTROVALVE	2,759.53
Fonduri proprii	SENZOR PRESIUNE MBS-060-D-6-101	3,406.00
Proiect POSMEDIU17727	SISTEM MODELARE HIDRAULICA	167,462.00
Proiect POSMEDIU17727	SISTEM GIS	585,218.00
Proiect POSMEDIU17727	IMPRIMANTA MULTIFUNCTIONALA	26,769.12

**Note la situațiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2015**

Fonduri proprii	HTH POOLTEST 6 PHOTOMETRE (APARAT DE DET CLOR DIN APA)	2,313.82
Fonduri proprii	SKODA OCTAVIA BUSINESS	66,755.39
Fonduri proprii	SKODA OCTAVIA BUSINESS	66,755.39
Fonduri proprii	SKODA OCTAVIA TOUR	50,699.51
Fonduri proprii	SKODA SUPERB	94,333.21
Fonduri proprii	DACIA LOGAN LAUREATE 1.2	30,651.90
Fonduri proprii	DACIA LOGAN LAUREATE	30,651.90
Fonduri proprii	DACIA LOGAN LAUREATE	30,651.90
Fonduri proprii	DACIA LOGAN F2 LAUREATE 1.2	30,364.20
Fonduri proprii	DACIA LOGAN F2 LAUREATE 1.2	30,364.20
Fonduri proprii	VW TOUAREG	205,924.45
Fonduri proprii	DACIA LOGAN VAN	40,481.06
Fonduri proprii	FIAT DUCATO 250	73,708.11
Fonduri proprii	DACIA LOGAN VAN	40,481.06
Fonduri proprii	FIAT DUCATO 250	73,708.11
Fonduri proprii	DACIA NOUL LOGAN SL LOGAN 10 ANI 1.2 16V 75 CP - B 116 ACI	31,498.68
Fonduri proprii	DACIA NOUL LOGAN SL LOGAN 10 ANI 1.2 16V 75 CP B 117 ACI	31,498.68
Fonduri proprii	DACIA NOUL LOGAN SL LOGAN 10 ANI 1.2 16V 75 CP B 118 ACI	31,498.68
Fonduri proprii	AUTOUTILITARA 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 EURO CARGO 1180E28 MLC	1,847.33
Fonduri proprii	DACIA DOKKER AMBIANCE 1.6 85CP	38,200.21
Proiect POSMEDIU17727	AUTOUTILITARA 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 EURO CARGO 1180E28 MLC	933,520.36
Proiect POSMEDIU17727	ECHIPAMENTE PENTRU UN SISTEM CCTV DE INSPECTIE VIDEO A CONDUCTELOR DE CANALIZARE INSTALAT IN VEICUL RENAULT MASTER FURGON L2H2 2.3 DCI 125CP (SERIE SASIU VF1MAFEDC461104178)	584,908.00
Proiect POSMEDIU17727	ECHIPAMENT PENTRU DETECTARE A PIERDERILOR DE APA, AUTOLABORATOR MARCA FORD TRANSIT VAN AMBIENTE T350LWB, 2.2TDCI, 100CP (SERIE SASIU: WFOXXXTFXBP23758)	378,770.40

În cursul anului 2015, valoarea instalațiilor tehnice achiziționate/receptionate de societate include achiziții efectuate atât din fonduri proprii, cât și din proiectul „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 și în baza contractului de finanțare nr 14218/18.09.2015 pentru aplicatia de economii (Cod SMIS 59477), conform listei de mai jos:

**Note la situațiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2015**

Sursa	Denumire imobilizari	Valoare bruta
Fonduri proprii	BOSCH DEMOLATOR GSH 16-28	5,719.00
Fonduri proprii	GENERATOR MONOFAZAT 6KW SDMO	4,210.00
Fonduri proprii	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE BRAGADIRU	19,713.52
Fonduri proprii	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE BRAGADIRU	2,484.67
Fonduri proprii	REVIZIE POMPA SPAU BRAGADIRU	15,880.00
Fonduri proprii	REVIZIE POMPA SPAU BRAGADIRU	14,300.00
Fonduri proprii	MOTOPOMPA HONDA WT40XK3 + SET FURTUN REFULARE 100M SI ASPIRATIE 10M	10,601.00
Fonduri proprii	EXECUTIE BRANSAMENTE APA SI EXTINDERE REȚEA CANALIZARE	108,675.00
Fonduri proprii	EXTINDERE REȚEA CANALIZARE CTR 35/21.10.2015	129,825.00
Fonduri proprii	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE CORNETU	33,402.32
Fonduri proprii	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE CORNETU	41,752.90
Fonduri proprii	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE CORNETU	69,159.07
Fonduri proprii	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE CORNETU	101,650.96
Fonduri proprii	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE CORNETU	20,876.45
Fonduri proprii	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE CORNETU	68,437.07
Fonduri proprii	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE CORNETU	33,402.32
Fonduri proprii	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE PANTELIMON	25,963.53
Fonduri proprii	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE PANTELIMON	48,068.37
Fonduri proprii	ELECTROPOMPA SUBMERSIBILA GRUNDFOS TIP SE1.50.80.30 2.50D.B	8,007.67
Fonduri proprii	OBTURATOR PNEUMATIC 300-600MM COMPLET	3,700.00
Fonduri proprii	ELECTROPOMPA SUBMERSIBILA GRUNDFOS TIP SE1.50.80.30 2.50D.B	8,007.68
Fonduri proprii	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE PANTELIMON	39,734.57
Fonduri proprii	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE PANTELIMON	13,845.81
Fonduri proprii	GENERATOR CURENT ELECTRIC U=4KVA	3,800.00
Fonduri proprii	POMPA SUBMERSIBILA GRUNDFOS	8,018.30
Fonduri proprii	MOTOPOMPA HONDA WT40XK + SET FURTUN REFULARE 100M SI ASPIRATIE 10M	10,601.00
Fonduri proprii	ELECTROPALAN 1000KG	3,750.00
Fonduri proprii	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE BRANESTI	84,134.66
Fonduri proprii	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE BRANESTI	25,962.90
Fonduri proprii	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE CIOROGARLA	3,436.46
Fonduri proprii	ANSAMBLU DEZINFECTIE GOSPODARIE APA	2,734.00
Fonduri proprii	REVIZIE POMPA SPAU CERNICA	4,960.00
Fonduri proprii	REVIZIE POMPA SPAU DOBROESTI	5,660.00
Fonduri proprii	REVIZIE POMPA SPAU DOBROESTI	5,545.00
Fonduri proprii	REVIZIE POMPA SPAU DOBROESTI	11,276.00
Fonduri proprii	POMPA SUBMERSIBILA GRUNDFOS	8,018.30
Fonduri proprii	MOTOPOMPA SDMO, 2.3611	2,700.00
Fonduri proprii	POMPA SUBMERSIBILA TYP FORAS 380V.H12M-QM23M*/H	8,350.00
Fonduri proprii	REVIZIE POMPA SPAU DOBROESTI	6,450.00
Fonduri proprii	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE BALOTESTI	87,037.34
Fonduri proprii	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE BALOTESTI	13,096.63
Fonduri proprii	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE BALOTESTI	6,776.88

# Note la situațiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2015

Fonduri proprii	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE BALOTESTI	43,230.38
Fonduri proprii	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE BALOTESTI	25,491.20
Fonduri proprii	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE BALOTESTI	46,955.92
Fonduri proprii	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE BALOTESTI	37,214.38
Fonduri proprii	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE BALOTESTI	32,208.60
Fonduri proprii	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE BALOTESTI	41,810.64
Fonduri proprii	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE BALOTESTI	6,014.12
Fonduri proprii	REVIZIE POMPA SPAU BALOTESTI	14,975.00
Fonduri proprii	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE BALOTESTI	69,489.60
Fonduri proprii	GRUP ELECTROPOMPA ZDS ITALIA,CABLU,PANOU ELECTRIC DE COMANDA SI CONTROL,ACCESORII	7,570.87
Fonduri proprii	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE BALOTESTI	59,853.00
Fonduri proprii	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE BALOTESTI	66,147.17
Fonduri proprii	REVIZIE POMPA SPAU BALOTESTI	14,700.00
Fonduri proprii	REVIZIE POMPA SPAU BALOTESTI	5,200.00
Fonduri proprii	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE BALOTESTI	44,133.78
Fonduri proprii	REVIZIE POMPA SPAU BALOTESTI	1,930.00
Fonduri proprii	ELECTROPOMPA SUBMERSIBILA GRUNDFOS TIP SL1 80.80.40.4.51DC	12,524.80
Fonduri proprii	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE BALOTESTI	47,621.89
Fonduri proprii	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE BALOTESTI	27,074.18
Fonduri proprii	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE BALOTESTI	38,676.30
Fonduri proprii	POMPA APE UZATE GRUNDFOS P=1.85KW,Q=21MC/H,H=15M	6,300.00
Fonduri proprii	POMPA SUBMERSIBILA FORAS TIP VORTEX FV 200-220V	2,976.27
Fonduri proprii	REVIZIE POMPA SPAU GLINA	1,538.00
Fonduri proprii	REVIZIE POMPA SPAU GLINA	13,575.00
Fonduri proprii	POMPA SUBMERSIBILA TYP FORAS 380V.H12M-QN23M*/H	7,895.00
Fonduri proprii	POMPA SUBMERSIBILA VORTEX FV 200-220V	2,976.27
Fonduri proprii	POMPA SUBMERSIBILA FA05 11W-IBUC	3,844.76
Fonduri proprii	REVIZIE POMPA SPAU GLINA	8,200.00
Fonduri proprii	POMPA SUBMERSIBILA AMAREX-SLV 3,8/4.3 KW	11,505.00
Fonduri proprii	EXECUTIE BRANSAMENTE APA CF CTR 39/19.11.2015	26,891.00
Fonduri proprii	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE CIOLPANI	36,129.61
Fonduri proprii	GENERATOR ELECTRIC 220V, 6.3KW	3,500.00
Fonduri proprii	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE CIOLPANI	30,177.51
Fonduri proprii	LUCRARI DE CONTORIZARE BRANSAMENTE CIOLPANI	26,486.53
Proiect POSMEDIU17727	SISTEM DISPECERAT CENTRAL SCADA	709,280.00
Fonduri proprii	PANOU ELECTRIC CONTROL POMPA 2-4 KW	2,575.44
Fonduri proprii	PANOU ELECTRIC STEA TRIUNGHI 4-5, 5KW	3,750.00
Fonduri proprii	PANOU ELECTRIC CONTROL POMPA 2-4KW	2,575.44
Fonduri proprii	DRAIN CONTROL 2*4.0 KW MODBUS	2,774.43
Fonduri proprii	DRAIN CONTROL 2*4.0 KW MODBUS	2,774.43
Fonduri proprii	AUTOTURISM DACIA DUSTER LAUREATE B-400-ACI	62,531.31
Fonduri proprii	ACHIZITIE FURTUN VIDANJA IF03ACI- SE MAJOREAZA VALOAREA NR. INVENTAR 94 (AF FACTURII 422/23.08.2012 ROMAIR POSMEDIU)	13,246.12
Proiect POSMEDIU59477	AUTOTURISM FORD RANGER IFBBACI	136,796.80

