

COMPANIA JUDETEANA APA SERV S.A. NEAMT

SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA

31 DECEMBRIE 2023

**Întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României
nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare**

CUPRINS	PAGINA
BILANȚ	1
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE	5
DATE INFORMATIVE	9
SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE	18
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	21
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU	24
PREZENTARE COMPANIE, POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE	25

BILANT
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
A		B	1	2
<i>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</i>				
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	546.912.062	570.113.882
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	546.912.062	570.113.882
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	58.529.059	63.864.225
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	17.415.067	17.193.033
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	421.471	445.250
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	26.982.098	25.271.625
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	1.533	1.533
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	103.349.228	106.775.666
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	650.261.290	676.889.548
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

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	26	1.381.974	1.884.867
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	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	28		
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	1.381.974	1.884.867
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	13.464.858	15.397.249
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+461+473** - 496 + 5187)	34	34	16.176.091	16.662.850
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	29.640.949	32.060.099
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	10.737.469	8.003.442
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	10.737.469	8.003.442
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	726.429	1.635.794
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	42.486.821	43.584.202
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	1.676.318	1.373.134
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	2.639.082	1.318.318
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	6.514.011	10.772.009
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	1.641.769	1.562.404
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	10.230.914	7.119.214
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	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*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	26.778.048	27.503.237
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	45.164.742	46.956.864
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-1.007.410	-2.538.155
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	651.892.962	675.669.711
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	9.000.000	6.000.000
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	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*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	559.166.522	579.250.458
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	568.166.522	585.250.458
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	843.195	819.919
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	843.195	819.919
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	15.369.507	19.903.353
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	5.807	538.627
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	15.363.700	19.364.726
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	15.369.507	19.903.353
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	9.560.910	9.560.910

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81	369.078	369.078
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	9.929.988	9.929.988
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	3.843.299	3.700.081
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	1.109.355	1.109.355
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	73.134.470	86.829.686
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	74.243.825	87.939.041
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	9.383.461	21.646.744
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	0
SOLD D (ct. 121)	99	98	11.114.106	9.687.758
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	67.519.545	70.234.608
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	67.519.545	70.234.608

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

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe immobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.
 2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Numele si prenumele

Angheluta Ioan Vlad

Ardeleanu Iustina Antonela

Semnătura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd, din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	79.722.278	87.304.753
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	79.722.278	87.304.753
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct: 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	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	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	1.256.077	1.236.926
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	6.308.209	3.732.966
- din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	2.360.914	2.873.831
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	87.286.564	92.274.645
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	4.662.283	4.851.736
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	677.982	572.477
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	27.235.085	29.049.265
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	19.835.579	17.871.220
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	439.545	332.633
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	1.082	5.631
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	34.028.187	36.552.820
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	32.612.008	34.977.947
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	1.416.179	1.574.873

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	22.265.515	24.087.621
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)		
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	22.265.515	24.087.621
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	523.946	-3.617.445
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	931.271	1.035.437
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	407.325	4.652.882
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	7.981.095	8.832.389
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	5.491.158	6.291.171
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	14.989	23.318
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	14.989	23.318
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	1.937.918	2.168.403
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	537.030	349.497
—Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	-424.466	-23.276
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	760.004	709.016
- Venituri (ct.7812)	53	41	1.184.470	732.292
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	96.948.545	100.299.956
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	9.661.981	8.025.311
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	915	556
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	860.514	904.276
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	861.429	904.832
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	1.553.415	2.053.085
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	760.139	514.194
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	2.313.554	2.567.279
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	1.452.125	1.662.447
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	88.147.993	93.179.477
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	99.262.099	102.867.235
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	11.114.106	9.687.758
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66		
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	11.114.106	9.687.758

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- 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 si prenumele

Angheluta Ioan Vlad

Numele si prenumele

Ardeleanu Iustina Antonela

Semnătura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		9.687.758
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	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 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	521		511
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	533		511
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	18.381.424
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	12.037
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	3.386.990
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	170.670
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	3.216.320
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	4.144.969
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022
A		B	1
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	2
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022
A		B	1
Cheltuieli de inovare	50	45	2
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	2
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		1.533
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	213.856	213.969
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	213.856	213.969
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	213.856	213.969
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	15.777.730	16.929.241
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	5.031.445	3.386.990
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	3.000	4.200
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	12.795.539	10.372.305
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	192.028	307.739
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	655.427	
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	11.948.084	10.064.566
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70	27.104	168.462
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	20.948.351	20.113.419
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	20.948.351	20.111.502
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74	0	1.917
Dobânzi de încasat (ct. 5187) ; din care:	87	75	46.873	201.950
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78	10.732.409	8.000.000
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83	5.060	3.442
Țasa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	13.912	9.915
- în lei (ct. 5311)	99	85	13.824	9.827
- în valută (ct. 5314)	100	86	88	88
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	687.163	1.625.879
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	687.163	1.625.879
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	25.162	56.381
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	25.162	56.381
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	609.817.253	624.435.313
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99	12.000.000	9.000.000
- în lei	114	100	12.000.000	9.000.000
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103	4.208.403	2.392.867
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104	2.574.425	1.233.998
- în valută	119	105	1.633.978	1.158.869
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	577.380.483	599.772.653
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107	565.252.005	589.643.816
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	11.872.683	8.681.618
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	1.550.237	2.113.992
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	2.126.046	2.164.790
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	892.489	1.118.487
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	1.128.440	971.476
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	32.117	74.827
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	73.000	
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	679.401	309.393		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	679.401	309.393		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130				
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132	9.560.910	9.560.910		
- părți sociale	152	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licențe (din ct.205)	154	135	409.516	357.055		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138	650.312.453	693.085.688		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	9.560.910	X	9.560.910	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	9.560.910	100,00	9.560.910	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	9.560.910	100,00	9.560.910	100,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023		
VIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate <i>b)</i>	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	192	170a (322)		
- secetă	193	170b (323)		
- alunecări de teren	194	170c (324)		
	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Angheluta Ioan Vlad

Semnatura

Numele si prenumele

Ardeleanu Iustina Antonela

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolenților 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.

****) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul 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.

*****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEAGA) 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, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: 'NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an' și 'datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	651.720.694	198.417.303	155.562.197	X	694.575.800
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	651.720.694	198.417.303	155.562.197	X	694.575.800
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	3.313.642			X	3.313.642
2.Constructii	09	76.078.960	8.086.249	206.836		83.958.373
3.Instalatii tehnice si masini	10	38.287.179	2.333.532			40.620.711
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	779.741	74.755	32.301		822.195
Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	27.013.135	8.985.380	10.695.853		25.302.662
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	1.533				1.533
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	145.474.190	19.479.916	10.934.990		154.019.116
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	797.194.884	217.897.219	166.497.187	X	848.594.916

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri
2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului 1)	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării 2)	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	104.808.632	19.750.478	97.192	124.461.918
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	104.808.632	19.750.478	97.192	124.461.918
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	20.863.542	2.751.084		23.614.626
3.Instalatii tehnice si masini	29	20.872.112	2.548.666	199.937	23.220.841
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	358.270	50.975	32.300	376.945
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	42.093.924	5.350.725	232.237	47.212.412
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	146.902.556	25.101.203	329.429	171.674.330

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la **Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
OTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46	31.038			31.038
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51	31.038			31.038
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	31.038			31.038

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Angheluta Ioan Vlad

Semnătura

Numele si prenumele

Ardeleanu Iustina Antonela

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional;

Formular
VALIDAT

C.J. APA SERV S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	Nr.			Decembrie	
	1	2	3	2022	2023
0					
A. ACTIVITATEA DE EXPLOATARE					
- incasarile in numerar din vanzarea de bunuri si prestarea de servicii	1	84.328.614	91.929.863		
- incasarile in numerar provenite din alte venituri	2	43.295	520.950		
- incasari in numerar provenite din activitati financiare	3	780	413		
- alte incasari in numerar sau restituirii de impozite	4	21.901	0		
- incasari din activitati exceptionale	5	0	0		
A.1. Intrari lichiditati din activitatea de exploatare	6	84.394.589	92.451.226		
- plati in numerar catre furnizorii de bunuri si servicii	7	41.271.817	53.249.564		
- plati in numerar catre si in numele angajatilor din care	8	31.055.497	32.239.164		
- salarii din fonduri coeziune	9	0			
- salarii POIM	10	0			
- plati in numerar impozite si taxe (impozite pe profit, redeventa, tva, impozite si taxe locale)	11	16.250.495	20.025.450		
- plati in numerar reprezentand cheltuieli financiare si comisioane bancare	12	127.831	630.428		
- plati in numerar reprezentand alte cheltuieli de exploatare (amenzi, penalitati, donatii si subventii, etc.)	13	90.480	304.804		
- plati in numerar reprezentand cheltuieli extraordinare	14	0			
A.2. Iesiri de lichiditati din activitatea de exploatare	15	88.796.120	106.449.410		
FLUXUL DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	16	-4.401.532	-13.998.183		
B. ACTIVITATEA DE INVESTITII					
- incasari de numerar din garantii furnizori investitii	17	5.240			
- incasari din fondul de coeziune	18	0			
- incasari din POIM	19	0	0		
- incasari numerar din vanzari de active corporale si ne corporale si alte active imobilizate	20	0	0		
- incasari din credite pe termen lung si dobanzi	21	0	0		
- incasari in numerar privind alte surse (redevente, impozit pe profit)	22	14.681.641	18.566.450		

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

- alte incasari din activitatea de investitii din care:	23	2.653.563	4.894.430
- incasari din fonduri coeziune	24	0	
- incasari POIM	25	2.653.563	3.982.650
- incasari Fotovoltaice	26		607.708
- incasari Digitalizare	27		
- incasari numerar dobanzi depozite surse investitii	28	123.162	235.900
B.1. Intrari de lichiditati din activitatea de investitii	29	17.463.605	23.696.780
- plati in numerar pt achizitia de imobilizari corporale, necorporale si alte active imobilizate din care:	30	9.042.763	13.171.204
- plati din fonduri coeziune	31	0	0
- plati POIM	32	5.645.284	8.142.820
- plati Fotovoltaice	33		623.084
- plati Digitalizare	34		110.000
- plati in numerar pentru credite imprumutate si dobanzi aferente	35	7.931.817	2.604.414
- din care aferente imprumut BEI din care:	36	4.041.901	1.996.179
- dobanzi	37	944.873	483.023
- plati din fonduri coeziune	38	0	
- dobanzi	39	229.770	
- plati POIM	40	2.916.198	
- plati in numerar din garantii furnizori investitii din care:	41	19.790	5.620
- aferente activitatii de coeziune	42	0	
- aferente POIM	43	0	
- plati in numerar reprezentand comisioane bancare si alte activitati din care:	44	21	18
- aferente activitatii de coeziune	45	0	0
- aferente POIM	46	7	18
B.2. Plati de lichiditati din activitatea de investitii	47	16.994.391	15.781.256
FLUXUL DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII	48	469.214	7.915.524
C. ACTIVITATEA DE FINANTARE	49		
- incasari in numerar reprezentand aport la capitalul social si din emisiunea de actiuni	50		
- incasari in numerar privind surse proprii	51	0	0

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

- credite pe termen scurt (linie credit)	52	17.762.172	37.326.783
C.1. Intrari de lichiditati din activitatea de finantare	53	17.762.172	37.326.783
- plati in numerar catre actionari pentru a achizitiona sau rascumpara actiunile firmei	54	0	
- alte plati in numerar - viramente linie credit	55	16.109.904	33.068.785
C.2. Iesiri de numerar din activitatea de finantare	56	16.109.904	33.068.785
FLUXUL DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE	57	1.652.267	4.257.998
I. Cresterea/Micsorarea de numerar si echivalente ale numerarului A+B+C	58	-2.280.051	-1.824.662
II. Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	59	13.743.948	11.463.898
III. Numerar si echivalente numerar la sfarsitul perioadei	60	11.463.898	9.639.236

DIRECTOR GENERAL

Numele si prenumele
Angheluta Ioan-Vlad

Semnatura _____

Stampila unitatii _____

INTOCMIT

Numele si prenumele
Ardeleanu Iustina

Calitatea

11- DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

C.J. APA SERV S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

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

Element de capital propriu	Sold la 31.12.2022	Cresteri		Reduceri		Sold la 31.12.2023
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
Capital total	9.929.988	-	-	-	-	9.929.988
Patrimoniul regiei						
Patrimoniul public						
Alte elemente de capitaluri proprii						
Beneficii acordate angajaților sub forma instrumentelor de capitaluri proprii						
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare	3.843.299	-	-	143.218	-	3.700.081
Rezerve legale	1.109.355	-	-	-	-	1.109.355
Rezerve statutare sau contractuale						
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare						
Alte rezerve	73.134.470	18.566.450	-	4.871.234	-	86.829.686
Actiuni proprii						
Castiguri legate de instrumente de capitaluri proprii						
Pierderi legate de instrumente de capitaluri proprii						
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	2.413.754	-76.117		11.316.804		-8.979.167
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29						
Rezultatul reportat provenit din modificările politicilor contabile						
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	-15.956.737	-	-	1.013.580	-	-16.970.317
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	4.159.522	143.218	-	-	-	4.302.740
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a comunitatilor Economice Europene						
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	-11.114.106	109.678.757	-	108.252.409	-	-9.687.758
Repartizarea profitului	-	-	-	-	-	-
TOTAL	67.519.545	128.312.308	-	125.597.246	-	70.234.608

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

1. PREZENTAREA SOCIETATII

1.1 Date generale

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

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

Compania ca persoana juridica, este inregistrata la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Neamt ca societate comerciala pe actiuni, cu un capital social subscris si varsat in valoare de 9.560.910 lei.

Compania Judeteana Apa Serv S.A. este operator licențiat pentru serviciul public de alimentare cu apă și de canalizare în județul Neamt. Compania are Licenta de operare pentru serviciul public de alimentare cu apa si de canalizare nr. 4870/02.03.2020, clasa 2 pentru arii de activitate cu pana la 300.000 locuitori, cu valabilitate pana la data de 31.03.2025, emisa de Autoritatea Naționala de Reglementare pentru Serviciile Comunitare de Utilități Publice

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

- Autorizatii de mediu pentru sistemele de alimentare cu apa si sistemele de canalizare - tratare ape emise in anii 2020, 2021, 2022, 2023 si 2024 cu valabilitate 10 ani, cu viza anuala;

- Autorizatii de gospodarire a apelor emise in anii 2020, 2021, 2022, 2023 si 2024, care in functie de masurile stabilite si termenele de realizare au valabilitate variabila intre 1 si 5 ani;

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

Toate autorizarile emise de autoritati la data intocmirii situatiilor financiare sunt in vigoare.

Prezentarea ariei de operare

Activitatile de baza

- Captarea, tratarea si distributia apei;
- Colectarea si epurarea apei uzate;
- Activitati de arhitectura, inginerie si servicii de consultanta pentru acestea;
- Activitati de testari si analize tehnice.

