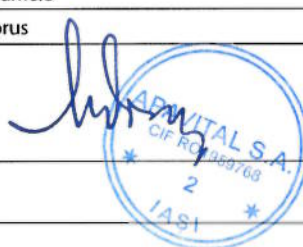


Bifati numai dacă este cazul: ☒ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București ☐ Sucursala ☐ GIE - grupuri de interes economic ☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris		S1002_A1.0.0 02.03.2021 Tip situație financiară: BL								
		☒ An ☐ Semestru Anul 2020								
		Suma de control 78.872.243								
Entitatea APAVITAL SA										
Adresa	Județ Iasi	Sector	Localitate IASI							
	Strada M COSTACHESCU	Nr. 6	Bloc Scara Ap. Telefon							
Număr din registrul comerțului J22-1-1991		Cod unic de înregistrare	1 9 5 9 7 6 8							
Forma de proprietate 12—Societati cu capital integral de stat										
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN) 3600 Captarea, tratarea și distribuția apei										
Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN) 3600 Captarea, tratarea și distribuția apei										
☒ Situatii financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)		☐ Raportări anuale								
☒ Entități mijlocii, mari si entități de interes public ☐ Entități mici ☐ Microentități		☒ Entități de interes public ? ☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic , cf.art. 27 din <i>Legea contabilității nr. 82/1991</i> ☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare , potrivit legii ☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European								
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2020 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic F10 - BILANT F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE F30 - DATE INFORMATIVE F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE										
<table border="1" style="width:100%;"><tr><td rowspan="3">Indicatori :</td><td>Capitaluri - total</td><td>203.565.966</td></tr><tr><td>Capital subscris</td><td>78.872.243</td></tr><tr><td>Profit/ pierdere</td><td>7.843.404</td></tr></table>				Indicatori :	Capitaluri - total	203.565.966	Capital subscris	78.872.243	Profit/ pierdere	7.843.404
Indicatori :	Capitaluri - total	203.565.966								
	Capital subscris	78.872.243								
	Profit/ pierdere	7.843.404								
ADMINISTRATOR, Numele si prenumele dr ing. Mihail Dorus Semnătura 		INTOCMIT, Numele si prenumele ec. Gabriela Masalagiu Calitatea 11—DIRECTOR ECONOMIC Semnătura 								
SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA		Entitatea are obligatia legală de auditare a situatiilor financiare anuale? ☒ DA ☐ NU								
		Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU								
Formular VALIDAT		Situatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒								
		AUDITOR Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit SOCIETATEA DE CONTABILITATE, EXPERTIZA SI CONSULTANTA CONTABILA Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS 227 CIF/ CUI 6 6 3 6 9 5 4								

BILANT

la data de 31.12.2020

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2020	31.12.2020
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
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	1.215.201	928.396
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	1.215.201	928.396
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	177.088.535	187.281.140
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	24.620.883	24.958.340
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	62.760	53.100
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	3.115.797	3.115.797
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	27.887.142	36.662.693
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		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	232.775.117	252.071.070
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	5.211	5.211
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	5.472	5.336
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	10.683	10.547
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	234.001.001	253.010.013
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	9.143.018	8.169.648
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	7.206	9.553
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	9.150.224	8.179.201
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	22.557.454	32.833.241
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	34.000	234.000
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	23.901.976	19.227.626
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	46.493.430	52.294.867
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	18.054.909	
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	18.054.909	
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)				
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	91.389.311	84.594.231
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	152.445	294.266
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
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	10.471.698	10.615.523
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	12.945.789	14.186.851
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 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	6.745.720	9.096.164
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	30.163.207	33.898.538
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	56.134.497	44.861.468
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	290.135.498	297.871.481
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	41.044.514	31.403.328
3. Avansuri incasate 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 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	565.903	549.119
TOTAL (rd. 56 la 63)	65	64	41.610.417	31.952.447
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	2.020.361	4.873.629
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	2.020.361	4.873.629
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) (rd. 70 + 71)	70	69	54.567.604	61.430.846
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	3.785.446	3.951.407
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	50.782.158	57.479.439
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)	73	72	1.458.606	2.177.084
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	1.458.606	2.177.084
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	56.026.210	63.607.930
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	78.872.243	78.872.243