**Note la situațiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2015**

<b>2. Total profit de repartizat</b>	<b>482.755</b>	<b>952.789</b>
--------------------------------------	----------------	----------------

În cursul exercițiului financiar încheiat la data de 31 decembrie 2015, Societatea a înregistrat un profit contabil de 1.002.989 lei, din care a repartizat 50.200 lei la rezerve legale, conform prevederilor Legii societăților comerciale.

Hotărârea Generală a Acționarilor va decide modul de distribuire a profitului. Propunerea managementului este de a se acoperi pierderile anterioare.

**Nota 4. Analiza rezultatului din exploatare**

Indicator	RON	
	31 decembrie	31 decembrie
	2014	2015
<b>1. Cifra de afaceri neta</b>	<b>8.684.701</b>	<b>11.671.067</b>
<b>2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)</b>	<b>8.389.076</b>	<b>8.965.089</b>
3. Cheltuielile activității de baza	7.180.146	7.502.699
4. Cheltuielile activităților auxiliare	575.546	602.181
5. Cheltuielile indirecte de producție	633.383	860.208
<b>6. Rezultat brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)</b>	<b>295.625</b>	<b>2.705.978</b>
8. Cheltuieli generale de administrație	3.391.123	4.789.317
9. Alte venituri din exploatare	2.446.685	2.703.037
<b>10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)</b>	<b>-648.813</b>	<b>619.698</b>

Cifra de afaceri în 2015 a continuat să crească pe fondul majorării prețurilor și creșterii semnificative a gradului de conectare, anul 2015 fiind primul an.

**Nota 5. Situația creanțelor și a datorțiilor**

**5.1 Creanțe**

Creanțe	RON			
	31 decembrie 2014	31 decembrie 2015	Termen de lichiditate	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Clienți	7.145.315	9.003.998	9.003.998	-
Garantii	12.948	12.723		12.723
Furnizori debitori	13.321	25.693	25.693	
Alte creanțe	13.123.808	8.906.548	8.906.548	-

## Note la situațiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2015

Provizion depreciere creanțe	(220.681)	(649.885)	(649.885)	-
<b>Total creanțe</b>	<b>20.074.712</b>	<b>17.299.078</b>	<b>20.061.764</b>	<b>12.723</b>

Provizioanele pentru deprecierea creanțelor de la clienți se referă la creanțele clienți provenind din anii 2010, 2011 și 2012 pentru care nu s-au încheiat acorduri de esalonare. Pentru creanțele provenind din 2010 provizionul a fost înregistrat la 100% din valoarea acestora, iar pentru cele din 2011 și 2012 la 50% din valoarea acestora.

În categoria alte creanțe se includ creanțele asupra bugetului, rezultate din proiectul POSMEDIU 17727, în suma de 7.927.247 lei, restul fiind diverse creanțe asupra unor debitori diversi: ATC INTERNATIONAL (302.664 lei) 2K TELECOM (1929 lei), TELOXIM (202.983 lei) și RCS&RDS (3.583 lei), precum și creanțe asupra bugetului din impozite și taxe de recuperat de la buget (TVA, impozit profit, contribuție concedii) în suma de 365.387 lei.

### 5.2 Datorii

3.2 Datorii

RON

DATORII	Sold la 31 decembrie 2014	Sold la 31 decembrie 2015	Termen de exigibilitate		
			sub 1 an	între 1-5 ani	peste 5 ani
Leasing	314.844	190.204	106.285	83.920	
Garantii	11.021.620	5.599.136	5.593.886	5.250	
Furnizori	5.729.520	8.519.276	8.519.276		
Salariați	126.086	166.355	166.355		
Buget Asigurari Sociale	128.744	144.391	144.391		
Buget de stat	72.428	46.248	46.248		
Alte impozite si taxe	6.691	4.469	4.469		
Finantare proiect din Buget local	22.814.689	6.454.256	6.454.256		
Credit BERD		15.049.000			15.049.000
Alti creditori termen scurt	404.270	400.249	400.249		
Total datorii	40.618.952	40.618.952	21.435.415	89.170	15.049.000

În totalul datoriilor societății o pondere importantă o dețin cele aferente proiectului POSMEDIU 17727, reprezentate de creditul BERD, garanții și finanțarea din buget local. Următoarele în ordinea importanței sunt datoriile furnizor.

### Nota 6. Principii, politici și metode contabile

#### 6.1. Bazele întocmirii situațiilor financiare

Acestea sunt situațiile financiare ale Societății APA CANAL ILFOVS.A. pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2015 întocmite în conformitate cu:

- Legea contabilității 82/1991 (republicată 2008), cu modificările ulterioare
- Prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare („OMFP 1802/2014”)

## Note la situațiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2015

---

Politicele contabile adoptate pentru întocmirea și prezentarea situațiilor financiare sunt în conformitate cu principiile contabile prevăzute de OMFP 1802/2014.

Aceste situații financiare cuprind:

- Bilant;
- Cont de profit și pierdere;
- Situația fluxurilor de trezorerie;
- Situația modificării capitalurilor proprii;
- Note explicative la situațiile financiare.

Situațiile financiare se referă doar la APA CANAL ILFOVS.A.

Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei ("RON").

---

Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De asemenea, situațiile financiare nu sunt menite să prezinte rezultatul operațiunilor, fluxurile de trezorerie și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România inclusiv Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

### 6.2. Principii contabile semnificative

Situațiile financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2015 au fost întocmite în conformitate cu următoarele principii contabile:

#### Principiul continuității activității

Societatea își va continua în mod normal funcționarea fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

Conform OMFP 1802/2014 Anexa 1 pct 49 alin (1) "Principiul continuității activității. Trebuie să se prezume că entitatea își desfășoară activitatea pe baza principiului continuității activității. Acest principiu presupune că entitatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității."

#### Principiul permanenței metodelor

Societatea aplică consecvent de la un exercitiu financiar la altul politicile contabile și metodele de evaluare.

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

#### Principiul prudenței

La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea s-a realizat pe o bază prudentă și, în special:

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

#### Principiul contabilității de angajamente

Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente au fost recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele s-au produs (și nu pe măsura ce numerarul sau echivalentul sau a fost încasat sau plătit) și au fost înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercitiului, fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății.

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

#### Principiul intangibilității

După cum este menționat la nota 2.4, în scopul asigurării comparabilității informațiilor cuprinse în situațiile financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2015, informațiile raportate în coloana corespunzătoare exercitiului financiar precedent s-a determinat având în vedere, pe de o parte, planul de conturi general cuprins în reglementările contabile aprobate prin OMF 1802/2014 și, pe de altă parte, necesitatea raportării unor indicatori comparabili ca semnificație cu cei raportați în coloana corespunzătoare exercitiului financiar de raportare (exercitiul financiar al anului 2015), după cum este cerut în Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr 123/2016. Cu excepția acestui aspect, bilanțul de deschidere al exercitiului financiar corespunde cu bilanțul de închidere al exercitiului financiar precedent.

#### Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv

În vederea stabilirii valorii corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecărui componentă ale elementelor de active și de datorii.

#### Principiul necompensării

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

#### Contabilizarea și prezentarea elementelor din situațiile financiare ținând cont de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză

Înregistrarea în contabilitate și prezentarea în situațiile financiare a operațiunilor economico-financiare reflectă realitatea economică a acestora, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

#### Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție

Elementele prezentate în situațiile financiare au fost evaluate pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție

#### Principiul pragului de semnificație

Entitatea se poate abate de la cerințele cuprinse în reglementările contabile aplicabile referitoare la prezentările de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt ne semnificative.