● *Zona SUD*

1. Sistem zonal de alimentare cu apa Alexandru cel Bun – Zanesti

Captare subterana Vaduri – com. Alexandru cel Bun

Captare de suprafata- lacul de acumulare Batca Doamnei

Captare subterana Traian – com . Zanesti

Inmagazinare – transport

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

2. Sistem zonal de alimentare cu apa Bodesti – Dobreni

Captare subterana Bodesti

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

- Inmagazinare – transport
Distributia apei potabile asigura alimentarea cu apa pe raza comunelor Bodesti si Dobreni.
3. *Sistem Zonal de alimentare cu apa Stefan cel Mare- Bodesti (sat Corni)*
Captare subterana Versesti
Inmagazinare – transport
Distributia apei potabile asigura alimentarea cu apa pe raza Comunei Stefan cel Mare si satul Corni din comuna Bodesti.
4. *Sistem local de alimentare cu apa Bicz*
Captare subterana Ticos – Neagra
Inmagazinare – transport
Distributia apei potabile asigura alimentarea cu apa pe raza orasului Bicz
5. *Sistem local de alimentare cu apa Tasca*
Captare subterana Ticos – Neagra
Inmagazinare – transport
Distributia apei potabile asigura alimentarea cu apa pe raza Comunei Tasca
6. *Sistem Local de alimentare cu apa Dragomiresti*
Captare subterana Dragomiresti
Inmagazinare – transport
Distributia apei potabile asigura alimentarea cu apa pe raza satului Hlapesti.
7. *Sistem Local de alimentare cu apa Birgauani*
Captare subterana Lunca - Breaza, *Birgauani*
Inmagazinare – transport
Distributia apei potabile asigura alimentarea cu apa pe raza comunei Birgauani.
8. *Sistem zonal de canalizare - epurare Alexandru cel Bun – Dumbrava Rosie*
Emisar : Raul Bistrita.
Retea de canalizare municipiul Piatra Neamt
Statia de epurare str. Muncii
Statie de epurare Strand
9. *Sistem local de canalizare - epurare Strand – municipiul Piatra Neamt*
Retea de canalizare aferenta zonei Strand din municipiul Piatra Neamt
Statie de epurare Strand
10. *Sistem zonal de canalizare - epurare Bicz*
Emisar : Raul Bistrita
Reteaua de canalizare oras Bicz
Statia de epurare Bicz
11. *Sistem Zonal de canalizare Savinesti - Podoleni*
Reteaua de canalizare oras Roznov , comuna Savinesti.
Statia de epurare a fost dezafectata prin contractul de lucrari „CL5 Modernizare statii de tratare a apei uzate in judetul Neamt” in cadrul Proiectului Major „Extinderea si reabilitarea infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Neamt”. Activitatea Statiei de epurare Roznov a fost preluata de Statia de epurare Podoleni care a fost pusa in functiune la data de 21.09.2018.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

12. *Sistem local de canalizare comuna Alexandru cel Bun*
Retea de canalizare aferenta zonei de locuinte sociale din comuna Alexandru Cel Bun.
Reteaua este racordata la bazine colectoare care se vidanjeaza periodic
Retea de canalizare sate Scaricica si Bisericani – deverseaza in reseaua de canalizare a municipiului Piatra Neamt.
13. *Sistem local de canalizare - epurare comuna Dragomiresti*
Emisar : Paraul Malesti (Ramadam)
Reteaua de canalizare aferenta localitatii Hlapesti
Statia de epurare Hlapesti
- *Zona EST*
 1. *Sistem zonal de alimentare cu apa Roman – Sabaoani*
Captare subterana Pildesti - Simionesti
Inmagazinare – transport
Distributia apei potabile asigura alimentarea cu apa pentru municipiul Roman, comunele Cordun si Sabaoani
 2. *Sistem local de alimentare cu apa Tamaseni*
Sursa de apa: racord la conducta de alimentare cu apa a APA VITAL S.A. Iasi, Timisesti – Roman- Iasi
Inmagazinare – transport
Distributia apei potabile asigura alimentarea cu apa pe raza comunei Tamaseni
 3. *Sistem local de alimentare cu apa Horia*
Captare subterana Horia
Inmagazinare – transport
Distributia apei potabile asigura alimentarea cu apa pe raza comunei Horia
 4. *Sistem local de alimentare cu apa Bara*
Sursa de apa: bransament la conducta de alimentare cu apa din sursa Timisesti apartinand APA VITAL S.A. Iasi;
Inmagazinare – transport;
Distributia apei potabile asigura alimentarea cu apa in comuna Bara
 5. *Sistem local de alimentare cu apa Ruginoasa*
Captare subterana Ruginoasa
Inmagazinare – transport
Distributia apei potabile asigura alimentarea cu apa pe raza comunei Ruginoasa.
 6. *Sistem Zonal de canalizare - epurare Roman - Sabaoani*
Emisar: Raul Siret
Reteaua de canalizare aferenta municipiului Roman si comuna Sabaoani
Statia de epurare Roman
 7. *Sistem local de canalizare Horia*
Emisar: Raul Siret
Reteaua de canalizare din comuna Horia.
Statia de epurare Horia.
 8. *Sistem local de canalizare Tamaseni*
Emisar: Raul Siret
Reteaua de canalizare din comuna Tamaseni
Statia de epurare Horia.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

• *Zona NORD*

1. *Sistem zonal de alimentare cu apa Targu Neamt - Raucesti*

Captare subterana Lunca

Captare subterana Preutesti

Inmagazinare – transport

Distributia apei potabile asigura alimentarea cu apa in orasul Targu Neamt, comunele Vanatori, Agapia, Baltatesti, Grumazesti, Raucesti,

2. *Sistem local de alimentare cu apa Pastraveni*

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

Inmagazinare – transport

Distributia apei potabile asigura alimentarea cu apa in comuna Pastraveni

3. *Sistem local de alimentare cu apa Brusturi*

Captare subterana Brusturi

Inmagazinare – transport

Distributia apei potabile asigura alimentarea cu apa in comuna Brusturi

4. *Sistem local de alimentare cu apa Pipirig*

Priza de apa: - Parau Dolia

Inmagazinare – transport

Distributia apei potabile asigura alimentarea cu apa in comuna Pipirig

5. *Sistem local de alimentare cu apa Tibucani*

Captare subterana Tibucani

Inmagazinare – transport

Distributia apei potabile asigura alimentarea cu apa in comuna Tibucani

6. *Sistem local de alimentare cu apa Urecheni*

Captare subterana Urecheni

Inmagazinare – transport

Distributia apei potabile asigura alimentarea cu apa in comuna Urecheni

7. *Sistem Zonal de canalizare - epurare Targu Neamt -Vanatori*

Emisar autorizat : Raul Ozana

Reteaua de canalizare oras Tg. Neamt si Comuna Vanatori

Statia de epurare Tg. Neamt.

8. *Sistem local de canalizare Brusturi*

Emisar : Parau Culesa

Reteaua de canalizare com. Brusturi

Statia de epurare Brusturi.

9. *Sistem local de canalizare Lunca - Nemtisor*

Emisar autorizat: Raul Ozana

Reteaua de canalizare comuna Vanatori

Statia de epurare Vanatori.

10. *Sistem local de canalizare Agapia*

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Emisar autorizat: Parau Agapia
Rețeaua de canalizare comuna Agapia
Stafia de epurare Agapia.

La data de 31.12.2023 compania asigură:

→servicii de furnizare a apei potabile în:

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

→servicii de colectare și epurare a apelor uzate în:

- 2 municipii: Piatra Neamț, Roman;
- 3 orașe: Târgu Neamț, Bicăz, Roznov;
- 11 comune: Alexandru cel Bun, Săvinești, Dumbrava Rosie, Dragomirești, Cordun, Horia, Tămășeni, Săbăoani, Vânători, Brusturi, Agapia.

- La sistemele de alimentare cu apă și de canalizare concesionate de Companie au acces circa 295.352 locuitori, din care sunt bransati la sistemele publice de alimentare cu apa 242.708 locuitori iar racordati la sistemele publice de canalizare 152.835 locuitori.

Principalele categorii de utilizatori la 31 decembrie 2023, sunt:

- operatori economici		2.859
- institutii publice		1.224
- utilizatori casnici:	- colectivi (asociatii de proprietari)	3.061
	- individuali (persoane fizice)	41.678
TOTAL UTILIZATORI		<u>48.822</u>

Numar de utilizatori pe zone de operare:

Zona Sud	25.203
Zona Est	12.295
Zona Nord	11.324
TOTAL UTILIZATORI	<u>48.822</u>

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

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

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

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

OMF nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare este armonizat cu Directivele Europene IV si VII si difera de Standardele Internationale de Raportare Financiara. Ca urmare, aceste situatii financiare nu sunt in concordanta cu Standardele Internationale de Raportare Financiara.

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

Situatiile financiare sunt proprii si nu apartin unui grup.

Situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2023 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

1) **Principiul continuitatii activitatii** - Acest principiu presupune că entitatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității. Conducerea a previzionat prin Bugetul de venituri si cheltuieli al Companiei pentru anul 2024 un profit net in valoare de 465.190 lei, prin intrări viitoare de numerar, in sensul cresterii veniturilor prin aplicarea unui pret/tarif actualizat, incepand cu 01.01.2024 (potrivit Strategiei tarifare aferenta planului de afaceri pe 5 ani, aprobata prin HOT.ADI AQUA NEAMT nr.21/17.08.2023). Astfel, s-ar limita decalajul inregistrat si in anul 2023, cand pretul/tariful aplicat cu 01.09.2023, fundamentat la costurile anului 2022, nu a fost suficient pentru acoperirea cheltuielilor inregistrate in anul 2023.

Aplicarea strategiei tarifare aduce insa si obligatia realizarii indicatorilor de eficienta, ori la data incheierii situatiei financiare pentru anul 2023 Compania intampina dificultati in atingerea acestora, cauzat in principal de starea tehnica a conductelor, multitudinea de avarii, coroborat cu lipsa acuta de lichiditati cu care se confrunta societatea (scaderea indicatorului lichiditatii sub 1). Conducerea considera că Societatea nu va putea să-și continue activitatea eficient în viitorul previzibil fara a primi sprijinul actionariatului, dar si a proprietarilor infrastructurii pe care opereaza, nevoia de investitii fiind masiva in acest sector.

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

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

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

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

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

4) **Principiul contabilitatii de angajamente** - Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente au fost recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele s-au produs și au fost înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente. S-a tinut cont de veniturile și cheltuielile aferente exercitiului financiar, indiferent de data încasării veniturilor sau data plății cheltuielilor. S-au evidențiat în conturile de venituri și creanțele pentru care nu a fost întocmită încă factura (contul 418 "Clienți - facturi de întocmit"), respectiv în conturile de cheltuieli sau bunuri, datoriile pentru care nu s-a primit încă factura (contul 408 "Furnizori - facturi nesosite"). Sunt recunoscute serviciile prestate aferente lunii decembrie 2023 dar facturate in luna ianuarie 2023. În toate cazurile, înregistrarea în aceste conturi s-a efectuat pe baza documentelor care atestă livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor (de exemplu, avize de însoțire a mărfii, situații de lucrări, facturi primite ulterior încheierii

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

exercitiului, dar care privesc serviciile primite/consumate in anul 2023).

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

Principiul contabilității de angajamente s-a aplicat inclusiv la recunoașterea dobânzii aferente perioadei, indiferent de scadența acesteia.

5) Principiul intangibilitatii

(a) Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.

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

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

6) Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv – în vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei pozitii din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecărui element individual de activ sau de pasiv.

7) Principiul necompensării – Orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă. Eventualele compensări între creanțe și datorii față de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi înregistrate numai după contabilizarea creanțelor și veniturilor, respectiv a datoriilor și cheltuielilor corespunzătoare.

În situația de mai sus, în notele explicative se prezintă valoarea brută a creanțelor și datoriilor care au făcut obiectul compensării.

În cazul schimbului de active, în contabilitate se evidențiază distinct operațiunea de vânzare/scoatere din evidență și cea de cumpărare/intrare în evidență, pe baza documentelor justificative, cu înregistrarea tuturor veniturilor și cheltuielilor aferente operațiunilor. Tratatamentul contabil este similar și în cazul prestărilor reciproce de servicii.

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

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

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

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

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Politici contabile semnificative

a) Moneda de prezentare

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

b) Bazele întocmirii situațiilor financiare

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

Situatiile financiare cuprind:

- Bilant
- Cont de profit și pierdere
- Date informative
- Situația activelor imobilizate
- Situația modificărilor capitalului propriu
- Situația fluxurilor de numerar
- Note explicative la situațiile financiare anuale

Prezentele situații financiare au fost întocmite pe baza convenției costului istoric, cu excepțiile prezentate în continuare în politicile contabile.

c) Tranzacțiile în moneda străină

Tranzacțiile în moneda străină sunt înregistrate în lei la cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României de la data tranzacției. Creanțele și datoriile exprimate în valută la data de 31 decembrie 2023 sunt convertite în lei la cursul de schimb de la data bilanțului (31 decembrie 2023 1 EUR = 4.9746 lei). Diferențele de curs valutar sunt reflectate în contul de profit și pierdere.

d) Utilizarea estimărilor

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

e) Imobilizări corporale

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

I) Cheltuielile ulterioare de întreținere și reparații

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

II) Amortizarea

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

Construcții

10 -50 ani

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Echipamente tehnologice	2 - 20 ani
Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	3 - 10 ani
Mijloace de transport	4 - 8 ani
Mobilier si aparatura birotica	3 - 10 ani
Valoarea reziduala este considerata zero.	
Terenurile si imobiliarile in curs nu se amortizeaza.	

III) Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultat(ă) dintr-o asemenea operațiune este inclus(ă) în contul de profit și pierdere curent.

IV) Deprecierea activelor

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

V) Bunuri de retur

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

31.12.2022 = 650.312.453 lei
31.12.2023 = 693.085.688 lei

Cresterea valorii bunurilor de retur înregistrată în anul 2023 este reprezentată de:

- Bunuri primite în concesiune de la Comuna Cordun - Sat Pildești	20.703.663 lei;
- Extindere SL Horia - UAT Județul Neamț	1.446.770 lei;
- Extindere rețea apă UAT Tibucani	584.100 lei;
- Bunuri primite în concesiune rețea canalizare UAT Sabaoani (POS)	8.237.278 lei;
- Diferențe în plus din reevaluările efectuate de UAT-uri la bunurile concesionate	11.801.424 lei.

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

f) Imobilizări necorporale

I) Imobilizări necorporale

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

II) Avansuri și alte imobilizări necorporale

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

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

Compania are încheiat cu Asociația de Dezvoltare Intercomunitară "AQUA NEAMT" contractul de concesiune nr. 28/13.144/10.08.2009 pentru activele din domeniul public ca bunuri de retur. Valoarea contractului a fost recunoscută în situațiile financiare ale companiei ca datorii pe termen lung (ct. 205 – 31.12.2023 = 693.085.688 lei; sold 31.12.2022 = 650.312.453 lei).

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Durata contractului de delegare a serviciilor publice si concesiune a bunurilor este de 49 ani. Amortizarea se calculeaza dupa metoda de amortizare liniara (ct. 2805 – 31.12.2023 = 123.157.910 lei, sold 31.12.2022 = 103.441.874 lei).

g) Numerar si echivalente de numerar

Numerarul si echivalentele de numerar includ conturile curente in lei si in valuta, disponibilul din casa, descoperirile de cont si alte valori. În bilanț, descoperitul de cont este prezentat la datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an – sume datorate instituțiilor de credit.

h) Pierderi de valoare

Valoarea contabila a activelor Societatii altele decat stocurile si impozitele amanate la plata – activ este analizata la sfarsitul fiecarei perioade pentru a se determina daca exista scaderi de valoare. Daca o asemenea scadere este probabila, este estimata valoarea recuperabila a activului in cauza. Un provizion pentru depreciere este recunoscut in contul de profit si pierdere sau in capitalurile proprii (daca este cazul) cand valoarea contabila a activului este superioara valorii sale recuperabile.

I) Calculul valorii recuperabile

Valoarea recuperabila a investitiilor facute de Societate in instrumente financiare si a creantelor pe termen lung este calculata ca si valoare prezenta a fluxurilor viitoare de numerar, actualizate cu rata de dobanda efectiva corespunzatoare acestor active. Creantele pe termen scurt nu sunt actualizate.

II) Reluarea provizioanelor pentru depreciere

Un provizion pentru deprecierea unei creante pe termen lung este reluat in cazul in care cresterea ulterioara a valorii recuperabile poate fi in mod obiectiv atribuita unui eveniment survenit dupa momentul provizionarii.

Pentru celelalte active, provizionul pentru depreciere poate fi reluat daca s-a produs o schimbare in conditiile existente in momentul determinarii valorii recuperabile.

Reluarea unui provizion pentru depreciere poate fi efectuata numai in asa fel incat valoarea neta a activului sa nu depaseasca valoarea sa neta istorica, tinand cont de depreciere, fara a lua in calcul provizionul.

i) Creante comerciale

Creantele comerciale sunt prezentate la valoarea justa a contraprestatiei primite de clienti si sunt diminuate cu ajustarile pentru depreciere, estimate pe baza factorilor relevanti cunoscuti ce afecteaza colectabilitatea. Pierderile efective din creante comerciale pot fi diferite de aceste estimari.

Ajustarile pentru creantele incerte sunt calculate la valoarea nominala a creantelor.

j) Stocuri

Stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Costul stocurilor include toate costurile suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc in prezent. Stocurile de materii prime, materiale si marfuri sunt evaluate prin metoda FIFO. Acolo unde este cazul se constituie ajustari pentru stocuri invecchite, cu miscare lenta sau cu defecte, potrivit Politicii contabile aprobate la nivel de Companie.

k) Datorii comerciale

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

Datoriile sunt inregistrate la valoarea nominala, care aproximeaza valoarea justa a sumelor ce urmeaza a fi platite pentru bunurile sau serviciile primite.

l) Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, si este probabil sa fie necesara o iesire de resurse sau o diminuare de

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

capitaluri proprii care sa afecteze beneficiile economice pentru a onora obligatia respectiva sau recuperarea creantei si poate fi realizata o buna estimare a valorii obligatiilor.