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
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	78.872.243	78.872.243
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	16.551.699	16.414.562
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	10.080.631	10.610.656
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	83.543.966	90.003.914
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	93.624.597	100.614.570
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	214.074	351.212
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	6.864.955	7.843.404
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	405.006	530.025
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	195.722.562	203.565.966
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	195.722.562	203.565.966

*) 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 imobilizate, 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

dr ing. Mihail Dorus

Semnătura

Numele si prenumele

ec. Gabriela Masalagiu

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2020

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2019	2020
(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	165.959.106	188.097.125
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	165.786.116	187.942.221
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03	172.990	154.904
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	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)	05	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07	15.623	114.252
Sold D	07	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	08	09	9.484.322	9.661.689
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12		8.381
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	5.240.643	5.267.399
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14	4.295.682	4.107.843
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	15	16	180.699.694	203.148.846
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	23.062.738	25.554.206
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	1.645.790	1.913.015
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	26.414.673	27.920.992
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20	167.754	131.905
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	84.755.602	90.200.923
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	82.542.511	87.809.342
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	2.213.091	2.391.581
10. a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	11.753.954	13.176.403
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	12.494.962	13.176.403
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27	741.008	
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28	1.435.838	-783.953

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29	2.154.804	1.932.240
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30	718.966	2.716.193
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	27.553.578	31.278.316
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	24.895.266	28.635.476
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	32	33	2.318.477	2.439.333
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	339.835	203.507
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39	-4.944.396	2.853.268
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40	2.001.566	4.718.769
- Venituri (ct.7812)	39	41	6.945.962	1.865.501
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	40	42	171.845.531	192.245.075
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	8.854.163	10.903.771
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	574.996	309.741
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	218.075	91.049
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	52	793.071	400.790
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53		
- Cheltuieli (ct.686)	52	54		
- Venituri (ct.786)	53	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56	805.735	628.263
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	1.459.154	908.755
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59	2.264.889	1.537.018
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	1.471.818	1.136.228

		F20 - pag. 3		
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	60	62	181.492.765	203.549.636
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	61	63	174.110.420	193.782.093
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	7.382.345	9.767.543
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66	517.390	1.924.139
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67		
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	6.864.955	7.843.404
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMF nr.58/ 2021)- 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 32 (cf.OMF nr.58/ 2021)- 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

dr ing. Mihail Dorus

Semnătura

Numele si prenumele

ec. Gabriela Masalagiu

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au înregistrat profit		01	01	1		7.843.404	
Unitați care au înregistrat pierdere		02	02				
Unitați care nu au înregistrat 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				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați si alte persoane asimilate		10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributii 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, contributii si taxe 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 salariați			Nr. rd.	31.12.2019		31.12.2020	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariați		20	19	1.347		1.317	
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	1.351		1.367	
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	9.901.416	
- 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		
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		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	4.648.993	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- 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	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- 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.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- 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		
- 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	5.211	5.211
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	5.211	5.211
- 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	5.211	5.211
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)	5.211	5.211
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- 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	40.399.253	48.446.027
- 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	19.945.590	20.959.052
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	480.338	32.230
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	12.634.696	6.901.870
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		1.376.992
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	1.560.496	1.740.966
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	11.074.200	3.783.912
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	34.000	234.000
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68	34.000	234.000