#### *6.3. Moneda de raportare*

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională („RON”). Contabilitatea operațiunilor efectuate în valută se ține atât în moneda națională, cât și în valută. Elementele incluse în aceste situații sunt prezentate în lei românești.

#### *6.4. Situații comparative*

~~In scopul asigurării comparabilității informațiilor cuprinse în situațiile financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2015, informațiile raportate în coloana corespunzătoare exercitiului financiar încheiat precedent s-a determinat având în vedere, pe de o parte, planul de conturi general cuprins în reglementările contabile aprobate prin OMF 1802/2014 și, pe de altă parte, necesitatea raportării unor indicatori comparabili ca semnificație cu cei raportați în coloana corespunzătoare exercitiului financiar de raportare (exercitiul financiar al anului 2015), după cum este cerut de Ordinul Ministrului Finanelor Publice nr 123/2016.~~

Aplicarea reglementărilor contabile aprobate prin OMFP 1802/2014 a impus modificarea tratamentelor contabile față de cele aplicate conform reglementărilor contabile aprobate prin OMFP 3055/2009 în baza cărora au fost întocmite situațiile financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2014 în următoarele cazuri:

- Contabilizarea reducerilor comerciale primite ulterior facturării

precum și în cazurile următoare în care s-au aplicat dispozițiile tranzitorii prevăzute de OMFP 1802/2014:

- Avansurile primite de la clienți și avansurile acordate furnizorilor nu au mai făcut obiectul reevaluării în funcție de cursul valutar, la finele lunii respectiv la finele exercitiului financiar.

Cu excepția aspectelor menționate mai sus, situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2015 prezintă comparabilitate cu situațiile financiare ale exercitiului financiar precedent. În cazul în care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat și argumentat în notele explicative, fără a modifica cifrele comparative aferente anului precedent

#### *6.5. Utilizarea estimărilor contabile*

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF 1802/2014, cu modificările ulterioare, presupune efectuarea de către conducere a unor estimări și presupuneri care influențează valorile raportate ale activelor și datoriilor și prezentarea activelor și datoriilor contingente la data situațiilor financiare, precum și valorile veniturilor și cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimări sunt revizuite periodic și, dacă sunt necesare ajustări, acestea sunt înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada când acestea devin cunoscute.

#### 6.6. Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității, care presupune ca Societatea să își continue activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții, conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea consideră ca Societatea va putea să își continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

În exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2015, Societatea a înregistrat un profit brut în valoare de 1.002.989 ron. Societatea a înregistrat profit din activitatea de exploatare de 619.698 ron și profit din activitatea financiară de 383.291 ron. La 31 decembrie 2015, pierderile raportate sunt în suma de 6.098.244 ron.

La data de 31 decembrie 2015 activul net al Societății, determinat ca diferență între totalul activelor și totalul datoriilor acesteia este 81% din valoarea capitalului social subscris.

Proiecțiile realizate de Conducere au în vedere ca activitatea să devină profitabilă pe termen mediu.

Tranzacțiile realizate în valută sunt înregistrate inițial la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României de la data tranzacției.

La data bilanțului elementele monetare exprimate în valută și creanțele și datoriile exprimate în lei a decontare de face în funcție de cursul unei valute se evaluează și se prezintă în situațiile financiare anuale la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României, valabil la data încheierii exercitiului financiar.

Castigurile și pierderile din diferențele de curs valutar, realizate și nerealizate, între cursul de schimb al pieței valutare, comunicat de Banca Națională a României de la data înregistrării creanțelor sau datoriilor în valută și a celor exprimate în lei a decontare de face în funcție de cursul unei valute, sau cursul la care acestea sunt înregistrate în contabilitate și cursul de schimb de la data încheierii exercitiului financiar, sunt înregistrate în contul de profit și pierdere al exercitiului financiar respectiv.

Elementele nemonetare achiziționate cu plată în valută și înregistrate la cost istoric (imobilizări, stocuri) se prezintă în situațiile financiare anuale utilizând cursul de schimb valutar de la data efectuării tranzacției. Elementele nemonetare achiziționate cu plată în valută și înregistrate la valoarea justă (de exemplu, imobilizările corporale reevaluate) se prezintă în situațiile financiare anuale la această valoare.

Cursurile de schimb RON/USD și RON/EUR comunicate de Banca Națională a României la 31 decembrie 2015 și 31 decembrie 2014, au fost după cum urmează:

Moneda	31 decembrie 2015	31 decembrie 2014
RON/USD	4.1477	3.6868
RON/EUR	4.5245	4.4821

#### 6.7. Imobilizări necorporale

Imobilizarile necorporale sunt evaluate la cost mai puțin amortizarea cumulată și pierderile cumulate din depreciere.

#### Alte imobilizări necorporale

Costurile aferente achiziționării de programe informatice sunt capitalizate și amortizate pe baza metodei liniare pe durata celor [3] ani de durată utilă de viață.

#### *6.8. Imobilizări corporale*

##### Costul / Evaluarea

Costul inițial al imobilizărilor corporale achiziționate constă în prețul de achiziție, incluzând taxele de import sau taxele de achiziție nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obținerea de autorizații și alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizării corporale și orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul și în condițiile de funcționare.

Costul unei imobilizări corporale construite în regie proprie este determinat folosind aceleași principii ca și pentru un activ achiziționat. Astfel, dacă entitatea produce active similare, în scopul comercializării, în cadrul unor tranzacții normale, atunci costul activului este de obicei același cu costul de construire a celui activ destinat vânzării. Prin urmare, orice profituri interne sunt eliminate din calculul costului acestui activ. În mod similar, cheltuiala reprezentând rebuturi, manopera sau alte resurse peste limitele acceptate ca fiind normale, precum și pierderile care au apărut în cursul construcției în regie proprie a activului nu sunt incluse în costul activului. Costurile îndatorării atribuibile activelor cu ciclu lung de fabricație (definite ca active care solicită în mod necesar o perioadă substanțială de timp, respectiv mai mare de un an, pentru a fi gata în vederea utilizării sale prestabilite sau pentru vânzare) sunt incluse în costurile de producție ale acestora, în măsura în care sunt legate de perioada de producție. În costurile îndatorării se include dobânda la capitalul împrumutat pentru finanțarea achiziției, construcției sau producției de active cu ciclu lung de fabricație. Cheltuielile reprezentând diferențe de curs valutar constituie cheltuiala a perioadei. În costul inițial al unei imobilizări corporale pot fi incluse și costurile estimate inițial cu demontarea și mutarea acesteia la scoaterea din evidență, precum și cu restaurarea amplasamentului pe care este poziționată imobilizarea, atunci când aceste sume pot fi estimate credibil și Societatea are o obligație

legată de demontare, mutare a imobilizării corporale și de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea și mutarea imobilizării corporale, precum și cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc în valoarea activului imobilizat, în corespondență cu un cont de provizioane.

În cazul în care o clădire este demolată pentru a fi construită o altă, cheltuielile cu demolarea și cheltuielile reprezentând valoarea neamortizată a clădirii demolate sau costul activului respectiv, atunci când acesta este evidențiat ca stoc, sunt recunoscute după natura lor, fără a fi considerate costuri de amenajare a amplasamentului.

O imobilizare corporală trebuie prezentată în bilanț la valoarea de intrare, mai puțin amortizarea cumulată și orice pierderi din depreciere cumulate.

Cheltuielile ulterioare efectuate în legătură cu o imobilizare corporală sunt cheltuieli ale perioadei în care au fost efectuate sau măjorează valoarea imobilizării respective, în funcție de beneficiile economice aferente acestor cheltuieli, potrivit criteriilor generale de recunoaștere.

Cheltuielile efectuate în legătură cu imobilizările corporale utilizate în baza unui contract de închiriere, locație de gestiune, administrare sau alte contracte similare se evidențiază, la imobilizări

corporale sau drept cheltuieli în perioada în care au fost efectuate, în funcție de beneficiile economice aferente, similar cheltuielilor efectuate în legătură cu imobilizările corporale proprii. În cazul înlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Societatea recunoaște costul înlocuirii parțiale, valoarea contabilă a părții înlocuite fiind scoasă din evidență, cu amortizarea aferentă, dacă informațiile necesare sunt disponibile și sunt îndeplinite criteriile de recunoaștere pentru imobilizările corporale, iar valoarea contabilă a părții înlocuite, cu amortizarea aferentă este scoasă din evidență.

Piese de schimb importante și echipamentele de securitate sunt considerate imobilizări corporale atunci când se estimează că vor fi folosite pe parcursul unei perioade mai mari de un an.

Costul inspecțiilor sau reviziilor generale regulate, efectuate de entitate pentru depistarea defecțiunilor, sunt recunoscute la momentul efectuării fiecărei inspecții generale, drept cheltuieli sau în valoarea contabilă a elementului de imobilizări corporale ca o înlocuire.

În cazul recunoașterii costului inspecției ca o componentă a activului, valoarea componentei se amortizează pe perioada dintre două inspecții planificate. Costul reviziilor și inspecțiilor curente, altele decât cele recunoscute, ca o componentă a imobilizării reprezintă cheltuieli ale perioadei.