Provizioanele sunt revizuite de fiecare data cand se intocmesc situatiile financiare si ajustate astfel incat sa reflecte ultimele estimari. Atunci cand impactul deprecierii in timp a datoriei este important, marimea provizionului este valoarea prezenta a cheltuielilor ce vor fi necesare pentru decontarea obligatiei.

m) Instrumente financiare

Activele financiare si datoriile financiare inregistrate in bilantul anexat includ numerarul si echivalentele de numerar, clientii si alte conturi asimilate, furnizorii si alte conturi asimilate, relatiile cu partile afiliate, datorii pe termen scurt angajate, imprumuturi pe termen lung si alte active si datorii pe termen scurt. Politicile contabile privind recunoasterea si masurarea acestor elemente sunt prezentate in politicile contabile respective ce se regasesc in aceasta nota.

Instrumentele financiare sunt clasificate ca datorii sau capitaluri proprii in concordanta cu substanta aranjamentului contractual. Dobanda, castigurile si pierderile asociate cu un instrument financiar clasificat ca datorie sunt raportate ca si cheltuiala sau venit in momentul aparitiei lor. Varsamintele catre detinatorii de instrumente financiare clasificate in capitalurile proprii sunt inregistrate direct in capitaluri proprii. Instrumentele financiare sunt compensate atunci cand Societatea are dreptul legal de a compensa si intentioneaza fie sa compenseze pe o baza neta fie sa realizeze activul si sa deconteze datoria simultan.

n) Contributii pentru salariatii

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

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

Conform Contractului Colectiv de Munca salariatii care se pensioneaza la limita de varsta, inclusiv prin influenta grupei de munca, sau pe caz de boala, primesc un bonus egal cu trei pana la cinci salarii de baza in luna pensionarii in functie de vechime. In anul 2023 compania nu a constituit un provizion pentru pensionari intrucat in anul 2024 potentialele datorii fata de salariatii sunt nesemnificative, fiind sub pragul de semnificatie, respectiv 104.142 lei, suma corespunzatoare pentru 3 pensionari.

o) Recunoasterea veniturilor

Veniturile si cheltuielile sunt recunoscute pe baza contabilitatii de angajament. Dobanda este recunoscuta periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajament, exclusiv TVA.

Acestea se recunosc in momentul prestarii serviciului, atunci cand o parte semnificativa de riscuri si beneficii asociate bunurilor aflate in proprietate sunt transferate catre client.

Datorita specificului activitatii, citirea contorilor de la clienti nu poate fi realizata lunar. La finele exercitiului financiar 2023 compania a evaluat in mod credibil veniturile aferente perioadei pentru care nu au fost cititi contorii.

p) Impozite si taxe

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

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

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

r) Parti afiliate

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

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

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

s) Datorii contingente

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

Un activ contingent nu este inregistrat in situatiile financiare anexate, dar este prezentat atunci cand o intrare de beneficii economice este probabila.

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

t) Imprumuturi si costul indatorarii

Imprumuturile sunt initial recunoscute la nivelul sumelor incasate, mai putin costurile de tranzactionare. Acestea sunt ulterior inregistrate la costul amortizat utilizand metoda ratei dobanzii efective, diferenta dintre sumele incasate nete si valoarea de rambursare fiind recunoscuta in profitul sau pierderea perioadei pe toata durata imprumuturilor.

Costurile indatorarii sunt recunoscute in contul de profit si pierderi in momentul aparitiei lor.

3. ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizari necorporale

COST	CONTUL	- Lei-			
		Sold la 1 ianuarie 2023	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2023
Cheltuieli de constituire	201	-			-
Cheltuieli de dezvoltare		-			-
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare	205	650.721.969	198.238.240	155.512.970	693.447.239
Alte imobilizari necorporale	208	998.725	179.063	49.227	1.128.561
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale		-	-	-	-
Fond comercial		-	-	-	-
Avansuri		-	-	-	-
TOTAL		651.720.694	198.417.303	155.562.197	694.575.800

AMORTIZARE		Sold la 1 ianuarie 2023	Amortizarea anului	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2023
Cheltuieli de	2801	-			-

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

constituire					
Cheltuieli de dezvoltare		-	-	-	-
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare	2805	103.813.369	19.741.276	47.965	123.506.680
Alte immobilizari necorporale	2808	995.263	9.202	49.227	955.238
Amortizarea activelor necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale		-	-		-
Fond comercial		-	-	-	-
Avansuri		-	-	-	-
TOTAL		104.808.632	19.750.478	97.192,00	124.461.918
Valoarea neta		546.912.062		-	570.113.882

Este recunoscut in situatiile financiare contractul de concesiune incheiat cu Asociatia de Dezvoltare Intercomunitara "AQUA NEAMT" nr. 28/13.144/10.08.2009 pentru bunurile de retur apartinand domeniului public pe o perioada de 49 ani. Amortizarea este calculata dupa metoda liniara. Societatea achita anual redeventa la nivelul amortizarii bunurilor de retur. Asociatia de Dezvoltare Intercomunitara "AQUA NEAMT" restituie redeventa entitatii care constituie sursa pentru fondul de dezvoltare, recunoscut in situatiile financiare in contul 1068.02.

Imobilizarile necorporale inregistreaza cresteri de **198.417.303** lei si reprezinta:

- concesiuni recunoscute ca immobilizari 198.238.240 lei;
- modernizare Emsys 179.063 lei.

Imobilizarile necorporale inregistreaza reduceri (casari) sau reevaluari ale activelor in suma de **155.562.197** lei si reprezinta:

- immobilizari necorporale - concesiuni (dif.din reevaluari) 155.465.006 lei
- immobilizari necorporale - concesiuni (casari, returnari) 47.964 lei
- alte immobiliz.necorporale - programe calculator (casari) 49.227 lei

Amortizarea immobilizarilor necorporale in anul **2023** este de **19.750.478** lei si reprezinta :

- valoarea redeventei conform contractelor de concesiune 19.741.276 lei
- valoarea cheltuielilor cu amortizarea licentelor si a programelor, chelt.constituire 9.202 lei

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizari corporale

-lei-

COST	CONT	Sold la 1 ianuarie 2023	Cresteri			Reduceri			Sold la 31 decembrie 2023
			Achizitii	Transfer	Reevaluare	Cedari(Ca sari)	Transfer	Reevaluare	
Terenuri si amenajari de terenuri	2111,1	3.313.642	0						3.313.642
Constructii	212	76.078.960	8.086.249						84.165.209
Instalatii tehnice si masini	2131; 2132:2 133	38.287.179	2.333.532		206.836				40.413.875
Alte instalatii, utilaje si mobilier	214	779.741	74.755		32.301				822.195
Investitii imobiliare		0							0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale		0							0
Active biologice productive		0							0
Imobilizari corporale in curs	231	27.013.135	8.985.380		10.695.853				25.302.662
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	4093	1.533							1.533
TOTAL		145.474.190	19.479.916	0	10.934.990	0	0	0	154.019.116

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizari corporale (continuare)

AMORTIZARE	CONTUL	Lei				
		Sold la 1 ianuarie 2023	Amortizarea anului	Reevaluare	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2023
Amenajari de terenuri		-	-	-	-	-
Constructii	2812	20.863.542	2.751.084	-	-	23.614.626
Instalatii tehnice si masini	2813	20.872.112	2.548.666	-	199.936	23.220.842
Alte instalatii , utilaje si mobilier	2814	358.270	50.975	-	32.301	376.944
Investitii imobiliare		-	-	-	-	-
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale		-	-	-	-	-
Active biologice productive		-	-	-	-	-
TOTAL imobiliz.corporale		42.093.924	5.350.725	-	232.237	47.212.412

Lei

AJUSTARI DE VALOARE	CONTUL	Lei		
		Sold la 1 ianuarie 2023	Cresteri	Reduceri
Ajustari imobilizari corporale in curs	2931	31.038	-	-
TOTAL ajustari		31.038	-	-
TOTAL		42.124.962		
Valoare neta		103.349.228		
				31.038
				31.038
				47.243.450
				106.775.666

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizari corporale (continuare)

Imobilizarile corporale inregistreaza cresteri in valoare de **19.479.916** lei reprezinta:

- imobilizarile corporale	10.494.536 lei
- investitii fonduri proprii	1.340.138 lei
- investitii din fondul IID	2.874.669 lei
- investitii in curs POIM 2014 - 2020	4.029.448 lei
- investitii in curs ctr.2310/15.09.2023-smis 157107	13.453 lei
- investitii in curs - digitalizare	110.000 lei
-investitii in curs - panouri fotovoltaice	617.672 lei

Reducerea imobilizarilor corporale in suma de **10.934.990** lei reprezinta:

-valoarea imobilizarilor corporale receptionate - fond IID	2.364.798 lei
-valoarea imobilizarilor corporale receptionate - fonduri proprii	2.086.728 lei
-valoarea imobilizarilor corporale receptionate - proiect cci nr.2009ro161pr016	6.244.327 lei
-casari	239.137 lei

Amortizarea imobilizarilor este calculata utilizand metoda liniara de amortizare, astfel incat sa se amortizeze costul imobilizarilor pe intreaga durata de utilizare, iar duratele de viata estimate utilizate de companie sunt in conformitate cu HG 2139/2004.

Amortizarea **imobilizarilor corporale** inregistrata in cursul anului **2023** este de **5.350.725** lei si rezulta din :

- **1.013.580** lei amortizare cumulata de la data PIF la 31.12.2022 BP POS CL1 - CL7- suplimentare/diminuare in urma litigiilor (inregistrata in rezultatul reportat cont 1174.1),
- **4.337.145** lei inregistrata pe cheltuieli, din care 2.868.155 lei este inregistrata si pe venituri din subventii pentru investitii.

Asupra bunului imobil situat in str. Lt. Draghescu nr.20, alcatuit din teren in suprafata de 710 mp si constructiile P+3 etaje, inregistrate sub nr. Cadastral 50582-C1-U1, U2, U3, este instituita ipoteca imobiliara pentru garantarea liniei de credit contractata la BRD Piatra Neamt in valoare de 1.500.000 lei, rambursata integral prin refinantare de la CEC Bank prin incheierea Contractului de Facilitate Linie Credit sub conditie in 12.02.2024.

Bunurile in cauza sunt asigurate la Omniasig Vienna Insurance Group.

Ipoteca a fost transferata in favoarea CEC Bank la data intocmirii situatiilor financiare anuale, cu suplimentare si pe constructiile si terenurile inregistrate sub nr. Cadastral 63852.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

4. STOCURI

Stocuri	Cont	Sold la	Sold la	Variatia procentuala
		1 ianuarie 2023 -lei-	31 decembrie 2023 -lei-	
Materii prime si materiale	3021	772.069	585.957	-24%
Combustibili	3022	96.256	49.895	-48%
Piese de schimb	3024	619.046	767.005	24%
Alte materiale consumabile	3028	10.171	14.204	40%
Materiale de natura obiectelor de inventar	303	326.156	935.204	187%
Materiale consumabile in curs de aprovizionare	322	65.192	22.967	-65%
Materiale de natura obiectelor de inventar in curs de provizionare	323	101	891	782%
Provizioane pentru deprecierea stocurilor	392	-507.016	-491.256	-3%
Total		1.381.974	1.884.867	36%

Valoarea stocurilor inregistreaza o crestere in anul 2023 de 502.893 lei (36 %), in timp ce ajustarile constituite pentru deprecierea materialelor scad usor cu suma de 15.760 lei. Cresterea valorii stocurilor se datoreaza in principal actiunii de achizitie de grupe de masura pentru inlocuirea contorilor care nu mai corespund din punct de vedere metrologic.

Ponderea stocurilor cu vechime peste 1 an a scazut in anul 2023, de la 38 % inregistrat in anul 2022 la 33 %.

Stocurile au fost inventariate in cursul exercitiului financiar, rezultatele inventarierii fiind recunoscute in situatiile financiare prezentate.

5. CREANTE

- lei

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

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	4452+			
Subventii pentru investitii	4458.4	11.948.084	11.948.084	0
Total		29.640.949	29.640.949	0

CREANTE	Cont	Sold la 31 decembrie 2023	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
Avansuri catre furnizorii de servicii	4092	0	0	0
Clienti si conturi asimilate	411+418	16.929.240	16.929.240	0
Ajustari de valoare creante - clienti	491	(1.745.960)	(1.745.960)	0
TVA neexigibila	4428	0	0	0
TVA de recuperat	4424	0	0	0
Alte creante fata de bugetul statului	438+448	307.739	307.739	0
Creante fata de societatile din cadrul grupului		0	0	0
	461+425+			
	473+5187+			
Debitori diversi si alte creante	2678+4281	20.531.621	20.531.621	0
Ajustari de valoare creante- debitori diversi	496	(14.027.107)	(14.027.107)	0
Creante privind capitalul subscris si nevarsat	456	0	0	0
	4452+			
Subventii pentru investitii	4458.4	10.064.566	10.064.566	0
Total		32.060.099	32.060.099	0

In continuare dezvoltam componenta creantelor:

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

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventie	11.948.084	11.948.084	0
Dobanzi de incasat	46.873	46.873	0
TVA de recuperat	655.427	655.427	0
Alte creante	3.168.224	3.168.224	0

CREANTE	Sold la		Termen de lichiditate	
	31.12.2023 (col. 2+3)		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1	2	3	
Total, din care:	32.060.099	32.060.099	0	0
Creante comerciale, din care:	16.929.241	16.929.241	0	0
<i>Cienti, valoare contabila bruta</i>	<i>16.875.840</i>	<i>16.875.840</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Cienti parti afiliate</i>	<i>53.401</i>	<i>53.401</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Ajustare clienti incerti	-1.745.960	-1.745.960	0	0
Alte creante imobilizate	213.969	213.969	0	0
Avansuri catre furnizori	0	0	0	0
Debitori diversi	16.996.990	16.996.990	0	0
Ajustare debitori diversi	-14.027.107	-14.027.107	0	0
Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventie	10.064.566	10.064.566	0	0
Dobanzi de incasat	201.950	201.950	0	0
TVA de recuperat	0	0	0	0
Alte creante	3.426.452	3.426.452	0	0

Comparativ cu 31 decembrie 2022 soldul clientilor, la valoarea contabila bruta, a crescut cu suma de 1.185.064 lei, iar soldul clientilor parti afiliate a scazut cu suma de 31.953 lei.

Detalierea creantelor comerciale pe tipuri de beneficiari se prezinta astfel:

0	Sold la		Diferente	%
	01.01.2023	31.12.2023		
	1	2	3	4
Total, din care:	15.776.130	16.929.241	1.153.111	7,31%
- cresterea creantelor la institutii publice	836.021	953.705	117.684	14,08%
- scaderea creantelor la operatori economici	3.578.492	3.137.226	-441.266	-12,33%
- cresterea creantelor la asociatii de proprietari	7.275.742	7.759.850	484.108	6,65%
- cresterea creantelor la locuitori case	4.085.875	5.078.460	992.585	24,29%

Riscul de credit aferent creantelor comerciale nu este limitat datorita numarului semnificativ de clienti ai societatii (48.822 clienti). Se observa ca ponderea debitelor o reprezinta asociatiile de proprietari cu un procent de 45,84 % in 2023 si 46,12% in 2022, acestea fiind grevate de riscul major de neincasare a serviciilor prestate.

Scaderea inregistrata la grupa operatori economici se datoreaza si operatiunilor de scoatere din evidenta a creantelor istorice, cu vechime peste 3 ani, aferente societatilor radiate si pentru care exista dovada inscrierii in masa credala.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

In soldul clientilor sunt incluse si soldurile cu partile afiliate in valoare de 53.401 lei, prezentate in Nota nr.15.6.

Clientii comerciali pe categorii de beneficiari si pe vechimi la 31.12.2023 comparativ cu 31.12.2022 se prezinta dupa cum urmeaza:

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

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

Nr.	CLIENTI 31.12.2023	Pana in	Intre	Intre
Crt.		15 zile	16-30 zile	31-45 zile
1	Operatori economici	1.388.899	371.167	-4.345
2	Institutii publice	709.031	76.179	-2.175
3	Asociatii de proprietari	4.886.056	1.533.117	-32.967
4	Persoane fizice	4.027.522	46.348	543.419
	TOTAL	11.011.508	2.026.811	503.932
	%	65%	12%	3%

Nr.	CLIENTI 31.12.2023	Intre	Intre	Peste	Total
Crt.		46-90 zile	91-360 zile	360 zile	
1	Operatori economici	237.600	64.467	1.079.438	3.137.226
2	Institutii publice	101.062	-1.378	70.986	953.705
3	Asociatii de proprietari	710.942	405.418	257.284	7.759.850
4	Persoane fizice	342.188	8.521	110.462	5.078.460
	TOTAL	1.391.792	477.028	1.518.170	16.929.241
	%	8%	3%	9%	100%

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Din analiza creantelor comerciale rezulta ca in anul 2023 clientii cu debite mai vechi de 45 zile sunt in valoare de 3.386.990 lei, in scadere fata de anul 2022 cand inregistrau o valoare de 5.031.445 lei. **Astfel, in anul 2023 se inregistreaza o scadere a creantelor restante cu 12%.**

Scaderea creantelor cu vechime de peste un an la data raportarii, comparativ cu anul anterior este de 7%, in suma absoluta reprezentand o diminuare cu 1.007.991 lei.