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69	34.000	234.000
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului 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		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	11.819.797	13.264.510
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	11.819.797	13.264.510
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenți	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		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	4.661	11.799
- în lei (ct. 5311)	99	85	4.661	11.799
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	17.288.401	23.474.323
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	10.447.640	16.667.026
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	6.840.761	6.807.297
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	397.686	634.041
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	397.686	634.041
- 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	73.232.230	68.028.069
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică 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 <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99	51.266.765	41.818.291
- în lei	114	100		
- în valută	115	101	51.266.765	41.818.291
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	249.447	200.561
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105	249.447	200.561
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	565.903	549.119
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- 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	12.945.789	14.186.851
- 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	2.366.584	2.624.702
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	4.228.132	6.355.433
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	3.110.308	3.358.583
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	1.010.912	2.880.712
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	106.912	116.138
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
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 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	1.609.610	2.293.112
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	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	1.609.610	2.293.112
- 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 in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (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	78.872.243	78.872.243
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134	78.872.243	78.872.243
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	371.303	448.244
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
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		
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.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
			Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	78.872.243	X
			Suma (lei)	% 7)
			Col.3	Col.4
			78.872.243	X

- deţinut de instituţii publice, (rd. 143+144)	161	142	78.872.243	100,00	78.872.243	100,00
- deţinut de instituţii publice de subord. centrală	162	143				
- deţinut de instituţii publice de subord. locală	163	144	78.872.243	100,00	78.872.243	100,00
- deţinut de societăţile 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				
- deţinut de regii autonome	168	149				
- deţinut de societăţi cu capital privat	169	150				
- deţinut de persoane fizice	170	151				
- deţinut de alte entităţi	171	152				

		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2019	2020

XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:	172	153		
- către instituţii publice centrale;	173	154		
- către instituţii publice locale;	174	155		
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	175	156		

		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2019	2020

XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local şi virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:	176	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158		
- către instituţii publice centrale	178	159		
- către instituţii publice locale	179	160		
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	180	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162		
- către instituţii publice centrale	182	163		
- către instituţii publice locale	183	164		

- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora	184	165		
---	-----	-----	--	--

XV. Dividende distribuite acţionarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2019	2020

Dividende distribuite acţionarilor/ 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	2019	2020
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2019	31.12.2020
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	31.12.2019	31.12.2020
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIV. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

dr ing. Mihail Dorus

Semnatura

**Formular
VALIDAT****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ec. Gabriela Masalagiu

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului 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. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deduceri costurilor și impozitelor aferente. ...'

1) Se vor include chirile 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 chirile pentru folosirea iucului 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 entități 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' la rd. 161 - 171 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160.

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 31.12.2020

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	72.943			X	72.943
Alte imobilizari	02	7.363.273	484.359		X	7.847.632
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	7.436.216	484.359		X	7.920.575
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	65.364.527			X	65.364.527
Constructii	07	130.293.185	15.297.407	14.400	14.400	145.576.192
Instalatii tehnice si masini	08	57.031.571	7.341.242	350.430	350.430	64.022.383
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	241.225		1.054	1.054	240.171
Investitii imobiliare	10	3.115.797				3.115.797
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	28.242.176	24.494.949	15.341.202		37.395.923
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	284.288.481	47.133.598	15.707.086	365.884	315.714.993
III.Imobilizari financiare	17	10.683	836	972	X	10.547
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	291.735.380	47.618.793	15.708.058	365.884	323.646.115

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	72.943			72.943
Alte imobilizari	20	6.148.072	771.164		6.919.236
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	6.221.015	771.164		6.992.179
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	18.569.177	5.097.720	7.318	23.659.579
Instalatii tehnice si masini	25	32.410.688	6.919.665	266.310	39.064.043
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	178.465	9.660	1.054	187.071
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	51.158.330	12.027.045	274.682	62.910.693
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	57.379.345	12.798.209	274.682	69.902.872

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43	355.034	378.196		733.230
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45	355.034	378.196		733.230
III.Imobilizari financiare	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47	355.034	378.196		733.230

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

dr ing. Mihail Dorus

Semnătura

Numele si prenumele

ec. Gabriela Masalagiu

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular

VALIDAT

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.11, alin. 4 din Anexa nr. 1 la OMFP nr.58/ 14.01.2021, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2020 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercitiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercitiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
 - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
 - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
 - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
 - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic.