#### Amortizarea

Amortizarea valorii activelor imobilizate cu durate limitate de utilizare economică reprezintă alocarea sistematică a valorii amortizabile a unui activ pe întreaga durată de utilizare economică. Valoarea amortizabilă este reprezentată de cost sau altă valoare care substituie costul (de exemplu, valoarea reevaluată).

Amortizarea imobilizărilor corporale se calculează începând cu luna următoare punerii în funcțiune și până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare. La stabilirea amortizării imobilizărilor corporale sunt avute în vedere duratele de utilizare economică și condițiile de utilizare a acestora. Amortizarea este calculată folosind metoda amortizării liniare pe întreaga durată de viață a activelor.

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

Terenurile nu se amortizează.

Duratele de viață pentru principalele categorii de imobilizări corporale sunt prezentate în tabelul de mai jos.

Denumire	Nr ani
Construcții	10-40
Echipamente tehnologice	2-24
Aparatură birotică	2-8
Mijloace de transport	5
Alte imobilizări corporale	3-15

Societatea nu are în proprietate terenuri.

Revizuirea duratei de amortizare poate fi justificată de o modificare semnificativă a condițiilor de utilizare, precum și în cazul efectuării unor investiții sau reparații, altele decât cele determinate de întreținerea curentă, sau învechirea unei imobilizări corporale. De asemenea, în cazul în care

imobilizarile corporale sunt trecute în conservare, folosirea lor fiind întreruptă pe o perioadă îndelungată, poate fi justificată revizuirea duratei de amortizare. Atunci când elementele care au stat la baza stabilirii inițiale a duratei de utilizare economică s-au modificat, Societatea stabilește o nouă perioadă de amortizare. Modificarea duratei de utilizare economică reprezintă modificare de estimare contabilă.

Metoda de amortizare se poate modifica doar atunci când aceasta este determinată de o eroare în estimarea modului de consumare a beneficiilor aferente respectivei imobilizări corporale.

#### Cedarea și casarea

O imobilizare corporală este scoasă din evidență la cedare sau casare, atunci când nici un beneficiu economic viitor nu mai este așteptat din utilizarea sa ulterioară.

În cazul scoaterii din evidență a unei imobilizări corporale, sunt evidențiate distinct veniturile din vânzare, cheltuielile reprezentând valoarea neamortizată a imobilizării și alte cheltuieli legate de cedarea acesteia.

În scopul prezentării în contul de profit și pierdere, castigurile sau pierderile obținute în urma casării sau cedării unei imobilizări corporale trebuie determinate ca diferență între veniturile generate de scoaterea din evidență și valoarea sa neamortizată, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta și trebuie prezentate ca valoare netă, ca venituri sau cheltuieli, după caz, în contul de profit și pierdere, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare", după caz.

#### Compensatii de la terți

În cazul distrugerii totale sau parțiale a unor imobilizări corporale, creanțele sau sumele compensatorii încasate de la terți, legate de acestea, precum și achiziționarea sau construirea ulterioară de active fiind operațiuni economice distincte se înregistrează ca atare pe baza documentelor justificative.

Astfel, deprecierile activelor se evidențiază la momentul constatării acesteia, iar dreptul de a încasa compensațiile se evidențiază pe seama veniturilor conform contabilității de angajamente, în momentul stabilirii acestuia.

### *6.9. Imobilizări financiare și investiții pe termen scurt*

Imobilizările financiare cuprind acțiunile deținute la entitățile afiliate, împrumuturile acordate entităților afiliate, acțiuni deținute la entități asociate și entități controlate în comun, împrumuturile acordate entităților asociate și entităților controlate în comun, precum și alte investiții deținute ca imobilizări și alte împrumuturi.

Investitiile pe termen scurt cuprind depozite bancare pe termen scurt, inclusiv cele pe termen de cel mult 3 luni atunci când acestea sunt deținute în scop investițional, obligațiuni emise și rascumparate, valori mobiliare achiziționate pentru a fi revândute într-o perioadă scurtă de timp, și alte investiții pe termen scurt.

Investitiile financiare pe termen scurt includ și certificatele de emisii de gaz de seră care îndeplinesc condițiile de recunoaștere de investiții pe termen scurt.

Clasificarea titlurilor mobiliare pe termen lung în imobilizări financiare sau investiții pe termen scurt se face în raport cu scopul caruia îi sunt destinate și intenția Societății cu privire la durata deținerii titlurilor, respectiv mai mult de un an sau pe o perioadă de până la un an. Participațiile achiziționate în principal în scopul de a genera un profit ca rezultat al fluctuațiilor de preț pe termen scurt sunt clasificate investiții pe termen scurt. Participațiile deținute pentru o perioadă nedefinită, care pot fi vândute ca urmare a necesităților de lichiditate sau a schimbărilor ratelor dobânzii, sunt clasificate ca active imobilizate, cu excepția situației în care conducerea are intenția de a le păstra

pentru o perioadă mai mică de 12 luni de la data bilanțului sau este necesar să fie vândute pentru a obține capital de exploatare, situații în care sunt incluse în active circulante.

Imobilizările financiare se înregistrează inițial la costul de achiziție. Investițiile pe termen scurt în titluri de participare admise la tranzacționare pe o piață reglementată sunt evaluate la valoarea de cotație din ultima zi de tranzacționare, în timp ce cele netranzacționate sunt înregistrate la valoarea de achiziție mai puțin eventualele ajustări pentru pierdere în valoare.

#### *6.10. Vanzarea și închirierea unui activ pe termen lung*

Vanzările unui activ pe termen lung, cu închirierea ulterioară a acestuia de la locator este contabilizată diferit în funcție de tipul contractului de leasing încheiat între părți :

- în cazul unui contract de leasing financiar, nu se înregistrează vânzarea mijlocului fix, nefiind îndeplinite condițiile de recunoaștere ale veniturilor, iar respectiva tranzacție este o tranzacție de finanțare. Ca urmare, se evidențiază în contabilitate finanțarea locatarului de către locator (ex: intrarea de numerar și datoria pe termen lung)
- în cazul unui contract de leasing operațional, locatarul contabilizează o tranzacție de vânzare cu înregistrarea scoaterii din evidența a activului, cât și cheltuielă cu ratele de leasing lunare conform contractului.

#### *6.11. Deprecierea activelor imobilizate*

##### Determinarea pierderilor din depreciere

Valoarea recuperabilă a activelor imobilizate corporale și necorporale este considerată valoarea cea mai mare dintre valoarea justă mai puțin costurile de vânzare și valoarea de utilizare. Estimarea valorii de utilizare a unui activ implică actualizarea fluxurilor de trezorerie viitoare estimate utilizând o rată de actualizare înainte de impozitare care reflectă evaluările curente de piață cu privire la valoarea în timp a banilor și riscurile specifice activului. În cazul unui activ care nu generează independent fluxuri de trezorerie semnificative, valoarea recuperabilă este determinată pentru unitatea generatoare de trezorerie careia activul îi aparține.

Valoarea contabilă a activelor imobilizate ale Societății este analizată la data fiecărui bilanț pentru a determina dacă există pierderi din depreciere. Dacă o asemenea pierdere din depreciere este probabilă, este estimată valoarea pierderilor din depreciere.

Corectarea valorii imobilizărilor necorporale și corporale și aducerea lor la nivelul valorii de inventar se efectuează, în funcție de tipul de depreciere existentă, fie prin înregistrarea unei amortizări suplimentare, în cazul în care se constată o depreciere ireversibilă, fie prin constituirea sau suplimentarea ajustărilor pentru depreciere, în cazul în care se constată o depreciere reversibilă a acestora. Așa cum este menționat la nota 2.8 *Imobilizări necorporale*, ajustările pentru deprecierea fondului comercial corectează valoarea acestuia.

##### Reluarea ajustărilor pentru pierderi din depreciere

O ajustare pentru depreciere a imobilizărilor este reluată în cazul în care s-a produs o schimbare a estimărilor utilizate pentru a determina valoarea recuperabilă. În cazul ajustărilor recunoscute pentru deprecierea fondului comercial, acestea nu se mai reiau ulterior la venituri.

O ajustare pentru depreciere poate fi reluată în măsura în care valoarea contabilă a activului nu depășește valoarea recuperabilă, mai puțin amortizarea, care ar fi fost determinată dacă ajustarea pentru depreciere nu ar fi fost recunoscută.

#### 6.12. Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, producția în curs de execuție, semifabricatele, produsele finite, marfurile, ambalajele, activele biologice de natura stocurilor, produsele agricole, piesele de schimb, materialele consumabile și ambalajele.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achiziției și prelucrării, precum și alte costuri suportate pentru a aduce stocurile în forma și în locul în care se găsesc. Reducerile comerciale acordate de furnizor și înscrise pe factura de achiziție ajustează în sensul reducerii costul de achiziție al bunurilor. Atunci când achiziția de produse și primirea reducerii comerciale sunt tratate împreună, reducerile comerciale primite ulterior facturării ajustează, de asemenea, costul de achiziție al bunurilor. Reducerile comerciale primite ulterior facturării corectează costul stocurilor la care se referă, dacă acestea mai sunt în gestiune. Dacă stocurile pentru care au fost primite reducerile ulterioare nu mai sunt în gestiune, acestea se evidențiază distinct în contabilitate (contul 609 "Reduceri comerciale primite"), pe seama conturilor de terți.