In evidenta extrabilantiera, in cadrul contului 8034-Debitori scosi din activ, urmariti in continuare este evidentiat un sold de 2.238.128 lei la 31.12.2023, in scadere usoara fata de 31.12.2022. Componenta pe categorii de debitori se prezinta astfel:

Nr. Crt.	Grupe clienti	Soldul debitorilor scosi din activ, urmariti in continuare		Diferente
		31.12.2022	31.12.2023	
1	Operatori economici	1.101.500	692.279	-409.221
2	Instituti publice	278.435	278.435	0
3	Asociatii de proprietari	638.232	638.232	0
4	Persoane fizice	358.441	629.182	270.741
	TOTAL	2.376.608	2.238.128	-138.480

Managementul societatii urmareste, prin departamentele de specialitate, recuperarea acestor debite. In acest sens situatia masurilor de recuperare/scoatere din evidenta este urmatoarea:

- Plangere penala 734/P/2020 pentru debite in valoare de 864.578,85 lei (P. Neamt Speranta - grupa asociatii si Spitalul Bisericani - grupa institutii);
- Inscrisi la masa credala pentru agenti economici in procedura de faliment;
- Executari silite la persoane fizice/juridice
- Scoaterea din evidenta a debitorilor pentru care s-a incheiat procedura de faliment si societatile au fost radiate (ex:Aqua Calor 718.703 lei)

Exista si cazuri de debitori extrabilantieri pentru care nu s-au identificat informatii privind masurile de recuperare intreprinse, dar se cauta solutii pentru clarificarea situatiei, fiind una din masurile Deciziei nr. 30/2019 a Camerei de Conturi Neamt.

6. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

- Lei

1. Numerar si echivalente de numerar	Cont	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023
Conturi la banci in lei	5121	687.163	1.625.879
Conturi la banci in valuta	5124	-	-
	5311+53		
Numerar in casa	14	13.912	9.915
Avansuri de trezorerie	542	-	-
Alte valori	532	192	0
	518+512		
Sume in curs de decontare	5	25.162	0
1. Numerar si echivalente de numerar		726.429	1.635.794
	5113+50		
2. Investitii pe termen scurt	8	10.737.469	8.003.442
TOTAL		11.463.898	9.639.236

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Disponibilitatile au scazut in anul 2023 fata de anul 2022 cu suma de 1.824.662 lei, reprezentand un procent de 15.92%. Scaderea se datoreaza in principal utilizarii numerarului pentru plata datoriilor societatii catre furnizorii de utilitati, care au inregistrat o crestere de cca 33%.

Utilitati/Furnizori	Plati 2022	Plati 2023	DIFERENȚĂ
Apa potabila- APAVITAL	2.803.507	6.470.310	3.666.803
Apa bruta -ADM. BAZINALA DE APA SIRET	2.490.130	3.459.099	968.969
Energie electrica - EON ENERGIE+GETICA95	20.107.050	23.973.516	3.866.466
Total plati utilitati	25.400.687	33.902.925	8.502.238

7. CHELTUIELI IN AVANS

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

Lei

Cheltuieli in avans	Cont	De reluat		
		Sold la 31 decembrie 2023	sub 1 an	peste 1 an
Cheltuieli inregistrate in avans	471.1	168.590	160.100	8.490
Chelt.inregistrate in avans stocuri	471.2	129.996	129.996	
Chelt.inregistrate in avans dobanzi imprumut bei-ispas 2002	471.4	1.158.869	399.987	758.882
Chelt.inregistrate in avans proiect cci nr2009ro161pr016	471.8	1.233.997	683.051	550.946
Total	471	2.691.452	1.373.134	1.318.318

Cheltuielile in avans la 31.12.2023 se defalca astfel:

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

-sub un an

➤ cheltuieli exploatare in valoare de 1.373.134 lei reprezentand rovine, abonamente si polite de asigurare, cheltuieli montare contori, sume platite integral in 2023 si care vor fi inregistrate pe costuri lunar pe parcursul exercitiului financiar 2024.

-peste un an- soldul dobanzii aferente imprumutului pentru cofinantare Masurii ISPA nr. 2002 RO 16 P PE 023 , conform acordului de imprumut subsidiar nr.329/12.09.2016, incheiat cu MFP si a Masurii CCI nr. 2009 RO 161 PR 016, conform Contractului nr.118/20.11.2012 incheiat cu BRD GSG.

8. DATORII

Lei

DATORII	Cont	Sold la		
		31 decembrie 2022	sub 1 an	peste 1 an
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni	-	-	-	-
Alte finantari pe termen lung	1621	12.000.000	3.000.000	9.000.000
Datorii fata de entitatile aflate in relatii speciale-concesioni	167.1.01	565.252.005	18.381.424	546.870.581
	167.1.02	33.313	20.915	12.398
	167.1.03	85.122	56.139	28.983
	;	1.959	1.959	0
	167.1.05	60.000	60.000	0
	;	0	0	0
Datorii fata de entitatile aflate in relatii speciale-garantii	167.1.07			
	167.10			
Alte imprumuturi si datorii asimilate imprumuturilor bei masura ispa 2002	167.4.02	11.948.084	2.320.784	9.627.300
Datorii fata de entitati aflate in relatii speciale, garantii POS	167.8.01			
Dobanda aferenta datoriilor fata de entitati aflate in relatii speciale proiect ISPA	1687.4	1.633.978	613.442	1.020.536
Sume datorate institutiilor de credit-dobanzi POS	1687.8	2.574.425	967.701	1.606.724
Sume datorate institutiilor de credit	519	3.514.011	3.514.011	-
Avansuri de la clienti	419	1.641.769	1.641.769	-
Furnizori	401+404	6.869.839	6.869.839	-
Furnizori facturi nesosite	408	3.361.075	3.361.075	-
	421+423			
	+			
Datorii fata de personal	427+428	1.550.237	1.550.237	-
	431+436			
Impozite si taxe aferente salariilor	+444	1.138.109	1.138.109	-
Impozit pe profit curent	441	185.026	185.026	-
Impozit pe profit amanat	-	-	-	-

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

TVA de plata	4423	-	-	-
TVA neexigibila	4428	697.846	697.846	-
Alte datorii fata de bugetul statului	446+447	32.065	32.065	-
	448+			
Datorii fata de asociati	456	73.000	73.000	-
Creditori diversi	462	679.401	679.401	-
Alte datorii	473.8	-	-	-
Total		613.331.264	45.164.742	568.166.522

8 . DATORII (continuare)

DATORII	Cont	Sold la		
		31 decembrie 2023	sub 1 an	peste 1 an
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni	-	-	-	-
Alte finantari pe termen lung	1621	9.000.000	3.000.000	6.000.000
Datorii fata de entitatile aflate in relatii speciale-concesiuini	167.1.01	589.643.816	19.716.035	569.927.781
Datorii fata de entitatile aflate in relatii speciale-garantii	167.1.02	27.693	27.693	
	167.1.03	25.876	25.876	
	167.1.05	1.959	1.959	
	167.1.07	60.000	60.000	
Alte imprumuturi si datorii assimilate imprumut urilor bei masura ispa 2002	167.4.02	10.013.310	2.000.461	8.012.849
Dobanda aferenta datoriilor fata de entitati aflate in relatii speciale proiect ISPA	1687.4	1.158.869	399.987	758.882
Sume datorate institutiilor de credit-dobanzi POS	1687.8	1.233.997	683.051	550.946
Sume datorate institutiilor de credit	519	7.772.009	7.772.009	-
Avansuri de la clienti	419	1.562.404	1.562.404	-
Furnizori	401+404	3.925.732	3.925.732	-
Furnizori facturi nesosite	408	3.193.482	3.193.482	-
	421+423			
Datorii fata de personal	+			
	427+428	2.113.992	2.113.992	-
	431+436			
Impozite si taxe aferente salariilor	+444	1.414.973	1.414.973	-
Impozit pe profit curent	441			-
Impozit pe profit amanat	-	-	-	-

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

TVA de plata	4423	70.817	70.817	-
TVA neexigibila	4428	604.169	604.169	-
Alte datorii fata de bugetul statului	446+447	74.831	74.831	-
	448+			
Datorii fata de asociati	456	-	-	-
Creditori diversi	462	309.393	309.393	-
Alte datorii	473.8	-	-	-
Total		632.207.322	46.956.864	585.250.458

Societatea are contractate urmatoarele imprumuturi:

-Acordul de imprumut subsidiar nr.329/12.09.2006 Banca Europeana de Investitii-finantare proiect ISPA, garantat de Guvernul Romaniei, durata contract 19 ani, scadenta in decembrie 2028. Ratele se achita semestrial la MFP, impreuna cu dobanzile aferente.

Datoria la 31.12.2023 este de 10.013.309,81 lei-credit, si 1.158.868,64 lei-dobanzi, echivalent in Euro: debit 2.012.888 Euro si dobanzi 232.957 Euro.

-Contract nr.118/20.11.2012-BRD Piatra Neamt- imprumut pe termen lung; finantare proiect fonduri de coeziune – 2007-2013, durata contractului este de 13 ani, scadent la 30.09.2026. Valoarea imprumutului este de 31.500.000 lei , rambursat 22.500.000 lei, rest de rambursat 9.000.000 lei si dobanda 1.233.997,50 lei. Rata anuala de plata 3.000.000 lei.

-Contract nr.26661/08.08.2018– LIBRABANK, credit pe termen scurt 12 luni, valoare 5.000.000 lei, scadent la 08.08.2024.

Din aceasta linie de credit a fost utilizata pana la sfarsitul anului 2023 suma de 4.866.931,98 lei.

- Contract nr. 183/8130/25.08.2021- BRD Piatra Neamt, credit pe termen scurt 12 luni, valoare 1.500.000 lei, rambursata integral in luna februarie 2024, prin refinantarea incheiata cu CEC Bank..

Din aceasta linie de credit a fost utilizata pana la sfarsitul anului 2023 suma de 364.451,47 lei.

- Contract nr.137507/22.03.2023– LIBRABANK, credit pe termen scurt 12 luni, valoare 3.000.000 lei, scadent la 22.03.2024.

Din aceasta linie de credit a fost utilizata pana la sfarsitul anului 2023 suma de 2.540.625,38 lei.

Societatea a achitat pana la 31.12.2023 toate datoriile salariale si taxele aferente acestora, furnizorii, obligatiile la bugetele locale, bugetul de stat si al asigurarilor sociale. In cursul anului 2023, din lipsa de lichiditati, societatea a fost nevoita sa amane la plata diversi furnizori si rata a 2-a din taxele si impozitele locale.

La data incheierii situatiilor financiare nu sunt datorii restante, nu sunt litigii referitoare la datorii. Datoriile reflectate in situatiile financiare sunt certe si exigibile.

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

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

9. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

Specificatie	Sold la			Sold la
	01 ianuarie 2023	constituiri	reversari	31 decembrie 2023
Provizioane pentru litigii	799.210	709.016	688.307	819.919
Provizion POIM (suma achitata)	43.985		43.985	0
Total	843.195	709.016	732.292	819.919

La 31.12.2023 provizioanele pentru litigii sunt formate din:

Provizioane ptr.riscuri si cheltuieli-drepturi salariale	TOTAL din care:	819.919
CO neefectuate 2022		53.755
C.A.M. aferent CO 2022		1.112
CO neefectuate 2023		409.239
C.A.M. aferent CO 2023		9.208
Ore suplimentare OCTOMBRIE 2023		97.339
C.A.M. Ore suplimentare OCTOMBRIE 2023		2.190
Ore suplimentare NOIEMBRIE 2023		82.180
C.A.M. ore suplimentare NOIEMBRIE 2023		1.886
Ore suplimentare DECEMBRIE 2023		79.155
C.A.M. ore suplimentare DECEMBRIE 2023		1.781
Provizion drepturi salariale sent.jud.(Ungureanu Mihail)		66.801
Provizion c.a.m. drepturi salariale sent.jud.(Ungureanu Mihail)		1.503
Provizion tichete de masa conf.sent.jud.(Ungureanu Mihail)		10.270
Provizion voucher de vacanta conf.sent.jud.(Ungureanu Mihail)		2.900
Provizion cadou Paste+Craciun conf.sent.jud.(Ungureanu Mihail)		600
TOTAL		819.919

Sumele constituite ca provizioane se vor anula, reluandu-se ca venituri pe masura ce se va efectua cheltuiala. Astfel, la data intocmirii situatiilor financiare drepturile salariale stabilite de instanta pentru salariatul Ungureanu Mihail au fost achitate integral la 22.03.2024

10. VENITURI IN AVANS

VENITURI IN AVANS	Cont	Sold la 31 decembrie 2022	sub 1 an	peste 1 an
Subventii pentru investitii - fonduri proprii	4751.1	4.373	4.373	-
Subventii pentru investitii - POIM	4752.10	15.333.170		15.333.170
Plusuri de inventar de natura imobilizarilor	4754	5.018	813	4.205

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Alte sume primite cu caracter de subv pentru investitii	4758	26.946	621	26.325
Total		15.369.507	5.807	15.363.700

VENITURI IN AVANS	Cont	Sold la		
		31 decembrie 2023	sub 1 an	peste 1 an
Subventii pentru investitii - proiect smis	4752.07	12.646	12.646	-
Subventii pentru investitii - POIM	4752.10	19.335.367		19.335.367
Subventii pentru investitii - proiect fotovoltaice	4752.12	524.679	524.679	-
Plusuri de inventar de natura imobilizarilor	4754	4.336	682	3.654
Alte sume primite cu caracter de subv pentru investitii	4758	26.325	620	25.705
Total		19.903.353	538.627	19.364.726

Subventiile pentru investitii sunt reprezentate, in principal, de Proiectul Regional de Dezvoltare a Infrastructurii de Apa si Apa Uzata din Judetul Neamt in perioada 2014-2020, Cod SMIS: 2014:116745, in valoare de 19.335.367 lei, proiect care este in derulare.

11. CAPITAL SI REZERVE

La 31 decembrie 2023 capitalul subscris si varsat este de 9.560.910 lei reprezentand un numar de 956.091 actiuni cu valoare nominala de 10 lei pe actiune.

Situatia actionariatului la data incheierii situatiilor financiare se prezinta astfel:

Nr. Crt.	EXPLICATII	Capital social -lei-	Numar actiuni	Cota de participare la beneficii si pierderi %
1.	Consiliul Judetean Neamt	7.735.740	773.574	80.9100
2.	Consiliul Local al Municipiului Piatra Neamt	936.790	93.679	9.7981
3.	Consiliul Local al comunei Alexandru cel Bun	550.320	55.032	5.7559
4.	Consiliul local al comunei Savinesti	117.630	11.763	1.2303
5.	Consiliul local al orasului Roznov	80.790	8.079	0.8450
6.	Consiliul local al orasului Bicaz	12.220	1.222	0.1278
7.	Consiliul local al comunei Zanesti	250	25	0.0026
8.	Consiliul local al comunei Stefan cel Mare	250	25	0,0026
9.	Consiliul local al municipiului Roman	104.520	10.452	1.0932
10.	Consiliul Local al comunei Pangarati	1.000	100	0,0105

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

11.	Consiliul Local al orasului Tg. Neamt	10.000	1.000	0.1046
12.	Consiliul Local al comunei Horia	1.000	100	0.0105
13.	Consiliul Local comuna Girov	1.000	100	0.0105
14.	Consiliul local comuna Dumbrava Rosie	1.000	100	0.0105
15.	Consiliul local comuna Tasca	1.000	100	0.0105
16.	Consiliul local comuna Baltatesti	100	10	0,0010
17.	Consiliul local Comuna Bira	1.000	100	0.0105
18.	Consiliul local comuna Agapia	500	50	0,0052
19.	Consiliul local comuna Vanatori - Neamt	1.000	100	0.0105
20.	Consiliul local comuna Dochia	100	10	0,0010
21.	Consiliul local comuna Dobreni	1.000	100	0.0105
22.	Consiliul local comuna Grumazesti	1.000	100	0.0105
23.	Consiliul local comuna Brusturi	200	20	0.0020
24.	Consiliul local comuna Ruginoasa	1.000	100	0.0105
25.	Consiliul local comuna Urecheni	500	50	0,0052
26.	Consiliul local comuna Bodesti	1.000	100	0.0105
	TOTAL	9.560.910	956.091	100

Mentionam ca nu a fost finalizata operatiunea de majorare a capitalului social subscris si varsat pentru aportul in natura subscris de municipiul Piatra Neamt in suma de 369.078 lei, motivat de faptul ca bunurile in cauza sunt in curs de restituire catre municipiul Piatra Neamt conform HCL 28/25.01.2018, Compania solicitand municipiului numirea comisiei de predare-primire bunuri prin adresele 20886/09.11.2022, 2550/08.02.2023, respectiv 17826/28.09.2023 .