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercitiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercitiului financiar

B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent ²⁾, respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2021, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2020 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2021 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/asociați – se efectuează în contul 455 ³⁾ „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reîntorc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2021 se referă la data de 1 ianuarie 2021, respectiv 31 decembrie 2021, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2021), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2020).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/asociați - dobânzi la conturi curente”).

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

Atentie ! Selectati mai intai tipul entitatii (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)F10L.R81

OK

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

-

+

Salt

NOTA 1. INFORMAȚII GENERALE

Societatea Comercială Apavital Iași s-a înființat în anul 2008 prin preluarea patrimoniului Regiei Autonome Județene Apa-Canal Iași prin Hotărârea Consiliului Județean Iași nr.88/21.03.2008.

Apavital Iași este înmatriculată la Registrul Comerțului sub nr. J22/1/1991 deținând certificatul de înregistrare fiscală - cod fiscal R01959768.

Sediul social actual este în Iași, Str. M. Costăchescu 6.

Obiectul de activitate consta în distribuirea apei potabile, industriale, canalizare, epurare de ape uzate.

La 31 decembrie 2020 capitalul social al societății este de 78.872.243 lei, format din 788.723 acțiuni cu o valoare nominală de 100 lei fiecare, forma de organizare fiind cea de societate pe acțiuni. Capitalul a fost vărsat sub forma aportului în natura în valoare de 78.631.343 lei și în numerar în valoare de 240.900 lei.

Acționarii societății la 31 decembrie 2020 sunt:

Acționari	Nr. părți sociale	Procent
Județul Iași	786.314	99,69456%
Unități administrativ teritoriale din județul Iași	2.409	0,30544%
TOTAL	788.723	100,00%

Societatea nu a contractat împrumuturi prin emiterea de obligațiuni.

În data de 09.08.2010 APAVITAL SA Iași a încheiat un contract de finanțare cu Ministerul Mediului și Pădurilor prin care s-a acordat finanțarea nerambursabilă pentru implementarea Proiectului: „Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apa uzată în județul Iași” finanțat în cadrul POS Mediu.

Valoarea totală realizată a Proiectului a fost de 503.927.776 lei .

În data de 07.04.2011 s-a încheiat Contractul de credit nr. 39276 semnat Apavital Iași și BERD, prin care BERD a acordat un împrumut în sumă de 22.320.534 euro, pentru:

- finanțarea în procent de 12,5% a Proiectului „Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apa uzată în județul Iași ”-Trasa Unu în valoare de 13.979.889 euro;
- refinanțarea Creditului inițial în valoare de 13,2 milioane euro-Trasa Doi cu suma de 8.340.645 euro.

APAVITAL IASI S.A.**Note la situatiile financiare intocmite in conformitate cu****Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare****31 decembrie 2020**

În conformitate cu prevederile Contractului de credit nr. 39276/07.04.2011, Împrumutul va rambursa astfel:

- Transa Unu în 22 de rate semestriale egale (sau cat mai egale) începând cu 21 august 2015 pana la 21 februarie 2026 (inclusiv);
- Transa Doi în 21 de rate semestriale (aproximativ egale), începând cu 21 februarie 2012 pana la 21 februarie 2022 (inclusiv).

În data de 12.12.2019 s-a încheiat Contractul de credit nr. 49781 semnat Apavital Iași și BERD, prin care BERD a acordat un împrumut în sumă de 25.000.000 euro, pentru:

finanțarea din POIM a **Proiectului Regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata din județul Iasi, în perioada 2014 -2020.**

Proiect

La data 26.05.2017 s-a semnat un contract de finanțare cu Ministerul Dezvoltării Regionale, Administrației Publice și Fondurilor Europene privind acordarea finanțării nerambursabile pentru implementarea Proiectului: „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 Iași, în perioada 2014-2020”.

Valoarea totală a proiectului, este de 11.105.004,01 lei. Finanțarea va fi acordată în baza cererilor de rambursare, conform Ghidului Solicitantului Programului Operațional Infrastructură Mare.