Costul produselor finite și a producției în curs de execuție cuprinde cheltuielile directe aferente producției, și anume: materiale directe, energie consumată în scopuri tehnologice, manopera directă și alte cheltuieli directe de producție, precum și cota cheltuielilor indirecte de producție alocată în mod rațional ca fiind legată de fabricația acestora.

În cazul obținerii produselor cuplate, respective în cazul în care în urma procesului de producție se obține un produs principal și altul secundar și costurile de conversie nu se pot identifica distinct, pentru fiecare produs în parte, [acestea se alocă pe baza valorii de vânzare relativă a fiecărui produs în stadiul de producție în care produsele devin identificabile în mod distinct/ în momentul finalizării procesului de producție] SAU dacă majoritatea produselor secundare au o valoare nesemnificativă [ produsele secundare sunt evaluate la valoarea realizabilă netă și această valoare se deduce din costul produsului principal]

Costul stocurilor se determină în raport cu situația dată pe baza costului standard, al metodei identificării specifice sau în cazul în care sunt produse cu amanunțul pe baza prețurilor cu amanunțul.

Costul stocurilor se bazează pe principiul „Primul intrat primul iese” (First In First Out) și include cheltuielile ocazionate de achiziția acestora și aducerea în forma și locația curentă.

La data bilanțului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă. Valoarea realizabilă netă este prețul de vânzare estimat a fi obținut pe parcursul desfășurării normale a activității, mai puțin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci când este cazul, și costurile estimate necesare vânzării.

Acolo unde este cazul se constituie ajustări de valoare pentru stocuri învechite, cu mișcare lentă sau cu defecte.

#### 6.13. Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt recunoscute și înregistrate inițial la valoarea conform facturilor, sau conform documentelor care atestă livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor.

Evaluarea valorii recuperabile a creanțelor la data bilanțului se face la valoarea lor probabilă de încasare sau de plată. Diferențele constatate în minus între valoarea de inventar stabilită la inventariere și valoarea contabilă a creanțelor se înregistrează în contabilitate pe seama ajustărilor pentru deprecierea. Ajustările pentru depreciere sunt constituite când există dovezi conform cărora

Societatea nu va putea încasa creanțele la scadența inițială agreate neincasabile sunt înregistrate pe cheltuieli când sunt identificate.

Pierderea din deprecieri aferentă unei creanțe este reluată dacă creșterea ulterioară a valorii recuperabile poate fi legată de un eveniment care a avut loc după ce pierderea din deprecieri a fost recunoscută.

Creanțele preluate prin cesionare se evaluează în contabilitate la costul de achiziție, valoarea nominală a acestora evidențiindu-se în afara bilanțului.

#### *6.14. Numerar și echivalente numerar*

Disponibilitățile bănești sunt formate din numerar, conturi la bănci, depozite bancare pe termen pe termen de cel mult trei luni dacă sunt deținute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt, cecuri și efectele comerciale depuse la bănci. Descoperitul de cont este inclus în bilanț în cadrul sumelor datorate instituțiilor de credit ce trebuie plătite într-o perioadă de un an.

Pentru situația fluxului de trezorerie, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci, investiții financiare pe termen scurt, -, net de descoperitul de cont.

#### *6.15. Imprumuturi*

Imprumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate la suma primită. Onorariile și comisioanele bancare achitate în vederea obținerii de împrumuturi pe termen lung se recunosc pe seama cheltuielilor înregistrate în avans. Cheltuielile în avans se recunosc la cheltuieli curente esalonat, pe perioada de rambursare a împrumuturilor respective.

Portiunea pe termen scurt a împrumuturilor pe termen lung este clasificată în „Datorii: Sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an” și inclusă împreună cu dobânda datorată la data bilanțului contabil în [„Sume datorate instituțiilor de credit” / „Sume datorate entităților afiliate”, „Sume datorate entităților de care entitatea este legată în virtutea intereselor de participare” / „Alte datorii”] din cadrul datoriilor curente.

#### *6.16. Datorii*

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

#### *6.17. Contracte de leasing operational*

Contractele de leasing în care o porțiune semnificativă a riscurilor și beneficiilor asociate proprietății sunt reținute de locator sunt clasificate ca și contracte de leasing operational. Plățile aferente unui contract de leasing operational sunt recunoscute ca și cheltuieli în contul de profit și pierdere, liniar pe perioada contractului de leasing. Stimulețele primite pentru încheierea unui contract de leasing operational nou sau reînnoit sunt recunoscute drept parte integrantă din valoarea netă a contraprestății convenite pentru utilizarea activului în regim de leasing, indiferent de natura stimulentei, de forma sau de momentul în care se face plată, reducând astfel cheltuielile cu chiria pe toată durata contractului de leasing, pe o bază liniară.

#### *6.18. Provizioane*

Provizioanele sunt recunoscute atunci când Societatea are o obligație curentă (legală sau implicită) generată de un eveniment anterior, este probabil ca o ieșire de resurse să fie necesară pentru a onora obligația, iar datoria poate fi estimată în mod credibil.

Valoarea recunoscută ca provizion constituie cea mai bună estimare la data bilanțului a costurilor necesare stingerii obligației curente.

Cea mai bună estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente este suma care Societatea ar plăti-o, în mod rațional, pentru stingerea obligației la data bilanțului sau pentru transferarea acesteia unei terțe părți la acel moment.

Castigurile rezultate din cedarea preconizată a activelor nu trebuie luate în considerare în evaluarea unui provizion.

Dacă se estimează ca o parte sau toate cheltuielile legate de un provizion vor fi rambursate de către o terță parte, rambursarea trebuie recunoscută numai în momentul în care există dovezi clare că rambursarea va fi primită. Rambursarea este considerată ca un activ separat. Suma care se recunoaște ca rambursare nu depășește valoarea provizionului. În cazul în care Societatea poate să solicite unei alte părți să plătească, integral sau parțial, cheltuielile impuse pentru decontarea unui provizion, iar Societatea nu este răspunzătoare pentru sumele în cauză, Societatea nu include sumele respective în provizion.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecărui bilanț și ajustate pentru a reflecta cea mai bună estimare curentă. În cazul în care pentru stingerea unei obligații nu mai este probabilă o ieșire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

#### Provizioane pentru Restructurare

Provizioanele pentru restructurare se pot constitui în următoarele situații:

- a) vânzarea sau încetarea activității unei părți a afacerii;
- b) închiderea unor sedii ale entității;
- c) modificări în structura conducerii, de exemplu, eliminarea unui nivel de conducere;
- d) reorganizări fundamentale care au un efect semnificativ în natură și scopul activităților entității

Societatea recunoaște în contabilitate un provizion pentru restructurare în măsura în care următoarele condiții sunt îndeplinite cumulativ:

- a) Societatea dispune de un plan oficial detaliat de restructurare care stipulează activitatea sau partea de activitate la care se referă, principalele locații afectate de planul de restructurare, numărul aproximativ de angajați care vor primi compensații pentru încetarea activității, distribuția și posturile acestora, cheltuielile implicate, și data de la care se va implementa planul de restructurare;
- b) Societatea a provocat celor afectați o așteptare privind realizarea restructurării prin începerea implementării aceluși plan sau prin anunțarea principalelor sale caracteristici celor afectați de acesta.

Un provizion aferent restructurării include numai costurile directe generate de restructurare, și anume cele care – sunt generate în mod necesar de procesul de restructurare și nu sunt legate de

continuarea activității entității. Cheltuielile referitoare la administrarea viitoare a activității nu sunt provizionate.

#### Provizioane pentru garanții

Un provizion pentru garanții este recunoscut atunci când produsele sau serviciile acoperite de garanție sunt vândute. Valoarea provizionului se bazează pe informații istorice cu privire la garanțiile acordate și este estimată prin ponderarea tuturor rezultatelor posibile cu probabilitatea de realizare a fiecăruia.

#### Provizioane pentru contracte cu titlu oneros

Un provizion pentru un contract cu titlu oneros se recunoaște atunci când costurile inevitabile aferente îndeplinirii obligațiilor contractuale depășesc beneficiile economice preconizate a fi obținute din contractul în cauză. Costurile inevitabile ale unui contract reflectă costul net de ieșire din contract, adică valoarea cea mai mică dintre costul îndeplinirii contractului și eventualele compensații sau penalități generate de neîndeplinirea contractului. Înainte de constituirea provizionului, Societatea recunoaște orice pierdere din deprecierea activelor alocate contractului.

#### Alte provizioane

Provizioane se recunosc de asemenea [pentru litigii, amenzi și penalități, despăgubiri, daune și alte datorii incerte, impozite, pensii și obligații similare, prime ce urmează a se acorda personalului în funcție de profitul realizat și în legătură cu acorduri de concesiune].

#### *6.19. Pensii și beneficii ulterioare angajaților*

În cadrul activității curente pe care o desfășoară, Societatea efectuează plăți către statul român în beneficiul angajaților săi. Toți salariații societății sunt incluși în planul de pensii al Statului Român. Societatea nu operează nicio altă schemă de pensii sau plan de beneficii post-pensionare și, în consecință, nu are nicio obligație în ceea ce privește pensiile. În plus, Societatea nu are obligația de a furniza beneficii suplimentare foștilor sau actualilor salariați.