Capitalurile proprii au crescut usor in anul 2023 cu suma de 2.715.063 lei (4%) ca urmare a cresterii rezervelor aferente Fondului IID, constituite prin virarea redeventei anului 2022, achitata de Operator si restituita de ADI Aqua Neamt, in conformitate cu prevederile OUG 198/2005.

Situatia fondului IID se prezinta astfel:

Explicatie	2022	2023
Sold la inceputul anului	2.142.881	9.077.724
Total constituit in an , din care :	14.681.641	18.566.450
Redeventa bunurilor concesionate	14.681.641	18.381.424
Impozit pe profit platit de operator		185.026
Varsaminte din profitul net		
Dezvoltare active CJ Neamt		
Total utilizat in an - din care :	7.746.798	8.101.899
Intretinerea, inlocuirea si dezvoltarea activelor date in administrare	2.737.791	2.903.619
Plata serviciului datoriei (rate de capital)	4.984.275	4.996.179
Cheltuieli neeligibile	24.732	202.101
Sold la sfarsitul anului	9.077.724	19.542.275

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

12. CIFRA DE AFACERI

Cifra de afaceri	Cont	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
Venituri din vânzarea produselor reziduale	703	2.358	108
Venituri din servicii prestate	704	79.664.650	87.269.447
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	706	55.270	35.198
Total		79.722.278	87.304.753

Veniturile din servicii prestate realizate la 31.12. 2023 se defalca astfel:

a) **85.726.412 lei venituri din activitatea de baza, din care :**

- >51.625.662 lei -activitatea de captare, tratare si furnizare apa
- >34.697.403 lei-activitatea de colectare si epurare ape uzate
- >(596.653) lei- venituri nerealizate ca urmare a respingerii propunerii de modificare de pret

b) **1.543.035 lei venituri din activitati conexe**

Cifra de afaceri a crescut in anul 2023 cu suma de 7.582.475 lei (9.51%), urmare a aplicarii de pret/tarif actualizat cu 01.09.2023.

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

Consiliului de Administratie a fost numit prin Hotararea Adunarii Generale a Actionarilor companiei nr. 6 din 23.09.2021, in urma derularii procesului de selectie cu respectarea principiilor OUG nr.109/2011 privind guvernanta corporativa, in baza unei selectii prealabile efectuate de o comisie formata din specialisti independenti in recrutarea resurselor umane, coordonata de autoritatea tutelara si are urmatoarea componenta:

- Constantin Iacoban - presedinte
- Cristina Elena Alungulesei - membru
- Dan Boacă - membru pana la data de 17.11.2023 (demisie)
- Adrieian Chirilă - membru
- Ramona David - membru
- Mihai Dominte - membru
- Iuliana Năstase-Onu - membru

Contractele de mandat ale administratorilor au fost incheiate pe o perioada de 4 ani, incepand cu data de 23.09.2021, pana la data de 22.09.2025.

Conducerea executiva a fost asigurata de :

Director general	Musat Bogdan	perioada 10.08.2020-18.05.2023
Director general	Ardeleanu Iustina Antonela	perioada 18.05.2023-30.05.2023
Director general	Angheluta Ioan-Vlad	perioada 31.05.2023-prezent

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Director economic	Ardeleanu Iustina Antonela	perioada 01.01.2022-17.05.2023; perioada 31.05.2023-prezent
Director economic	Alinei Poiana Iozefina	perioada 18.05.2023-30.05.2023
Director tehnic	Pavaleanu Andrei	perioada 10.11.2020-26.06.2022
	Boaca Vlad	perioada 16.12.2022-03.07.2023 perioada 04.07.2023-prezent

Numărul mediu de salariați și remuneratia acestora în anul 2022 și 2023 sunt prezentate în cele ce urmează:

	Exercitiul încheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul încheiat la 31 decembrie 2023
Consiliul de Administratie	7	6
AGA	0	0
Total AGA și CA	7	6
Directori (cont. mandat)	2	2
Directori executivi	1	2
Personal	530	519
Total personal-CA-MANDAT	521	511

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

Cheltuieli cu salariile	Nr rd	Exercitiul încheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul încheiat la 31 decembrie 2023
Consiliul de Administratie	1	433.740	425.458
AGA	2	0	0
	<u>3=1+2</u>	433.740	425.458
Total AGA și CA			
Directori (cont. mandat)	4	403.375	489.178
Directori executivi	5	303.896	286.281
Personal	6	31.470.997	33.777.030
Total cheltuieli cu salariile	7=4+5+6	32.178.268	34.552.489
Consiliul de Administratie	8	9.716	9.530
AGA	9	0	0
Directori (cont. mandat)	10	9.036	10.958
Directori executive	11	6.808	6.413
Personal	12	1.390.619	1.547.972
Total cheltuieli cu asigurarile sociale	13=de la 8 la 12	1.416.179	1.574.873
Total	14=3+7+13	34.028.187	36.552.820

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Cheltuielile cu salariile au crescut in anul 2023 cu suma de 2.524.633 lei (7.42%) ca urmare a cresterii salariului minim garantat in plata si a cresterii salariilor personalului la nivelul unitatii (influenta cumulata a cresterii acordate in anul 2022 incepand cu luna iulie la nivel de an intreg, respectiv cresterea acordata cu 1.12.2023 de 17%).

14. CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

Cheltuieli privind prestațiile externe	Cont	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	611	1.839.284	2.169.692
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	612	14.989	23.318
Cheltuieli cu primele de asigurare	613	126.580	142.885
Cheltuieli cu studiile și cercetările	614	0	9.068
Cheltuieli cu pregătirea personalului	615	9.202	5.267
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	622	890.946	872.791
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	623	90.879	156.200
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	624	0	0
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	625	20.535	18.870
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	626	860.373	875.310
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	627	111.950	98.941
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	628	1.541.409	1.942.147
Total		5.506.147	6.314.489

Cheltuielile cu prestațiile executate de terți au crescut in anul 2023 cu suma de 803.341 lei (14.68%). Se constata cresteri la costurile cu intretinere si reparatii (17.96%) ca urmare a avariilor aparute la rețeaua de distribuție apă potabilă și colectare ape uzate, cheltuieli cu asigurari, cheltuielile de protocol, reclama și publicitate , cheltuielile postale și alte cheltuieli cu serviciile prestate de terți (18.99%).

15. ALTE INFORMATII

15.1. Rezultatul exercitiului

INDICATORI	31-Dec-22	31-Dec-23	Variatii absolute	Variatii relative
VENITURI TOTALE	88.147.993	93.179.477	5.031.484	5,71%
Venituri totale din exploatare , din care:	87.286.564	92.274.645	4.988.081	5,71%
-din producția vândută	79.722.278	87.304.752	7.582.474	9,51%
-din producția de imobilizări	1.256.077	1.236.926	-19.151	-1,52%
-alte venituri din exploatare	6.308.209	3.732.967	-2.575.242	-40,82%

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Venituri financiare	861.429	904.832	43.403	5,04%
CHELTUIELI TOTALE	99.262.099	102.867.235	3.605.136	3,63%
<i>A1. Cheltuieli privind stocurile, din care:</i>	<i>32.574.269</i>	<i>34.467.850</i>	<i>1.893.581</i>	<i>5,81%</i>
-cheltuieli cu materialele consumabile	4.661.691	4.846.324	184.633	3,96%
-cheltuieli privind energia și apa	27.235.085	29.049.265	1.814.180	6,66%
<i>A2. Cheltuieli privind serviciile executate de terți, din care:</i>	<i>1.980.853</i>	<i>2.335.895</i>	<i>355.042</i>	<i>17,92%</i>
-cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	1.839.284	2.169.692	330.408	17,96%
<i>A3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terți, din care:</i>	<i>3.531.293</i>	<i>3.978.590</i>	<i>447.297</i>	<i>12,67%</i>
-cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	890.946	872.791	-18.155	-2,04%
-cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	90.879	156.200	65.321	71,88%
-cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	860.373	875.310	14.937	1,74%
-cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	111.950	98.941	-13.009	-11,62%
-alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	1.550.611	1.956.478	405.867	26,17%
<i>B. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate</i>	<i>1.350.957</i>	<i>1.452.057</i>	<i>101.100</i>	<i>7,48%</i>
<i>C. Cheltuieli cu personalul</i>	<i>34.615.148</i>	<i>37.269.166</i>	<i>2.654.018</i>	<i>7,67%</i>
<i>D. Alte cheltuieli de exploatare, din care:</i>	<i>22.896.025</i>	<i>20.796.397</i>	<i>-2.099.628</i>	<i>-9,17%</i>
Cheltuieli cu majorări și penalități	525.424	335.538	-189.886	-36,14%
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	22.265.515	24.087.621	1.822.106	8,18%
- redevența din concesionarea bunurilor publice	18.381.426	19.716.035	1.334.609	7,26%
<i>Ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane</i>	<i>99.480</i>	<i>-3.640.721</i>	<i>-3.740.201</i>	<i>-3759,75%</i>
Cheltuieli financiare	2.313.555	2.567.280	253.725	10,97%
REZULTATUL BRUT	-11.114.106	-9.687.758	1.426.348	-12,83%

In anul 2023 societatea a inregistrat pierdere in valoare de 9.687.758 lei . Chiar daca in anul 2023 cifra de afaceri a crescut cu 9.51 % , iar veniturile totale cu 5.71%, volumul cheltuielilor (cheltuielile totale au crescut cu 3.63%) a excedat veniturile generate din activitate, fapt cauzat si de aplicarea pana la 31.08.2023 a tarifului fundamentat pe costurile anului 2021, abia cu 01.09.2023 devenind operanta Strategia de tarificare elaborata in conformitate cu Ordinul ANRSC 230/2022. Cresterea cu 6% a cheltuielilor de exploatare se situeaza totusi sub rata inflatiei anuale (IPC 2023/2022 110.40%).

15.2 Rezultatul pe actiune

Rezultatul pe actiune	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023
Rezultatul net al exercitiului	0	0
Numar parti sociale	956.091	956.091
Rezultat pe actiune de baza	0	0

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

15.3. Impozitul pe profit

Calcularea Impozitului pe profit	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023
Venituri exploatare	87.286.564	92.274.645
Cheltuieli exploatare	96.948.545	100.299.956
Profit / (Pierdere) din exploatare	(9.661.981)	(8.025.311)
Venituri financiare	861.429	904.832
Cheltuieli financiare	2.313.554	2.567.279
Profit / (Pierdere) financiara	(1.452.125)	(1.662.447)
Profit / (Pierdere)	(11.114.106)	(9.687.758)
Elemente similare veniturilor	(170.996)	(143.218)
Venituri neimpozabile	1.563.432	5.376.690
Rezerva legala		
Cheltuieli nedeductibile	2.288.138	1.872.048
Profit Impozabil an curent/(Pierdere)	(10.218.404)	(13.049.182)
Pierdere fiscala din anii anteriori		
Profit Impozabil/(Pierdere)		
Impozit pe profit (%)	16%	16%
Impozit pe profit		
Sponsorizari deductibile din impozitul pe profit		
Impozit pe profit minim	-	-
Impozit pe profit datorat	-	-

In exercitiul financiar 2023 compania nu inregistreaza impozit pe profit, ci pierdere fiscala in valoare de 13.049.182 lei.

Declaratia de impozit pe profit include in integralitate veniturile si cheltuielile realizate in anul 2023 si respecta prevederile Codului Fiscal in ceea ce privesc cheltuielile cu deductibilitate limitata sau cele nedeductibile fiscal.

15.4 Rezultat reportat

Conturi de rezultat reportat	2022	2023
Rezultat reportat reprezentand	2.413.754	(8.979.167)

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

profit nerepartizat sau pierdere neacoperita – cont 1171		
Rezultat reportat provenind din corectii financiare – cont 1174 (pierdere)	(15.956.737)	(16.970.317)
Rezultat reportat reprezentand surplus din reevaluare – cont 1175	4.159.522	4.302.740
Total:	(9.383.461)	(21.646.744)

Soldul contului 1171 *Rezultat reportat*, in valoare de (8.979.167) lei, inregistreaza o diminuare fata de anul anterior, urmare a preluarii pierderii exercitiului financiar 2022.

Soldul contului 1174 *Rezultat reportat din erori contabile*, in valoare de (16.970.317) lei, reprezinta cheltuielile cu drepturi salariale stabilite in instanta in perioada anterioara, ajustari constituite pentru debitori diversi - Tahal ,ADI Aqua Neamt , masuri Camera de Conturi, etc.

Soldul contului 1175 *Rezultat reportat reprezentand surplus din reevaluare*, in valoare de 4.302.740 lei, reprezinta surplusul din reevaluare transferat direct in capitalul propriu, respectiv castig realizat.

Pierderile totale (reportate+curente) sunt in valoare de 31.334.502 lei.

15.5 Principalii indicatori financiari (optional)

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

1. Indicatori de lichiditate – in numar de ori

Lichiditatea curenta

	2022	2023
Active curente (A)	42.486.821	43.584.202
Datorii curente (B)	45.164.742	46.956.864
A/B – in numar de ori	0.94	0.93

Lichiditatea imediata

Active curente (A)	42.486.821	43.584.202
Stocuri (B)	1.381.974	1.884.867
Datorii curente (C)	45.164.742	46.956.864
(A-B)/C – in numar de ori	0.91	0.89

2. Indicatori de risc

Indicatorul privind acoperirea dobanzilor

Profit/ Pierdere inaintea platii dobanzii si impozitul pe profit(A)	-9.560.691	-7.634.673
Cheltuieli privind dobanzile(B)	1.533.415	2.053.085
(A+B)/B – in numar de ori (daca este negativ, nu se calculeaza)	N/A	N/A

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

3. Indicatori de activitate – in numar de zile

Numarul de zile debite – clienti (numar zile)

Sold mediu clienti (A)	8.005.587	7.707.975
Cifra de afaceri bruta (B)*	87.230.037	95.372.390
(A/B) 360 zile – in numar de zile	33	29

Numarul de zile a creditorilor – furnizori (numar zile)

Sold mediu furnizori (A)	4.386.197	4.613.323
Achizitii de bunuri si servicii (B)	49.738.866	50.932.101
(A/B) 360 zile – in numar de zile	32	33

4. Indicatori de profitabilitate

Rentabilitatea capitalului angajat

Pierdere/profit inaintea platii dobanzii si impozitul pe profit (A)

	-9.560.691	-7.634.673
--	------------	------------

Capital angajat (B)

	635.686.067	655.485.066
--	-------------	-------------

(A/B) – daca este negativ, nu se calculeaza

	N/A	N/A
--	-----	-----

Rata marjei bruta din vanzari (procente)

Profit brut din vanzari (din exploatare) (A)

	-9.661.981	-8.025.311
--	------------	------------

Cifra de afaceri neta (B)

	79.722.278	87.304.753
--	------------	------------

(A/B)*100

	NA	NA
--	----	----

Rata profitului brut inainte de amortizare, redeventa si ajustari

Venituri din exploatare (A)

	87.286.564	92.274.645
--	------------	------------

Cheltuieli din exploatare(B)

	96.948.545	100.299.956
--	------------	-------------

Cheltuieli cu amortizarea, redeventa incluse in cheltuieli de exploatare (C)

	22.265.515	20.446.900
--	------------	------------

(A-B+C)/A*100

	14.44	13.46
--	--------------	--------------

1. Indicatori de lichiditate

Indicatorul lichiditatii curente respectiv *indicatorul lichiditatii imediate* exprima de cate ori se cuprind datoriile curente in activele curente, respectiv in active curente mai putin stocuri. In anul 2023 activele curente acopera datoriile curente de 0.93 ori, respectiv 0.89 in scadere fata de anul precedent. Trendul descrescator este cauzat in principal de indatorarea mai mare fata de institutiile de credit, cresterea obligatiilor fata de salariati, bugetul de stat (crestere cu cca 4% fata de anul anterior), in timp ce cresterea activelor curente este de numai 2.6%, urmare a majorarii pretului/tarifului practicat cu 01.09.2023 (creante comerciale). Valorile subunitare reprezinta un semnal de alarma privind capacitatea Companiei de a-si onora obligatiile scadente pe termen scurt.

2. Indicatori de risc

Indicatorul privind acoperirea dobanzilor reflecta de cate ori pot fi acoperite cheltuielile cu dobanda din profitul inaintea dobanzii si impozitului. Cu cat valoarea indicatorului este mai mare cu atat pozitia societatii este considerata mai putin riscanta. In anii 2022 si 2023 Compania inregistreaza pierdere, indicatorul nefiind cuantificabil. Oricum, cresterea cheltuielilor cu dobanzile bancare si lipsa de rezultate pozitive degajate din activitatea curenta atesta situatia ingrijoratoare in care se afla Compania.

3. Indicatori de activitate (de gestiune)

Numarul de zile debite – clienti – exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre societate si arata astfel eficacitatea societatii in colectarea creantelor sale. Fata de 2022 durata de incasare a debitelor in 2023 a scazut cu 4 zile, recuperarea de la debitori fiind usor imbunatatita.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Numarul de zile a creditelor – furnizori – exprima numarul de zile de creditare pe care societatea il obtine de la furnizorii sai. Indicatorul a crescut cu o zi fata de anul 2022, respectiv societatea isi achita furnizorii in 33 zile. Managementul va identifica solutii ca perioada de recuperare a creantelor sa scada, iar creditul primit de la furnizori sa creasca.

4. Indicatori de profitabilitate

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

Rata marjei brute din vanzari reflecta ponderea profitului brut din exploatare in cifra de afaceri realizata. Indicatorul este negativ, reflectand imposibilitatea acoperirii costurilor prin pret/tarif in vigoare, dar si efectul pierderilor mari operationale cauzate de infrastructura depasita ca uzura fizica, in special in zona operationala Est. Dezechilibrul este accentuat si de agravarea fenomenului de seceta, care impune consumuri specifice mari pentru asigurarea continuitatii serviciului public.

Rata profitului brut inainte de amortizare si redeventa reflecta ponderea profitului operational in cadrul veniturilor din exploatare si releva capacitatea companiei de a controla costurile de productie, fara influenta amortizarii, redeventei si a ajustarilor efectuate. Devansarea cresterii veniturilor din exploatare, asigurate prin aplicarea unui pret/tarif actualizat la costurile anului 2022 in 4/12 luni ale anului de analiza, de cresterea cheltuielilor de exploatare a condus la scaderea indicatorului fata de aceeaasi perioada a anului anterior. Cresterea cu 6% a cheltuielilor de exploatare se situeaza totusi sub rata inflatiei anuale (IPC 2023/2022 110.40%), managementul depunand eforturi constante pentru controlul costurilor.

15.6 Parti legate si parti afiliate (continuare)

In anul 2023 compania a efectuat tranzactii cu:

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

(i) Vânzări de bunuri si servicii

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
<i>Vânzări de bunuri:</i>		
Consiliul Judetean Neamt	26.384	29.821
Municipiul Piatra Neamt	385.976	429.405
Comuna Alexandru cel Bun	41.511	43.894
Orasul Roznov	10.088	11.288
Comuna Savinesti	6.342	7.594
Comuna Stefan cel Mare	3.460	6.206
Comuna Zanesti	3.780	5.225
Orasul Bicaz	87.132	93.332
Consiliul Municipal Roman	276.281	320.860
Consiliul Local Tg Neamt	31.883	84.260
Consiliul Local Horia	4.031	1.620
Consiliul Local Pangarati	17.832	30.201
Comuna Vinatori Neamt	24.662	3.792
Comuna Dumbrava Rosie	2.034	3.585

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Comuna Girov	9.184	20.104
Comuna Dochia	1.115	1.473
Comuna Tasca	18.591	19.733
Comuna Baltatesti	2.981	1.275
Comuna Urecheni	1.419	2.048
Comuna Grumazesti	2.608	1.874
Comuna Agapia	2.922	1.339
Comuna Brusturi	3.238	4.235
Comuna Bira	1.780	2.567
Comuna Ruginoasa	2.024	1.595
Comuna Bodesti	4.408	3.738
Comuna Dobreni	56.287	33.501
Parti afiliate - membri Consiliul de Administratie	5.346	6.807
Parti afiliate - membri Adunarea Generala a Actionarilor	2.653	2.748
TOTAL	1.035.952	1.174.120

(ii) Cumpărări de bunuri și servicii

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Consiliul Judetean Neamt	3.282	5.319
Municipiul Piatra Neamt	3.606	9.245
Consiliul Municipal Roman	238.681	125.968
TOTAL	245.569	140.532

(iii) Solduri clienti-parti afiliate

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Solduri clienti- părți afiliate:		
Consiliul Judetean Neamt	0	0
Municipiul Piatra Neamt	7.032	0
Comuna Alexandru cel Bun	6.714	213
Orasul Roznov	0	0
Comuna Savinesti	0	0
Comuna Stefan cel Mare	553	471

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Comuna Zanesti	0	0
Orasul Bicz	13.041	3.674
Consiliul Municipal Roman	410	1.164
Consiliul Local Tg Neamt	779	0
Consiliul Local Horia	0	0
Consiliul Local Pangarati	1.652	
Comuna Vinatori Neamt	0	
Comuna Dumbrava Rosie	545	
Comuna Girov	0	
Comuna Dochia	0	
Comuna Tasca	4.569	1.980
Comuna Baltatesti	1.194	
Comuna Grumazesti	0	
Comuna Urecheni	0	
Comuna Agapia	139	
Comuna Brusturi	0	2.239
Comuna Bira	0	
Comuna Ruginoasa	0	748
Comuna Bodesti	0	0
Comuna Dobreni	49.254	42.037
Parti afiliate - membri Consiliul de Administratie	174	574
Parti afiliate - membri Adunarea Generala a Actionarilor	353	301
TOTAL	86.409	53.401

(iv) Solduri furnizori - părți afiliate:

Solduri furnizori - părți afiliate	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Consiliul Judetean Neamt	0	0
Municipiul Piatra Neamt	0	0
Comuna Zanesti	0	0
Consiliul Municipal Roman	5.477	34.473
TOTAL	<u>5.477</u>	<u>34.473</u>

(III) Împrumuturi de la părți afiliate

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

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

15.7 Alte informatii

A) Executia bugetara la 31.12.2023

		INDICATORI	Nr. rd.	Prevazut ian. - dec. 2023	Realizat ian. - dec. 2023	Abateri ian. - dec. 2023	Abateri %
0	1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7
I		VENITURI TOALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)	1	104,277,194.00	93,179,477.00	-11,097,717.00	-10.64%
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	103,457,724.00	92,274,645.00	-11,183,079.00	-10.81%
	a)	subventii, cf. prevederilor legale in vigoare	3	0.00	0.00	0.00	0.00%
	b)	transferuri, cf. prevederilor legale in vigoare	4	0.00	0.00	0.00	0.00%
	2	Venituri financiare	5	819,470.00	904,832.00	85,362.00	10.42%
II		CHELTUIELI TOALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)	6	104,230,391.00	102,867,235.00	-1,363,156.00	-1.31%
	I	Cheltuieli de exploatare, (Rd. 7 = Rd. 8 + Rd. 9 + Rd. 10 + Rd. 18), din care:	7	101,573,249.00	100,299,956.00	-1,273,293.00	-1.25%
	A	Cheltuieli cu bunuri si servicii	8	41,217,601.00	40,782,336.00	-435,265.00	-1.06%
	B	Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	9	1,430,997.00	1,452,057.00	21,060.00	1.47%
	C	Cheltuieli cu personalul (Rd. 10 = Rd. 11 + Rd. 14 + Rd. 16 + Rd. 17), din care:	10	38,047,627.00	37,269,166.00	-778,461.00	-2.05%
	C0	Cheltuieli de natură salarială (Rd. 11 = Rd.12 + Rd.13)	11	35,760,447.00	34,847,604.00	-912,843.00	-2.55%
	C1	Cheltuieli cu saliile	12	30,217,081.00	30,016,823.00	-200,258.00	-0.66%
	C2	Bonusuri	13	5,543,366.00	4,830,781.00	-712,585.00	-12.85%
	C3	Alte cheltuieli cu personalul, din care:	14	0.00	97,440.00	97,440.00	0.00%
		cheltuieli cu plati compensatorii afere	15	0.00	0.00	0.00	0.00%

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

			disponibilizarilor de personal					
		C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	16	867,768.00	914,636.00	46,868.00	5.40%
		C5	Cheltuieli cu contributiile datorate de angajator	17	1,419,412.00	1,409,486.00	-9,926.00	-0.70%
		D	Alte cheltuieli de exploatare	18	20,877,024.00	20,796,397.00	-80,627.00	-0.39%
	2		Cheltuieli financiare	19	2,657,142.00	2,567,279.00	-89,863.00	-3.38%
II			REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd. 20 = Rd. 1 - Rd. 6)	20	46,803.00	-9,687,758.00	-9,734,561.00	-20799.01%
I	1		IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21				
V	2		IMPOZIT PE PROFIT AMANAT	22				
	3		VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMANAT	23				
	4		IMPOZITUL SPECIFIC UNOR ACTIVITATI	24				
	5		ALTE IMPOZITE NEREPREZENTATE LA ELEMENTELE DE MAI SUS	25				
V			PROFITUL/PIERDEREA NETA A PERIOADEI DE RAPORTARE (Rd. 26 = Rd. 20 - Rd. 21 - Rd. 22 + Rd. 23 - Rd. 24 - Rd. 25), din care:	26	46,803.00	-9,687,758.00	-9,734,561.00	-20799.01%
	1		Rezerve legale	27				
	2		Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	28				
	3		Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	29				

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

4	Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi	30				
5	Alte repartizări prevăzute de lege	31				
6	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 27, 28, 29, 30, 31 (Rd. 32 = Rd. 26 - (Rd. 27 la Rd. 31) >=0)	32				
7	Participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic în exercițiul financiar de referință	33				
8	Minimim 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende convenite acționarilor, în cazul societăților/companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	34				
a)	- dividende convenite bugetului de stat	35				
b)	- dividende convenite bugetului local	36				
c)	- dividende convenite altor acționari	37				

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.33 - Rd.34 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	38				
V I		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	39				
V II		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care:	40				
	a)	cheltuieli materiale	41				
	b)	cheltuieli cu salariile	42				
	c)	cheltuieli privind prestarile de servicii	43				
	d)	cheltuieli cu reclama și publicitate	44				
	e)	alte cheltuieli	45				
V II I		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	46	88,053,518.00	37,954,275.00	-50,099,243.00	-56.90%
	1	Alocații de la buget	47				
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	48				
I X		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	77,953,689.00	14,160,622.00	-63,793,067.00	-81.83%
X		DATE DE FUNDAMENTAR E					
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	50	550.00	511.00	-39.00	-7.09%
	2	Nr. mediu de salariați total	51	531.00	511.00	-20.00	-3.77%
	3	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială (Rd. 52 = Rd. 151 din Anexa de fundamentare nr. 2)	52	5,465.00	7,425.00	1,960.00	35.86%

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

4	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat (Rd. 53 = Rd. 152 din Anexa de fundamentare nr. 2)	53	5,465.00	7,341.00	1,876.00	34.33%
5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (lei/persoană) (Rd.2/Rd.51)	54	194,836.00	180,577.00	-14,259.00	-7.32%
6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculata cf. Legii anuale a bugetului de stat	55	189,893.00	174,953.00	-14,940.00	-7.87%
7	Productivitatea muncii in unitati fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoana)	56	17,147.00	16,972.00	-175.00	-1.02%
8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd. 57 = Rd.6/Rd.1) x 1000	57	1,000.00	1,104.00	104.00	10.40%
9	Plăți restante	58	0.00	0.00	0.00	0.00%
10	Creanțe restante	59	4,225,776.00	3,386,990.00	-838,786.00	-19.85%

Veniturile totale realizate au scazut fata de cele prognozate cu 11.097.717 lei, urmare a:

- nerealizării veniturilor bugetate a se obtine prin aplicarea strategiei tarifare aferenta derularii Programului Operational Infrastructura Mare, strategie aprobata de ADI AQUA Neamt prin Hotararea nr.5/29.11.2022, in valoare de 12.246.890 lei;
- nerealizării productiei fizice la canal cu 316.314 mc si la apa cu 689.248 mc;
- scaderii veniturilor din vanzarea produselor cu 79.548 lei si a scaderii veniturilor din chirii cu 28.050 lei.

Cheltuielile totale realizate inregistreaza o economie de 1.363.156 lei, din care:

- economie cheltuieli cu bunurile si serviciile de 435.266 lei (31.93%), in cadrul carora la energie si apa s-a inregistrat o depasire de 1.324.012 lei;
- depasire cheltuieli cu alte taxe si impozitele de 21.060 lei (-1.56%)
- economie cheltuieli cu personalul de 778.461 lei (57.11%)
- economie alte cheltuieli de exploatare de 80.627 lei (5.92%)
- economie cheltuieli financiare de 89.862 lei (6.60)

Rezultatul brut inregistreaza la 31.12.2023 fata de cel prevazut un minus de 9.734.561 lei. Pierderea cumulata la 31.08.2023 reprezinta cca 91% din pierderea anului 2023, abia cu 01.09.2023 aplicandu-se pretul/tarifal initial, fundamentat pe costurile anului 2022, in baza Strategiei tarifare pentru serviciile

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

publice de apa si canalizare 2023-2027, avizata de ANRSC in 19.06.2023 si aprobata de ADI Aqua Neamt prin Hotararea nr.21/17.08.2023.

B) ANALIZA REZULTATULUI BRUT LA 31.12.2023			
			-lei-
SPECIFICATIE	VENITURI	CHELTUIELI	REZULTAT
1. CIFRA DE AFACERI - CHELTUIELI AFERENTE	87.304.753	99.566.788	-12.262.035
Zona Piatra Neamt-Bicaz	52.487.671	52.712.424	-224.753
Zona Roman	24.824.429	32.817.405	-7.992.976
Zona Targu Neamt	9.354.371	13.243.378	-3.889.007
Venituri nerealizate ca urmare respingere pret	-596.653	-1.193	-595.460
Alte activitati	1.234.935	794.774	440.161
2. VARIATIA STOCURILOR	0.00	0.00	0.00
3. PRODUCTIA DE IMOBILIZARI CORPORALE	1.236.926	1.236.926	0.00
4. ALTE VENITURI/CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	3.732.966	3.136.963	596.003
5.CHELTUIELI CARE NU SE INCLUD IN COSTURI	0.00	0.00	0.00
6. AJUSTARI DE VALOARE PRIVIND ACTIVELE CIRCULANTE SI PROVIZIOANELE	0.00	-3.640.721	3.640.721
7. TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE-CHELTUIELI DE EXPLOATARE	92.274.645	100.299.956	-8.025.311
8. VENITURI FINANCIARE-CHELTUIELI FINANCIARE	904.832	2.567.279	-1.662.447
9.TOTAL	93.179.477	102.867.235	-9.687.758

Pierderea de 9 687 758 lei este formata din:

Rezultat din activitatea de baza	-12.774.315
Rezultat din alte activitati	4.749.004
Rezultat financiar	-1.662.447