La data pensionării, în conformitate cu contractul colectiv de muncă încheiat, Societatea este obligată să ofere angajaților un număr de salarii la data pensionării acestora (în funcție de vechime). Având în vedere vârsta medie și viteza de rotație a personalului, considerăm că valoarea estimativă a acestei obligații la data bilanțului este nesemnificativă individual sau pentru situațiile financiare în ansamblul lor.

Cu excepția beneficiilor acordate de către societate la data pensionării conform prevederilor Contractului Colectiv de Muncă, APA CANAL ILFOVRomania nu este obligată să ofere alte beneficii viitoare angajaților săi.

#### *6.20. Subvenții*

Subvențiile se recunosc când există suficientă siguranță că: societatea va respecta condițiile impuse de acordarea lor și subvențiile vor fi primite.

Subvențiile pentru active, inclusiv subvențiile nemonetare la valoarea justă, se înregistrează în contabilitate ca subvenții pentru investiții și se recunosc în bilanț ca venit amanat. Venitul amanat se înregistrează în contul de profit și pierdere pe măsura înregistrării cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

Subvențiile care compensează Societatea pentru cheltuielile efectuate sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere în mod sistematic în aceleași perioade în care sunt recunoscute cheltuielile.

Veniturile din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete se prezintă în contul de profit și pierdere ca parte a cifrei de afaceri nete, iar celelalte venituri din subvenții se prezintă în contul de profit și pierdere ca o corectie a cheltuielilor pentru care au fost acordate sau ca elemente de venituri, potrivit structurii prevăzute în acest sens.

#### *6.21. Capital social*

Capitalul social compus din acțiuni comune este înregistrat la valoarea stabilită pe baza actelor de constituire.

Acțiunile proprii rascumparate, potrivit legii, sunt prezentate în bilanț 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 entității (acțiuni, părți sociale) sunt recunoscute direct în capitalurile proprii în linie de „Castiguri / sau Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii”.

Societatea recunoaște modificările la capitalul social numai după aprobarea lor la Registrul Comerțului.

#### *6.22. Rezerve legale*

Se constituie în proporție de 5% din profitul brut de la sfârșitul anului până când rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social versat în conformitate cu prevederile legale. La 31.12.2015 aceste rezerve sunt constituite integral.

#### *6.23. Dividende*

Dividendele sunt recunoscute ca datorie în perioada în care este aprobată repartizarea lor. Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobării situațiilor financiare.

#### *6.24. Rezultat reportat*

Pierdere contabilă reportată a fost va fi acoperită potrivit hotărârii adunării generale a acționarilor.

Profitul contabil rămas după repartizarea cotei de rezerva legală realizată, în limita a 20 % din capitalul social se preia în cadrul rezultatului reportat la începutul exercitiului financiar următor celui pentru care se întocmesc situațiile financiare anuale, de unde urmează a fi repartizat pe celelalte destinații legale.

Evidențierea în contabilitate a destinațiilor profitului contabil se efectuează în anul următor după adunarea generală a acționarilor care a aprobat repartizarea profitului, prin înregistrarea sumelor reprezentând dividende cuvenite acționarilor, rezerve și alte destinații, potrivit legii.

#### *6.25. Instrumente financiare*

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate în principal din numerar, depozite la termen, creanțe, datorii și sumele datorate instituțiilor de credit. Instrumentele de acest tip sunt

#### Venituri din redevențe, chirii

Veniturile din redevențe și chirii se recunosc pe baza contabilității de angajamente, conform contractului. Stimulentele acordate pentru încheierea unui contract de leasing operational nou sau reînnoit sunt recunoscute drept parte integrantă din valoarea netă a contraprestății convenite pentru utilizarea activului în regim de leasing, indiferent de natura stimulentei, de forma sau de momentul în care se face plata, reducând astfel veniturile din chirii pe toată durata contractului de leasing, pe o bază liniară.

#### *6.27. Impozite și taxe*

Societatea înregistrează impozit pe profit curent în conformitate cu legislația română în vigoare la data situațiilor financiare. Datoriile legate de impozite și taxe sunt înregistrate în perioada la care se referă.

#### *6.28 Venituri și cheltuieli financiare*

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobânzi, veniturile din dividende, veniturile din imobilizări financiare cedate, veniturile din investiții financiare pe termen scurt – net, venituri din diferențe de curs valutar și veniturile din sconturi obținute. Veniturile financiare se recunosc pe baza contabilității de angajamente. Astfel, veniturile din dobânzi se recunosc periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente; dividendele se recunosc atunci când este stabilit dreptul acționarului de a le încasa.

Cheltuielile financiare cuprind cheltuielile cu dobânda aferentă împrumuturilor, amortizarea actualizării provizioanelor, pierderile din depreciere recunoscute aferente activelor financiare, cheltuielile privind imobilizările financiare cedate, cheltuielile privind investițiile financiare pe termen scurt – net, cheltuieli din diferențe de curs valutar și cheltuieli privind sconturile obținute. Toate costurile îndatorării care nu sunt direct atribuibile achiziției, construcției sau producerii activelor cu ciclu lung de fabricație sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, periodic, pe baza contabilității de angajamente.

#### *6.29 Erori contabile*

Erorile constatate în contabilitate se pot referi fie la exercitiul financiar curent, fie la exercitiile financiare precedente; erorile din perioadele anterioare se referă inclusiv la prezentarea eronată a informațiilor în situațiile financiare anuale. Corectarea erorilor se efectuează la data constatării lor. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni și declarații eronate cuprinse în situațiile financiare ale entității pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultând din greșeala de a utiliza sau de a nu utiliza informații credibile care:

- a) erau disponibile la momentul la care situațiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- b) ar fi putut fi obținute în mod rezonabil și luate în considerare la întocmirea și prezentarea acelor situații financiare anuale.

Corectarea erorilor aferente exercitiului financiar curent se efectuează pe seama contului de profit și pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente se efectuează pe seama rezultatului reportat. Erorile nesemnificative aferente exercitiilor financiare precedente se corectează pe seama contului de profit și pierdere.

Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determină modificarea situațiilor financiare ale acelor exercitii. În cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informațiilor comparative prezentate în situațiile

financiare. Informații comparative referitoare la poziția financiară și performanța financiară, respectiv modificarea poziției financiare, sunt prezentate în notele explicative. În notele explicative la situațiile financiare sunt prezentate de asemenea informații cu privire la natura erorilor constatate și perioadele afectate de acestea.

#### **6.30 Parti legate**

O parte legată este o persoană sau o entitate care este legată entității care întocmește situații financiare, denumită în continuare entitate raportoare.

O persoană sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este legat(a) unei entități raportoare dacă acea persoană:

- (i) deține controlul sau controlul comun asupra entității raportoare;
- (ii) are o influență semnificativă asupra entității raportoare; sau
- (iii) este un membru al personalului-cheie din conducerea entității raportoare sau a societății-mamă a entității raportoare.

O entitate este legată unei entități raportoare dacă întrunește oricare dintre următoarele condiții:

(i) entitatea și entitatea raportoare sunt membre ale aceluiași grup (ceea ce înseamnă că fiecare societate-mamă, filială și filială din același grup este legată de celelalte);

(ii) o entitate este entitate asociată sau entitate controlată în comun a celeilalte entități (sau entitate asociată sau entitate controlată în comun a unui membru al grupului din care face parte cealaltă entitate);

(iii) ambele entități sunt entități controlate în comun ale aceluiași tert;

(iv) o entitate este entitate controlată în comun a unei terțe entități, iar cealaltă este o entitate asociată a terței entități;

(v) entitatea este un plan de beneficii postangajare în beneficiul angajaților entității raportoare sau ai unei entități legate entității raportoare. În cazul în care chiar entitatea raportoare reprezintă ea însăși un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, legați entității raportoare;

(vi) entitatea este controlată sau controlată în comun de o persoană sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care deține controlul sau controlul comun asupra entității raportoare, are o influență semnificativă asupra entității raportoare; sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entității raportoare sau a societății-mamă a entității raportoare.

(vii) o persoană sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care deține controlul sau controlul comun asupra entității raportoare influențează semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entității (sau a societății-mamă a entității);

(viii) entitatea sau orice membru al unui grup din care aceasta face parte furnizează servicii personalului-cheie din conducerea entității raportoare sau societății-mamă a entității raportoare.

Personalul-cheie din conducere reprezintă acele persoane care au autoritatea și responsabilitatea de a planifica, conduce și controla activitățile entității, în mod direct sau indirect, incluzând oricare director (executiv sau altfel) al entității.

Membrii apropiați ai familiei unei persoane sunt acei membri ai familiei de la care se poate aștepta să influențeze sau să fie influențati de respectiva persoană în relația lor cu entitatea și includ:

- a) copiii și soția sau partenerul de viață al persoanei respective;
- b) copiii soției sau ai partenerului de viață al persoanei respective; și
- c) persoanele aflate în întreținerea persoanei respective sau a soției ori a partenerului de viață al acestei persoane.

În conformitate cu OMF 1802/2014, entități afiliate înseamnă două sau mai multe entități din cadrul aceluiași grup.

evaluate în conformitate cu politicile contabile specifice prezentate în cadrul Notei 2 „Principii, politici și metode contabile”.

### **6.26 Venituri**

#### **Veniturile din vânzarea bunurilor**

Veniturile din vânzări de bunuri se înregistrează în momentul predării bunurilor către cumpărători, al livrării lor pe baza facturii sau în alte condiții prevăzute în contract, care atestă transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor respective, către clienți.

Veniturile din vânzarea bunurilor se recunosc în momentul în care sunt îndeplinite următoarele condiții:

- a) Societatea a transferat cumpărătorului riscurile și avantajele semnificative care decurg din proprietatea asupra bunurilor
- b) Societatea nu mai gestionează bunurile vandute la nivelul la care ar fi făcut, în mod normal, în cazul deținerii în proprietate a acestora și nici nu mai deține controlul efectiv asupra lor;
- c) mărimea veniturilor poate fi evaluată în mod credibil;
- d) este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să fie generate către entitate; și
- e) costurile tranzacției pot fi evaluate în mod credibil.

Dacă Societatea păstrează doar un risc nesemnificativ aferent dreptului de proprietate, tranzacția reprezintă o vânzare și veniturile sunt recunoscute.

Momentul când are loc transferul riscurilor și avantajelor semnificative aferente dreptului de proprietate asupra bunurilor se determină în urma examinării circumstanțelor în care s-a desfășurat tranzacția, și termenilor din contractele de vânzare.

Reducerile comerciale acordate ulterior facturării, indiferent de perioada la care se referă, se evaluează distinct în contabilitate (contul 709 “Reduceri comerciale acordate”), pe seama conturilor de terți. În cazul în care reducerile comerciale reprezintă evenimente ulterioare datei bilanțului, acestea se înregistrează la data bilanțului în contul 418 “Clienți –facturi de întocmit”, și se reflectă în situațiile financiare ale exercitiului pentru care se face raportarea dacă sumele respective se cunosc la data bilanțului.

#### **Venituri din prestarea serviciilor**

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute în perioada în care au fost prestate și în corespondență cu stadiul de execuție. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrări și orice alte operațiuni care nu pot fi considerate livrări de bunuri.

Stadiul de execuție al lucrării se determină pe baza de situații de lucrări care însoțesc facturile, procese-verbale de recepție sau alte documente care atestă stadiul realizării și recepția serviciilor prestate.

În cazul în care prețul de vânzare include o valoare distinctă, specificată contractual, destinată prestării ulterioare de servicii, acea sumă este amân timer (contul 472 “Venituri înregistrate în avans”) și recunoscută ca venit pe parcursul perioadei în care se prestează serviciile, dar nu mai târziu de încheierea perioadei pentru care a fost contractată prestarea ulterioară de servicii.

#### **Venituri din comisioane**

Atunci când Societatea acționează în calitate de agent și nu de principal într-o tranzacție, veniturile sunt recunoscute la valoarea netă a comisionului Societății.

## Note la situațiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2015

### Nota 7. Capital Social

Capitalul social subscris și versat existent la data de 31 decembrie 2015 este de 26.585.800 RON divizat în 26.585.800 parti sociale, având o valoare nominală de 1 RON fiecare, numerotate de la 1 la 26.585.800 inclusiv.

Structura acționariatului la data de 31 decembrie 2015 este următoarea:

Asociați	%		Numar de acțiuni		Valoare (RON)	
	2014	2015	2014	2015	2014	2015
CJ ILFOV	84.91%	93.98%	9.000.000	24.985.800	9.000.000	24.985.800
BRAGADIRU	3.02%	1.20%	320.000	320.000	320.000	320.000
CORNETU	1.51%	0.60%	160.000	160.000	160.000	160.000
PANTELIMON	3.02%	1.20%	320.000	320.000	320.000	320.000
BRANESTI	1.51%	0.60%	160.000	160.000	160.000	160.000
CIROGARLA	1.51%	0.60%	160.000	160.000	160.000	160.000
DOBROESTI	1.51%	0.60%	160.000	160.000	160.000	160.000
CERNICA	1.51%	0.60%	160.000	160.000	160.000	160.000
DOMNESTI	1.51%	0.60%	160.000	160.000	160.000	160.000
<b>Total</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>10.600.000</b>	<b>26.585.800</b>	<b>10.600.000</b>	<b>26.585.800</b>

Societatea nu a emis obligațiuni în timpul exercitiului financiar încheiat la 31 decembrie 2015 (2014: nu au fost emise obligațiuni).

### Nota 8. Informații privind salariații, administratorii și directorii

Apa Canal Ilfov SA este administrată de un Consiliu de Administrație format din 5 membri:

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

Managementul societății este asigurat de directorul general, Catalin Marian Dragila, în baza unui contract de mandat.

## Note la situațiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2015

Cheltuielile salariale ale Societatii în perioada 1 ianuarie – 31 decembrie 2015 au fost următoarele:

RON		
-Ron-	2014	2015
Cheltuieli cu salariile personalului	3.464.500	3.909.774
Cheltuieli cu asigurarile sociale	890.826	906.423
<b>Total</b>	<b>4.355.326</b>	<b>4.816.197</b>

Numarul mediu de salariați în anul 2015 a fost de 171 persoane, iar la data de 31 decembrie 2015 societatea a avut un număr de 184 salariați structurați astfel:

Categorie	2014	2015
Cu funcții de conducere	10	10
Fără funcții de conducere	152	162
<b>Total</b>	<b>162</b>	<b>182</b>

**Nota 9. Principalii indicatori economico-financiar**

	31 decembrie 2014	31 decembrie 2015
<b>I. Indicatori de lichiditate</b>		
<i>Indicatorul lichidității curente</i>		
Active curente (A)	52,444,054	25,193,564
Datorii curente (B)	6,663,327	21,435,415
<i>A/B – în număr de ori</i>	<b>7.87</b>	<b>1.18</b>
<i>Indicatorul lichidității imediate (test acid)</i>		
Active curente (A)	52,444,054	25,193,564
Stocuri (B)	156,394	378,563
Datorii curente (C)	6,663,327	21,435,415
<i>(A-B)/C – în număr de ori</i>	<b>7.85</b>	<b>1.16</b>
<b>II. Indicatori de risc</b>		
<i>Indicatorul gradului de îndatorare</i>		
Capital împrumutat (A) > 1 an	33,955,625	15,138,170
Capital propriu (B)	4,614,839	21,641,701
<i>A/B (dacă este negativ, nu se calculează)</i>	<b>7.36</b>	<b>0.70</b>
<i>Indicatorul privind acoperirea dobânzilor</i>		
Profit înainte de plăți dobânzii și impozitului pe profit (A)	524,111	1,015,584
Cheltuieli cu dobânda (B)	15,948	12,595
<i>A/B – în număr de ori (dacă este negativ, nu se calculează)</i>	<b>32.86</b>	<b>80.63</b>
<b>III. Indicatori de activitate</b>		
<i>Număr de zile de stocare</i>		
Stoc mediu (A)	184,089	267,479
Costul vânzărilor (B)	8,389,076	8,965,089
<i>(A/B)*365 – în număr de zile</i>	<b>8.01</b>	<b>10.89</b>

Note la situațiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2015

<b>Viteza de rotație a debitelor - clienți</b>		
Sold mediu clienți (A)	5,953,383	7,671,717
Cifra de afaceri neta (B)	8,684,701	11,671,067
<b>(A/B)*365 - în număr de zile</b>	<b>250.21</b>	<b>239.92</b>
<b>Viteza de rotație a creditelor - furnizori</b>		
Sold mediu furnizori (A)	5,826,708	7,123,925
Cifra de afaceri neta (B)	8,684,701	11,671,067
<b>(A/B)*365 - în număr de zile</b>	<b>244.88</b>	<b>222.79</b>
<b>Viteza de rotație a activelor imobilizate</b>		
Cifra de afaceri neta (A)	8,684,701	11,671,067
Active imobilizate (B)	260,055,103	352,559,083
<b>(A/B) - în număr de ori</b>	<b>0.03</b>	<b>0.03</b>
<b>Viteza de rotație a activelor totale</b>		
Cifra de afaceri neta (A)	8,684,701	11,671,067
Total active (B)	312,499,157	377,752,647
<b>(A/B) - în număr de ori</b>	<b>0.03</b>	<b>0.03</b>
<b>IV. Indicatori de profitabilitate</b>		
<b>Rentabilitatea capitalului angajat</b>		
Profit înainte de plăți dobânzii și impozitului pe profit (A)	524,111	620,473
Total active minus datorii curente (B)	305,835,830	356,317,232
<b>A/B (daca este negativ, nu se calculează)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Marja bruta din vânzări</b>		

## Note la situațiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2015

Profit brut din vânzări (A)	-648,813	619,698
Cifra de afaceri neta (B)	8,684,701	11,671,067
(A/B)%	-7.47%	5.31%

### I. Indicatori de lichiditate

*Indicatorul lichidității curente* (indicatorul capitalului circulant), respectiv *indicatorul lichidității imediate* (indicatorul test acid) exprima de câte ori se cuprind datoriile curente în activele curente, respectiv în active curente mai puțin stocuri. Valoarea obținută este în scădere, dar peste valoarea minim recomandată de 1, semnificând o capacitate mai bună de fructificare a lichidităților în procesul de exploatare.