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

COD	Denumire	Rezultat(Ven-CH) -lei-		Variatie relativa
		an 2022	an 2023	
1	ZONA SUD PIATRA NEAMT _ BICAZ	-4.202.649	-1.714.938	59%
11	Apa	-2.547.529	-35.434	99%
1101	SISTEM ZONAL DE ALIM. CU APA ALEXANDRU CEL BUN-ZANESTI	-2.012.672	-21.614	99%
1102	SISTEM ZONAL DE ALIM.CU APA STEFAN CEL MARE-BODESTI	-83.589	-44.543	47%
1103	SISTEM ZONAL DE ALIM.CU APA BODESTI-DOBRENI	-111.345	47.558	143%
1104	SISTEM LOCAL DE ALIM.CU APA BICAZ	-154.638	-22.835	85%
1106	SISTEM LOCAL DE ALIM.CU APA TASCA	-88.588	-13.508	85%
1107	SISTEM LOCAL DE ALIM.CU APA DRAGOMIRESTI	-74.448	-27.944	62%
1111	SISTEM LOCAL DE ALIM.CU APA BARGAUANI	-22.249	47.452	313%
12	Canalizare	-1.655.120	-1.679.504	-1%
1220	SISTEM ZONAL CANALIZARE ALEXANDRU CEL BUN _ DUMBRAVA ROSIE	-990.488	-1.138.835	-15%
1221	SISTEM LOCAL CANALIZARE ALEXANDRU CEL BUN	31.622	31.437	1%
1224	SISTEM LOCAL CANALIZARE BICAZ	-340.921	-276.987	19%
1225	SISTEM LOCAL CANALIZARE STRAND PIATRA NEAMT	1.167	1.253	-7%
1227	SISTEM LOCAL CANALIZARE DRAGOMIRESTI	-6.828	-9.185	-35%
1228	SISTEM ZONAL CANALIZARE SAVINESTI-PODOLENI	-349.672	-287.187	18%
2	ZONA EST ROMAN	-6.398.168	-8.466.705	-32%
21	Apa	-5.173.431	-6.591.171	-27%
2140	SISTEM ZONAL DE ALIM.CU APA ROMAN SABAOANI	-4.143.005	-5.367.771	-30%
2142	SISTEM LOCAL DE ALIM.CU APA TAMASENI	-541.965	-758.326	-40%
2144	SISTEM LOCAL DE ALIM.CU APA HORIA	-144.132	-119.976	17%
2145	SISTEM LOCAL DE ALIM.CU APA BARA	-232.292	-230.428	1%
2146	SISTEM LOCAL DE ALIM.CU APA RUGINOASA	-112.037	-114.670	-2%
22	Canalizare	-1.224.737	-1.875.534	-53%
2260	SISTEM ZONAL CANALIZARE ROMAN-SABAOANI	-1.164.068	-1.843.109	-58%
2262	SISTEM LOCAL CANALIZARE TAMASENI	-64.416	-22.888	64%
2264	SISTEM LOCAL CANALIZARE HORIA	3.747	-9.537	355%
3	ZONA NORD TARGU NEAMT	-4.253.977	-4.051.473	5%
31	Apa	-3.348.683	-3.332.894	0%
3172	SISTEM LOCAL DE ALIMENTARE CU APA PASTRAVENI	-244.497	-164.549	33%
3173	SISTEM ZONAL ALIMENTARE CU APA	-2.801.733	-2.927.215	-4%

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	TARGU NEAMT-RAUCESTI			
3174	SISTEM LOCAL ALIMENTARE CU APA BRUSTURI	-49.609	-38.702	22%
3175	SISTEM LOCAL ALIMENTARE CU APA PIPIRIG	-70.504	-42.741	39%
3176	SISTEM LOCAL ALIMENTARE CU APA LUNCA-NEMTISOR	-62.145	-122.623	-97%
3177	SISTEM LOCAL ALIMENTARE CU APA TIBUCANI	-36.413	-116.421	-220%
3178	SISTEM LOCAL ALIMENTARE CU APA URECHENI	-83.782	79.357	195%
32	Canalizare	-905.294	-718.579	21%
3280	SISTEM ZONAL CANALIZARE TARGU NEAMT-VANATORI	-908.585	-685.003	25%
3284	SISTEM LOCAL CANALIZARE BRUSTURI	-4.692	-4.439	5%
3286	SISTEM LOCAL CANALIZARE LUNCA-NEMTISOR	-19.533	-27.839	-43%
3287	SISTEM LOCAL CANALIZARE AGAPIA	27.516	-1.298	105%
	TOTAL APA	-11.069.643	-9.959.499	10%
	TOTAL CANAL	-3.785.151	-4.273.617	-13%
	TOTAL APA SI CANAL	-14.854.794	-14.233.116	4%

Analiza comparativa a rezultatului brut al activitatii de apa si canal indica o reducere usoara a trendului descendent, astfel:

- pe zona Sud a Companiei pierderea se diminueaza cu 59% fata de anul 2022;
- pe zona Nord doar cu 5% se inregistreaza o reducere a pierderii;
- pe zona Est pierderea creste cu 32%.

C) Cheltuieli de audit

Onorariul auditorilor pentru auditarea situatiilor financiare la 31 decembrie 2023 este conform contractului incheiat intre parti.

D) Garantii primite

Furnizor/explicatii lucrari-servicii	Valoare
Electroalex- Statie hidrofor, str. Papucul Doamnei sat Stefan	1,750.00
Electroalex- reab. calerulere desnisipator SEAU P.NT	3,144.00
Electroalex- reab. sistemde rulare poduri decantoare SEAU R	8,320.00
Electroalex refacere imprejmuire captare Preutesti	5,974.00
Electroalex- reab.con evacuare namol decantor primar SEAU P.NT	5,162.00
ANTREPRIZA REPER CONSTRUCT S.R.L.- DESNISIPATOR SEAU BICAZ	4,297.64
ELPRO-modernizare tablou electric SEAU P.NT.	20,048.04
Grumtech SRL	3,488.97
PRO INSTAL SRL -REABILIT. COLECTOR CANALIZ. SAVINESTI	2,904.48
ROGLAS - reabilit. retea apa D. Leonida/ str Maratei	13,022.56
ROGLAS - inlocuire retea apa Stamatii	14,059.58
ROGLAS - Reabilit. retea apa Crizantemei Roger Naum	14,487.00
ROGLAS - Inlocuire retea apa Cetatea Nt.	16,719.54

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

ROGLAS INDUSTRY SRL	11,178.94
EURO ALEX SRL -moderniz. sediu admin inlocuire timplarie	3,346.40
FISCONT SRL	1,459.00
FISCONT SRL foraje hidroobservatie capt. Vaduri si Pildesti	5,040.00
FISCONT SRL	13,629.96
FISCONT SRL- imprejm cu gard si poarta acces parcare sediu	966.29
FISCANT SRL SRL	4,813.20
EUSKADI SRL	36,624.54
EUSKADI SRL	12,345.67
AGHERASIMOAE COM SRL -reabilit cladire sp BATCA	772.35
TRANS CONSTRUCT SRL - Moderniz. parter inclusiv casa sc TG NT	4,855.95
MOLDOCOR SA	590.32
EUROSAL TRADE SRL -instalare contori apa potabila	4,709.00
EUROSAL TRADE SRL - montare contori apa	6,412.50
ANDREI CONSTRUCT SRL - const gura varsare emisar SEAU BICAZ	3,509.11
ANDREI CONSTRUCT SRL - refacere rampa spalare mij auto	1,739.89
ANDREI CONSTRUCT SRL	5,249.00
BERCONS SRL - exec subtraversare parau TOPOLITA	5,544.76
VULCONPLAST SRL - Transportor elicoidal	4,472.65
AUROLGEX PROD COM SRL - inlocuire retea data/voce zona N	266.81
GPH CONSTRUCT INVEST SRL - reabilit. hidroiz. rez. apa TASCA	1,761.26
GPH CONSTRUCT INVEST SRL - igieniz. reparatii captare BATCA	314.80
ROUA DAY SRL - inlocuire partiala apa potabila Capsa BICAZ	4,455.11
ANDREI&MARIUS SERVCO SRL - Moderniz sediu admin TG NEAMT	2,315.34
NCP ELEGANT CONSTRUCT SRL - RESTRUCT. CT41	98,938.86
NCP ELEGANT CONSTRUCT SRL - reabilit cale rulare decantoare	1,326.96
WATER NETWORKS SRL	10,296.74
WATER NETWORKS SRL	4,316.23
WATER NETWORKS SRL- GARANTII BUNA EXECUTIE	29,993.70
WATER NETWORKS SRL	4,622.2
WATER NETWORKS SRL- modernizare si dezv sistem SCADA et I	7,069.02
WATER NETWORKS SRL- modernizare sistem automat suflante SEAU P.NT	14,507.00
WATER NETWORKS SRL- lucrari modernizare SCADA	4,989.80
WATER NETWORKS SRL	7,410.00
WATER NETWORKS SRL- lucrari inst elect, echip.zn	11,445.00
SOLDRAGTRANS SRL - SRL SEAU P.NEAMT+SEAU PODOLENI	0.00
GLD UNIVERSAL EST SRL -schimb sol teh str. Satencei	3,815.32
GLD UNIVERSAL EST SRL- reabilitare bransamente zona Sud	3,440.43
GLD UNIVERSAL EST SRL - schimb sol teh str. Satencei II	2,444.92
MULTIGAMA SERVICE SRL - moderniz pompe ape uzate	1,485.88
KINGSMAN CORP SRL insatalare contori apa S,E,N	3,762.33
KINGSMAN COPR SRL -montare contori	12,231.50
KINGSMAN CORP SRL(reabilitare subtraversare parau-Cracau)	33,398.86
KINGSMAN COPR SRL (2OB)-inloc brans, deviere trons	132.63
KINGSMAN COPR SRL - atelier retele canal SP3	2,249.60
KINGSMAN COPR SRL	1,935.15
EDV ALL PROJECT SRL	1,741.01
COZLA SECURITY ALARM SYSTEM SRL-sist antiefracție	621.89
ANUBIS SECURITY SRL	71,080.36
ANUBIS SECURITY SRL- monitorizare si paza	3,268.23
ARC TECTURE HUB SRL	1,177.09
COSTYTEX 2000 SRL (reabilitare rezervor)	3,891.06

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

TETRIA-lucrari sediu et II	4,370.78
TETRIA ARHI SRL (lucrari de reparatie si zugravire birou)	719.16
TETRIA ARHI SRL	705.11
TETRIA ARHI SRL- reparatie hidroizolatie BATCA	1,244.74
TETRIA ARHI SRL-reab invelit tip sarpanta captare P.NEAMT	1,440.98
COCKTAIL SERVICE SRL	500.00
MARIROX COM SRL- modernizare sediu admin TG NEAMT	3,578.64
ENERGOICE SRL -instalatie evacuare fum CT 41 arhiva	590.00
MONDODERM SRL -bransament apa etapa II	2,650.00
MONDOTERM SRL-refacere carosabil	450.00
MONDOTERM SRL-inloc retea apa str Zimbrului ROMAN	13,800.50
MONDOTERM SRL-camin vane str Stefan cel Mare	2,105.82
MONDOTERM SRL-lucrari str Izvor lot 1	7,127.77
MONDOTERM SRL-ext ret canal Pietrelo, ret apa pot..Baesu	5,337.72
MONDOTERM SRL	6,261.93
MONDOTERM SRL-brasament apa BISERICANI et I	3,844.16
RUGINEX PROD SRL-reabilit retea canalizare str Izvoare	2,273.34
PROTEHNICA SRL-moderniz pompe VariscoSEAU P.NT	3,301.01
OLIMPUS TRADE SRL-exec 5 camine pt debitmetre	626.70
TCH PROIECT SRL -construire conducta apa rau BISTRITA	600.00
TCH PROIECT SRL-(reabilitare gura de varsare)	875.00
TCH PROIECT SRL-proiect lucr de decol canal de dirij rau MOLDOVA	325.00
TCH PROIECT SRL-proiectare reabilitare subtraversare CRACAU	800.00
TCH PROIECT SRL-modernizare SP2 IZVOARE	625.00
ALPINISM UTILITAR SRL	2,635.27
ALPINISM UTILITAR SRL-reparatie hidroizolatie rezervor R4	56.00
ALPINISM UTILITAR SRL-rep sist prindere agit metantanc	1,972.06
ALPINISM UTILITAR SRL-lucr inlocuire parazapezi si uluce	1,781.35
ALPINISM UTILITAR SRL-platf beton incarcare namol deshidratat SEAU P.NT	2,507.00
LUCRIS SERV SRL -instalatie climatizare camera server	4,995.26
A/C EXACT OFFICE CONSULT SRL- cladire tratare apa HLAPESTI	403.50
SMART COM SRL -moderniz SNEC transport namol deshidr SEAU P.NT	1,897.65
SMART COM SRL-pompa curata pt captare PILDESTI	3,869.60
EUSKADI SRL-instalatii clorinare	38,224.03
COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA SA	107,834.64
GRADINARU IMP-EXP SRL -autocontainer	41,950.00
ASOCIERIA TRACTEBEL ENGINEERING SA&AE COM INGINERIA SRL	1,344,470.20
PRO TOBY SRL	1,333,310.00
TOTAL	3,534,153.35

E) Litigii

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

- litigii de munca 7 dosare;
- litigii comerciale 11 dosare;
- litigii privind contestare amenzi 2 dosare;

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

- litigii cu Curtea de Conturi (impotriva deciziei 24/2022 si 4 dosare cu UAT-urile pentru recuperare contravaloare reevaluare bunuri retur)

- 862 de dosare de executare silita
- 16 dosare de faliment, insolventa,
- 7 plangeri penale privind infractiuni de furt de apa.

Detaliem mai jos principalele dosare:

- **DS. NR.13629/279/2023 reclamanta U.A.T. ALEXANDRU CEL BUN** solicita instantei sa dispuna la obligarea Companiei la plata sumei de 62.382 lei si a penalitatilor de intarziere calculate pana la data platii efective si la obligarea subscrisei la plata cheltuielilor de judecata;

- **DS. NR.1252/103/2023:** obiectul dosarului reprezinta litigii cu **Curtea de Conturi** potrivit Legii nr. 94/2022 (Decizia 24/2022), termen: 25.06.2024;

- **DS. NR. 4504/291/2021, parata: GARDA NATIONALA DE MEDIU-** Prin plângerea contravențională înregistrată la data de 27.08.2021, Apa Serv a solicitat Judecătoriei Roman anularea PV Seria GNM nr. 07516/10.08.2021 emis de GNM prin care societatea a fost amendată cu suma de 100.000 de lei. Prin Hotărârea nr. 2571/2003 instanța a respins plângerea formulată de către Companie ca fiind neintemeiată. Compania a depus cerere de apel, termenul de judecată fiind stabilit la 20.06.2024.

- **DS. NR. 655/103/2019, parat DUGHIR IONUT CATALIN:** Prin Hotărârea 125/2024 instanța obligă pârâtul să achite reclamantei suma de 134.939 lei cu titlu de cheltuieli de judecată achitate de reclamantă și suma de 156.195,53 lei dobânzi aferente drepturilor salariale la care a fost obligată reclamanta să le achite angajaților săi calculate până la data de 08.02.2017. Obligă intimata să achite apelantului cheltuieli de judecată în cuantum de 2.000 lei onorariu de expert și 685,63 lei taxă judiciară de timbru. Hotărârea poate fi atacată cu recurs.

- **DS NR. 227/103/2022, parat Tahal Consulting Engineering LTD&Rom Capital Invest S.A-Fond-**pretentii in valoare de 9 137433,2 lei, urmeaza sa fie repus pe rol.

- **DS. NR. 1370/103/2020, parat ADI AQUA NEAMT:** Prin cererea de chemare in judecata Compania a solicitat instantei sa dispuna obligarea paratei la suma de 679,082,43 lei aferenta facturii NTAPAO NR. 18003743/5.11.2018, precum si dobanda legala aferenta calculata de la data scadentei facturii si pana la data platii. Prin sentinta civila cu nr.301/2023 instanța respinge cererea companiei. Compania a depus cerere de recurs. Termenul de judecată a fost stabilit la data 21.06.2024.

- **DS. NR.713/32/2022, parat ADI AQUA NEAMT: pretentii in valoare de 5.260.146 lei.** Prin Hotărârea 800/12.2023 instanța respinge ca nefondat recursul Companiei. Hotărârea nu a fost comunicată până la această dată. Există cale de atac acțiune în anulare.

- **DS. NR. 656/103/2024,** obiect: anulare act administrativ emis de **UAT ROMAN**, respectiv HCL 302/18.12.2023. Instanța a dispus prin Hotărârea 274/25.04.2024, pronunțată în dosarul deschis de ADI Aqua Neamt pe aceeași speta - 605/103/2024 - suspendarea executării art. 4, art. 5, art. 6, art. 7 și art. 8 din Hotărârea nr. 302 din 18.12.2023 adoptată de Consiliul Local al Mun. Roman. Primul termen de judecată 18.06.2024.

F. Prezentarea activității pe proiectele cu fonduri europene derulate in anul 2023

I. Proiectul Major CCI Nr. 2009RO16PR016 - "Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Neamț"

Valoarea realizată conform raportului final, întocmit și depus la AM la data de 21.11.2018, transmis revizuit în data de 14.12.2018, este de **303.968.038,99 lei (fara TVA)** și *60.104.710,12 lei TVA*.

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

La valoarea din raportul final a fost adaugata suma de 6.260.963.11 lei, rezultata in urma pretentiilor formulate si castigate in instanta de catre antreprenori in cadrul contractelor de lucrari: CL2"Alimentare cu apă și rețele de canalizare in Aglomerarea Săvinești - Roznov"; CL4 "Extinderea rețelelor de canalizare in Roman si Sabaoani"; CL7 "Alimentare cu apa si retele de canalizare in Aglomerarea Bicaz" si a contractului de servicii CS2"Asistenta tehnica pentru supervizarea lucrarilor" . Valoarea totala a cheltuielilor de investitie este de 370.333.712.23 lei (valoare cu TVA). Cheltuielile inregistrate ca urmare a pierderii proceselor cu antreprenorii, au fost repartizate in anul 2023 asupra mijloacelor fixe constituite.

II. STADIUL DERULARII CONTRACTULUI

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

Cu actul aditional din data de 02.11.2023 se micsoreaza Pretul contractului de servicii incheiat cu Pro Toby cu suma de 60.000,00 lei reprezentând contravaloarea Documentațiilor de atribuire pentru achizitionarea contractelor de servicii de management de proiect si supervizare lucrari, servicii de audit si alte contracte de servicii. Ca urmare a modificarilor aparute conform actului additional nr.8, in data de 28.12.2023 cu adresa nr.24596 s-a solicitat AM-ului modificarea planului de achizitii din cererea de finantare a contractului de finantare nr.166/2018. AM a aprobat modificarea propusa la planul de achizitie.

La data de 31 decembrie 2023 din valoarea de 17.066.938,52 lei (fara tva) a contractului de finantare nr.166/2018 mai ramasesera neefectuate servicii reprezentand sprijin pe perioada de evaluare a ofertelor in suma de 802.503,60 lei (fara tva), servicii pentru care s-a solicitat finantarea in Etapa a II din PDD. Au fost intocmite si transmise toate documentele atat pentru Etapa I cat si pentru Etapa a II-a in conformitate cu *Instructiunea 71/14.11.2023 privind etapizarea proiectelor finantate din cadrul POIM 2014-2020.*

In data de 24 04.2024 a fost semnat Actul Aditional la contractul de finantare nr.166/2018 prin care s-a stabilit valoarea totala a Contractului De Finantare in suma totala de 19.342.77,17 lei, inclusiv TVA.

Documentatia pentru Etapa a II pentru contractul "Sprijin pentru pregătirea aplicației de finanțare și a documentațiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Neamț, în perioada 2014-2020" Cod SMIS:320792, a fost completata si transmisa la AM, contractul este in curs de semnare.

III. Stadiul Contractului de finantare pentru proiectul "Digitalizarea infrastructurii de apa a Companiei Judetene APA SERV SA Neamt prin achizitionarea de echipamente si software pentru eficientizarea managementului sistemului de alimentare cu apa"

Valoare proiect – 10.889.998,68 lei inclusiv TVA – COD SMIS 158326.

Cererea de finantare pentru proiect a fost depusa in data de 19.12.2022.

Proiectul "Digitalizarea infrastructurii de apa a Companiei Judetene ApaServ SA Neamt prin achizitionarea de echipamente si software pentru eficientizarea sistemului de alimentare cu apa COD-SMIS 158326 – a fost suspendat conform adresei nr.14687/16.08.2023 transmise catre Ministerul Investitiilor si Proiectelor Europene.

IV. Stadiul Contractului de finantare pentru proiectul "Realizare centrale fotovoltaice pentru consum propriu Apaserv SA" judetul Neamt – Valoare proiect 20.032.517,3 lei inclusiv TVA - COD SMIS – 158432

In data de 28.06.2023 a fost semnat Contractul de Finantare nr.2261 al carui obiect era acordarea finantarii nerambursabile pentru implementarea Proiectului "Realizare centrale fotovoltaice

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

pentru consum propriu APASERV SA” COD SMIS 158432 cu o valoare de finantare de 20.018.480,19 lei.

In cadrul acestui contract de finantare au fost incheiate urmatoarele contracte:

- contractul de servicii cu nr.265/09.02.2023, antreprenor Wisely Projectify SRL, a carui obiect consta in acordarea de consultanta pentru pregatirea aplicatiei de finantare, cu valoarea de 128.216,00 lei;
- contractul de servicii cu nr.2754/10.02.2023, antreprenor Primprest SRL, a carui obiect de activitate a fost elaborarea documentatiilor tehnico economice pentru proiect cu o valoare de 265.000,00 lei;
- contractul de servicii nr 13365/27.07.2023, antreprenor Ecoapa SRL, a carui obiect de activitate a fost Servicii de proiectare PTH, detalii de executie si asistenta tehnica, cu valoarea initiala de 234.500,00 lei si in urma eliminarii activitatii de obtinerea certificatului de prosumator valoare este 227.500,00 lei (conform actului aditional nr.3);
- contractul de lucrari nr.23436/11.12.2023, antreprenor S.C. SERVELECT S.R.L., a carui obiect il reprezinta furnizarea de panouri fotovoltaice si componente, precum si executia de lucrari de instalare sistem fotovoltaice cu o valoare de 10.250.551,03 lei. Avand in vedere imposibilitatea realizarii proiectului pana la 31 decembrie 2023 s-a convenit de comun accord rezilierea contractului, intocmindu-se Actul Aditional nr. 1.

In data de 15. 04.2024 s-a solicitat rezilierea Contractului de finantare nr.2261.

V. Stadiul contractului de finantare nr.2310/15.09.2023 care are ca obiect acordarea finantarii nerambursabile pentru implementarea Proiectului “Regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata din judetul Neamt in perioada 2014-2020” cod SMIS 157107.

In data de 04.04.2024 a fost solicitata, cu aprobarea Consiliului de administratie conform Deciziei nr. 9 din 03.04.2024, rezilierea contractului. In data de 15.04.2024 a fost semnat Acordul privind incetarea Contractului de finantare nr.2310/15.09.2023 si redepunerea in noul program..

G) Impozitarea

Sistemul de impozitare din România este într-o fază de consolidare și armonizare cu legislația europeană. In acest sens încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare și a dobânzilor și penalităților de întârziere aferente.

Guvernul Romaniei detine un numar de agentii autorizate sa efectueze auditul (controlul) companiilor care opereaza pe teritoriul Romaniei. Aceste controale sunt similare auditorilor fiscale din alte tari, si pot acoperi nu numai aspecte fiscale dar si alte aspecte legale si regulatorii care prezinta interes pentru aceste agentii. În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani. Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

H) Mediul inconjurator

Romania se afla in prezent intr-o perioada rapida de armonizare a legislatiei de mediu cu legislatia in vigoare a Comunitatii Economice Europene. La 31 decembrie 2023, Societatea nu a inregistrat nicio datorie referitoare la costuri anticipate, incluzand taxe legale de consultant, studii, proiectare si

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

implementare a planurilor de remediere a problemelor de mediu. Societatea considera costurile asociate cu problemele mediului inconjurator inclusiv costurile asociate penalitatilor, epurarii apelor uzate, instituirea zonelor de protectie sanitara, autorizarea sistemelor locale si aglomerarilor, eliminarea deseurilor si a namolului rezultat in urma procesului de epurare ca fiind foarte mari.

D) Pretul de transfer

Legislația fiscală din România conține reguli privind prețurile de transfer între persoane afiliate, încă din anul 2000. Cadrul legislativ curent definește principiul „valorii de piață” pentru tranzacțiile între persoane afiliate, precum și metodele de stabilire a prețurilor de transfer. In conformitate cu legislația fiscală relevantă, evaluarea fiscală a unei tranzacții realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzacții. In baza acestui concept, prețurile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte prețurile de piata care ar fi fost stabilite între entități între care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”. Ca urmare, este de așteptat ca autoritățile fiscale să inițieze verificări amănunțite ale prețurilor de transfer, pentru a se asigura că rezultatul fiscal și/sau valoarea în vamă a bunurilor importate nu sunt distorsionate de efectul prețurilor practicate în relațiile cu persoane afiliate. Este probabil ca verificari ale prețurilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata. Societatea nu poate cuantifica rezultatul unei astfel de verificări. Societatea considera ca tranzacțiile cu partile afiliate au fost efectuate la valori de piata.

16. EVENIMENTE ULTERIOARE

- prin Hotararea A.G.A. nr. 1/26.02.2024 a fost aprobat Bugetul de Venituri si Cheltuieli al companiei pentru anul 2024;

- prin Hotararea nr. 2/26.02.2024 a fost aprobata de principiu, pana la virarea de catre Consiliul Judetean Neamt a sumei aprobate si obtinerea avizului conform al ADI AQUA Neamt, a modificarii Actului constitutiv al Companiei Judetene APA SERV S.A., in sensul majorarii capitalului social al companiei prin aport in numerar a Judetului Neamt cu suma de 1.491.300 lei, reprezentand ajutor de minimis acordat prin Hotararea Consiliului Judetean Neamt nr. 25/12.02.2024;

- prin Hotararea AGEA nr. 3/27.03.2024, a fost aprobata modificarea Actului constitutiv, in ceea ce priveste capitalul social, modificarile survenite ca urmare a aprobarii majorarii capitalului social cu aport in numerar, in valoare de 1.491.300 lei, primit de la U.A.T. Judetul Neamt, reprezentand ajutor de minimis acordat conform Hotararii Consiliului Judetean Neamt nr. 25/12.02.2024;

- prin Decizia nr.1/04.01.2024 a fost aprobat Actul aditional nr. 3 la Contractul de mandat nr. 9386/02.06.2022 incheiat cu directorul economic - d-na Ardeleanu Iustina Antonela.

- prin Decizia nr. 2/23.01.2024 a fost aprobata convocarea Adunarii Generale a Actionarilor companiei in data de 26.02.2024, ora 12,00 si acordarea unui ajutor social in valoare de 2.500 lei salariatului Martole Eduard;

- prin Decizia nr. 3/01.02.2024 a fost aprobata constituirea, in conformitate cu prevederile art. 34 din OUG 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, modificata, a urmatoarelor comitete:

1. Comitetul de Nominalizare si Remunerare:

- David Ramona - presedinte
- Dominte Mihai - membru
- Nastase Onu Iuliana - membru

2. Comitetul de Audit:

- Chirila Adriean - presedinte
- Alungulesei Cristina Elena - membru
- David Ramona - membru

3. Comitetul de gestionare a riscului:

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

- Iacoban Constantin - presedinte
- Chirila Adriean - membru
- Nastase Onu Iuliana - membru
- prin Decizia nr. 4/00.02.2024 a fost aprobata, in conformitate cu cerintele Ordonantei de Urgenta nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, modificata si aprobata prin Legea nr. 296/2023 si normele metodologice de aplicare a OUG nr. 109/2016 aprobate prin H.G. nr. 639/2023, a Componentei manageriale 2023 - 2027 a Planului de Administrare al Companiei Judetene APA SERV S.A.;
- prin Decizia nr. 5/14.02.2024 a fost avizat proiectul Bugetului de Venituri si Cheltuieli al companiei pentru anul 2024 si transmiterea acestuia catre ADI AQUA Neamt si catre Adunarea Generala a Actionarilor companiei si a fost aprobat Programul Anual de Achizitii Sectoriale pentru anul 2024 si Anexa PAAS 2024;
- prin Decizia nr. 6/26.02.2024 a fost aprobata convocarea Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor companiei in data de 27.03.2024, ora 12,00;
- prin Decizia nr. 7/05.03.2024 a fost aprobata prelungirea creditului contractat de la LIBRA INTERNET BANK S.A. prin Contractul de Credit nr. 26661 din 08.08.2018, precum si a garantiilor aferente acestuia, prelungirea creditului contractat de la LIBRA INTERNET BANK S.A. prin Contractul de Credit nr. 137507 din 22.03.2023, precum si a garantiilor aferente acestuia si imputernicirea cu puteri depline a domnului Angheluta Ioan Vlad, directorul general al Companiei Judetene APA SERV S.A., ca in numele Societatii si pentru Societate sa negocieze cu LIBRA INTERNET BANK termenii si conditiile prelungirii creditelor mentionate mai sus si garantiile aferente, avand puteri depline sa aprobe, incheie si semneze orice document cu LIBRA INTERNET BANK, incluzand, dar fara a se limita la Contracte de credit, Contracte de ipoteca mobiliara sau imobiliara, orice Acte aditionale la acestea – inclusiv acte aditionale pentru prelungire, majorare, micorare sau prelungire credit, bilete la ordin in alb emise de societate, suplimentare cu garantii etc.;
- prin Decizia nr. 8/02.04.2024 au fost aprobate: trecerea pe costuri a sumei de 1.000 lei, reprezentand amenda ANPC, stornarea facturilor existente in sold pentru clientul Passavant Energy&Environment GmbH Frankfurt, in valoare de 419.008,09 lei, scoaterea din evidentele contabile a sumelor de 160.600,14 lei , respectiv 7.123,64 lei, reprezentand creante prescrise pentru un numar de 62, respectiv 155 utilizatori, persoane fizice si juridice, PAAS 2024 si Anexa PAAS 2024 - actualizarea 1 si PAAS - POIM 2024;
- prin Decizia nr. 9/03.04.2024 s-a aprobat inaintarea Cererii de incetare, cu acordul partilor, a Contractului de finantare nr. 2310/15.09.2023, ca urmare a aprobarii Ghidului solicitantului PDD, prin Ordinul MIPE 853/26.03.2024 - Anexa nr. 1 si imputernicirea d-lui Ioan Vlad Angheluta, Director General, sa semneze si sa transmita cererea catre MIPE;
- prin Decizia nr. 10/24.04.2024 s-au aprobat: Convocarea Adunarii Generale a Actionarilor companiei in data de 27.05.2024, un ajutor social in suma de 2.500 lei salariatului Giosanu Ionut si PAAS 2024 si Anexa PAAS 2024 - actualizarea 2.
- prin Decizia nr. 11/02.05.2024 au fost aprobate: contractarea unui expert evaluator pentru evaluarea imobilului cladire statie hidrofor CT 20 Al. Ulmilor, Piatra Neamt si a terenului aferent, in vederea vanzarii, deplasarea Domnului Director General Ioan Vlad Angheluta la Targul IFAT, ce se va desfasura in perioada 13 - 16.05.2024, la Munchen, Germania cu decontarea cheltuielilor eferente si rezultatul inventarierii pentru anul 2023 si a propunerilor de valorificare a acestuia.

Alte evenimente ulterioare pentru care nu s-a procedat la constituirea de ajustari reflectate in situatiile financiare ale anului 2023, din considerente tinand de pragul de semnificatie al tranzactiilor, dar si de incipienta demersurilor intreprinse, rezultatele actiunilor urmand a fi reflectate in exercitiile financiare viitoare, sunt:

In data de 26.03.2024 s-a emis Dispozitia Obligatorie ANAF nr.1143, inregistrata la Companie sub nr.7195/29.03.2024, in urma desfasurarii inspectiei economico-financiare in perioada 22.11.2023-12.03.2024. Impotriva masurilor dispuse s-a depus plangere prealabila si s-a intreprins actiune in instanta pentru suspendarea ducerii la indeplinire a acestora, pana la solutionarea cauzei (dosar 974/103/2024).

Prin Incheierea din data de 17.01.2024 pronuntata in dosarul 215/32/2023 Tribunalul Neamt a transat disputa dintre Companie si Asocierea Safege SA Nanterre France&Louis Berger SRL, obligand

C.J. APA SERV S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Compania la plata TVA aferenta serviciilor prestate de Safege in temeiul contractului de servicii 20722, derulat in cadrul POS Mediu. Suma de 269.077,56 lei a fost achitata in data de 10.05.2024.

Prin HCL 302 si 303/18.12.2023 Consiliul Local Roman a procedat la:

-abrogarea actelor administrative emise in anul 2007, respectiv 2009 privind delegarea gestiunii serviciilor de alimentare cu apa si canalizare catre Companie, respectiv asocierea la ADI Aqua Neamt

-dispunerea predarii bunurilor concesionate Companiei in baza contractului de delegare catre proprietar - UAT Roman.

La solicitarea Companiei s-a demarat procedura de inventariere in vederea predarii bunurilor de retur. Dat fiind faptul ca instanta a hotarat suspendarea actelor administrative in cauza, nu s-au evidentiat ajustari in cadrul exercitiului financiar 2023 in acest sens.

Nu au fost constatate alte evenimente ulterioare incheierii exercitiului financiar fata de cele consemnate mai sus sau care sa duca la modificarea situatiilor financiare.

DIRECTOR GENERAL,
Angheluta Ioan-Vlad



DIRECTOR ECONOMIC
Ardeleanu Iustina



DECLARAȚIE

In conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

Subsemnatul Angheluta Ioan-Vlad, director general al Companiei Judetene Apa Serv SA, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare la 31.12.2023 si confirma

ca:

- A) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2023 sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile;
- B) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata;
- C) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Director General
Angheluta Ioan-Vlad