### II. Indicatori de risc

*Gradul de îndatorare al capitalului propriu* exprima de câte ori se cuprinde capitalul împrumutat (credite pe o perioadă mai mare de un an) în capitalurile proprii și reflectă structura de finanțare a societății la încheierea exercitiului financiar. Dacă 31.12.2014 acest indicator avea valoarea de 7,36, la 31.12.2015 el devine 0,70 ca urmare a contractării creditului BERD.

Indicatorul privind acoperirea dobanzilor reflectă de câte ori pot fi acoperite cheltuielile cu dobanda din profitul înainte dobanzii și impozitului. Cu cât valoarea indicatorului este mai mică, cu atât poziția societății este considerată mai riscantă. În 2015 indicatorul are valoarea de 80,63, semnificând capacitatea companiei de a contracta noi împrumuturi.

### III. Indicatori de activitate (de gestiune)

*Numărul de zile de stocare* indică numărul de zile în care bunurile sunt stocate în unitate. Creșterea valorii acestui indicator în 2015 comparativ cu anul 2014 reflectă o creștere a duratei medii de stocare, societatea trebuind să asigure o gestionare mai bună a stocurilor în viitor.

*Viteza de rotație a debitorilor-clienți* exprima numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către societate, arată astfel eficacitatea întreprinderii în colectarea creanțelor sale. În anul 2015 acest indicator a înregistrat o îmbunătățire, situându-se la 239,92 zile, comparativ cu 250,21 zile în 2014, semnificând o îmbunătățire a capacității de încasare a creanțelor.

Valoarea mare și în creștere a acestui indicator impune ca managementul societății să identifice noi instrumente adecvate pentru recuperarea creanțelor clienți, mai ales în cazul acelor clienți care înregistrează debite cu scadențe depășite de mai mult de 365 zile sau au valori mari.

*Viteza de rotație a creditelor – furnizori* exprima numărul de zile de creditare pe care societatea îl obține de la furnizorii săi. În anul 2015 acest indicator a înregistrat o valoare de 222,79 zile, față de 244,88 zile în 2014. Aceasta diminuare a duratei creditului furnizor se impunea pentru evitarea acumulării restanțelor și generarea de dobanzi.

*Viteza de rotație a activelor imobilizate* evaluează eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active

imobilizate. În anul 2015, indicatorul a stagnat, situându-se la valoarea de 0.03 similară cu cea din 2014.

*Viteza de rotație a activelor totale* evaluează eficacitatea managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate. Și acest indicator a înregistrat o stagnare față de valoarea realizată în 2014.

#### **IV. Indicatori de profitabilitate**

*Rentabilitatea capitalului angajat* reprezintă profitul pe care îl obține societatea din banii investiți în afaceri. În anul 2015 indicatorul se menține la o valoare apropiată de zero. .

Marja brută din vânzări obținută în anul 2015 este pozitivă, fiind singurul an în care s-a înregistrat o valoare pozitivă, semnificând o reală redresare a activității de exploatare a companiei.

#### **Nota 10. Alte informații**

##### **10.1 Prezentarea societății**

Apa Canal Ilfov SA este o societate de drept român cu sediul social în Jud Ilfov, Com Pantelimon, Str. Livezilor, Nr. 94. Activitatea principală este Captarea, tratarea și distribuția apei (cod CAEN 3600), activitate desfășurată în conformitate cu obiectul de activitate declarat prin actul constitutiv al societății, și este desfășurată în cadrul concesiunilor Pantelimon, Cornetu, Bragadiru, Branesti, Ciorogarla, Cernica, Domnesti, Dobroesti, Balotesti, Glina.

##### **10.2 Societăți afiliate**

Societatea nu are participatii în alte societăți.

##### **10.3 Cifra de afaceri**

Cifra de afaceri realizată în anul încheiat la 31 decembrie 2015 este de 11.671.067 lei.

Preturile de vânzare a apei și canalizării sunt avizate de ANRSC. Preturile de vânzare (fără TVA) valabile în anul 2015 au fost stabilite de la 01.08.2015 astfel:

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

Structura cifrei de afaceri în 2014 și 2015 este:

		RON
	An 2014	An 2015
Venituri din vânzarea apei	4.461.365	5.809.765

## Note la situațiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2015

Venituri din vanzarea serviciilor de canalizare	3.910.777	5.270.595
Venituri din avize, taxe de bransament etc	312.559	590.707
<b>TOTAL</b>	<b>8.684.701</b>	<b>11.671.067</b>

### 10.4 Auditori

Societatea este auditata de ROMBAC Audit si Consultanta SRL. Onorariul auditorilor este stabilit prin înțelegerea celor doua parti si este prevăzut în contractul de prestări de servicii încheiat între Societate si ROMBAC Audit si Consultanta SRL.

### 10.5 Angajamente acordate sau primite

La 31 decembrie 2015 societatea nu are angajamente în afara bilantului semnificative care sa fie mentionate în prezentele note explicative

### 10.6 Angajamente de capital

La data de 31.12.2015 societatea nu are angajamente de capital semnificative care sa fie mentionate în prezentele note explicative .

## Nota 11. Stocuri

	31.12.2014	31.12.2015
Materiale consumabile tratare apa (hipoclorit)	1,568	13.750
Materiale consumabile (reparare retele si bransamente)	86,414	192.740
Alte mteriale consumabile (de birou)	26,250	35.771
Obiecte de inventar în magazie	39,663	133.802
Furnizori debitori - stocuri	2.499	2.499
<b>TOTAL STOCURI</b>	<b>156.394</b>	<b>378.563</b>

La data de 31 decembrie 2015, stocurile sunt formate din materiale pentru tratarea apei, materiale pentru reparatii si bransamente precum si materiale de birou si obiecte de inventar.

## Nota 12. Disponibilitati bănești

	RON	
	31 decembrie 2014	31 decembrie 2015
Conturi la bănci	751.252	6.660.393
Numerar în casierie	20.070	34.066
Alte disponibilitati bănești	41.422	46.028

## Notă la situațiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2015

Total	812.744	6.740.487
-------	---------	-----------

### Nota 13. Cheltuieli înregistrate în avans

Societatea înregistrează cheltuieli în avans pentru asigurări, abonamente platite în avans pentru exercitiul următor.

	31.12.2014	31.12.2015
Cheltuieli înreg în avans - rovine	1.588	2.892
Cheltuieli rca	11.760	21.279
Cheltuieli înregistrate în avans impozite și taxe	217	433
Cheltuieli casco	14.399	4.244
Cheltuieli abonamente ziare și reviste	3.033	519
Comision BERD		517.091
<b>TOTAL CHELTUIELI IN AVANS</b>	<b>30.997</b>	<b>546.458</b>

### Nota 14 . Contingente

#### Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe și impozite au fost înregistrate și/sau platite la data bilanțului. Sistemul fiscal din România este în curs de consolidare și armonizare cu legislația europeană, putând exista interpretări diferite ale autorităților în legătură cu legislația fiscală, care pot da naștere la impozite, taxe și penalități suplimentare. În cazul în care autoritățile statului descoperă încălcări ale prevederilor legale din România, acestea pot determina după caz: confiscarea sumelor în cauză, impunerea obligațiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorări de întârziere (aplicate la sumele de plată efectiv ramase). Prin urmare, sancțiunile fiscale rezultate din încălcări ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de plată către Stat.

Societatea consideră că și-a achitat la timp și în totalitate toate taxele, impozitele, penalitățile și dobanzile penalizatoare, în măsura în care este cazul.

Autoritățile fiscale române nu au efectuat controale referitor la calculul impozitului pe profit până la data de 31 decembrie 2015.

În România, exercitiul fiscal rămâne deschis pentru verificări o perioadă de 5 ani.

### Nota 15. Managementul riscului

Principalele riscuri la care este supusă Societatea sunt detaliate mai jos:

#### *i) Riscul valutar*

Societatea nu efectuează tranzacții (achiziții marfa/servicii) cu parteneri externi într-o altă monedă decât moneda funcțională (ron).

#### *(ii) Riscul de rata a dobanzii*

Societatea nu are împrumuturi și, deci, riscul de rata a dobanzii nu există.

#### *(iii) Pretul de cumpărare*

Activitatea pe care Societatea o desfășoară se situează în sfera serviciilor publice furnizate în special populației. Astfel ca, pe lângă restricțiile de ordin legislativ ce monitorizează acest sector, societatea este expusă și deprecierii continue a puterii de cumpărare a clientului.

Decalajele contractuale între termenele de plată la furnizori și clienți sunt elemente de risc, față de care societatea caută în permanentă soluții pentru a putea asigura continuitatea în furnizarea serviciului de apă și canalizare la parametri calitativi superiori.

*(iv) Riscul de credit*

În decursul activității sale, Societatea este expusă riscului de credit, în special datorită creanțelor comerciale. Conducerea monitorizează îndeaproape expunerea la riscul de credit în mod regulat. Deși Societatea are o bază destul de extinsă de clienți, aceasta este expusă capacității de plată redusă a acestora (populația). Prin urmare, conducerea ține seama de concentrarea semnificativă a riscului de credit.

**Nota 16. Alte informații - evenimente ulterioare**

---

În cursul perioadei de la încheierea exercitiului financiar nu avem cunoștința de alte evenimente care ar avea impact semnificativ asupra situațiilor financiare prezentate sau care ar impune o corectie asupra valorilor înscrise în bilanț sau contului de profit și pierdere.

Director general,

Catalin Marian



Intocmit,

FINDEX Consulting and Investment SRL