Elemente în afara bilanțului

Contul	Denumire cont	Sold 01.01.2020	Rulaj debitor cumulat	Rulaj creditor cumulat	Sold 31.12.2020
8021	Giruri și garanții primite	5,911,232.90	5,857,156.35	4,451,182.71	7,317,206.54
8034	Penalități, debitori scoși din activ , urmăriți în continuare	1,183,663.09	36,391.29	432,396.92	787,657.46
8035	Echipamente de protecție și obiecte de inventar	9,663,965.54	1,645,875.71	625,432.46	10,684,408.79
8038	Bunuri publice primite în administrare	1,861,393,552.29	60,344,830.45	24,649.00	1,921,713,733.74
8039	Alte valori	378.00	5,576.00	5,629.00	325.00
	TOTAL	1,878,152,791.82	67,889,829.80	5,539,290.09	1,940,503,331.53

APAVITAL IASI S.A.
Note la situatiile financiare intocmite in conformitate cu
Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare
31 decembrie 2020

Bunuri de retur aflate în administrare la 31.12.2020

UAT	Sold 01.01.2020	Rulaj cumulat debitor	Rulaj cumulat creditor	Sold 31.12.2020
JUDET	685,506,475.69	480,248.70	24,649.00	685,962,075.39
MUNICIPIU	233,923,368.11	0.40	0.00	233,923,368.51
PASCANI	128,861,257.58	-12,627,968.79	0.00	116,233,288.79
TIRGU FRUMOS	26,787,263.75	0.00	0.00	26,787,263.75
HARLAU	11,192,126.11	0.00	0.00	11,192,126.11
PODU ILOAIEI	18,708,458.95	0.00	0.00	18,708,458.95
AL.I.CUZA	269,284.75	0.00	0.00	269,284.75
ANDRIESEN	3,226,595.00	0.00	0.00	3,226,595.00
ARONEANU	10,093,604.72	1,320,905.73	0.00	11,414,510.45
BALS	4,688,628.00	0.00	0.00	4,688,628.00
BALTATI	8,064,861.41	0.00	0.00	8,064,861.41
BARNOVA	25,093,022.28	0.00	0.00	25,093,022.28
BELCESTI	47,551,035.59	0.00	0.00	47,551,035.59
BIVOLARI	7,867,892.50	0.00	0.00	7,867,892.50
BOTESTI	0.00	11,328,411.18	0.00	11,328,411.18
BOZIENI	0.00	3,679,392.24	0.00	3,679,392.24
BRAESTI	5,507,364.78	0.00	0.00	5,507,364.78
BUTEA	1,686,751.07	0.00	0.00	1,686,751.07
CEPLENITA	8,251,998.87	0.00	0.00	8,251,998.87
CIOHORANI	1,870,345.94	0.00	0.00	1,870,345.94
CIUREA	1,654,544.19	7,912,333.43	0.00	9,566,877.62
COARNELE CAPREI	5,755,604.90	0.00	0.00	5,755,604.90
COMARNA	359,210.75	0.00	0.00	359,210.75
COSTESTI	31,796.64	0.00	0.00	31,796.64
COTNARI	11,185,128.31	0.00	0.00	11,185,128.31
CRISTESTI	13,392,053.56	0.00	0.00	13,392,053.56
CUCUTENI	0.00	2,407,910.37	0.00	2,407,910.37
DAGATA	5,762,669.00	1,674,904.75	0.00	7,437,573.75
DELENI	4,385,669.46	-62,581.99	0.00	4,323,087.47
DOLJESTI	28,205,742.98	0.00	0.00	28,205,742.98
DUMESTI	12,940,311.50	0.00	0.00	12,940,311.50
ERBICENI	5,424,744.35	0.00	0.00	5,424,744.35
FANTANELE	3,660,873.45	0.00	0.00	3,660,873.45
FOCURI	9,395,753.60	0.00	0.00	9,395,753.60
GHARAESTI	8,809,479.97	0.00	0.00	8,809,479.97
GOLAESTI	15,602,444.61	0.00	0.00	15,602,444.61
GOLAIESTI	8,488.60	0.00	0.00	8,488.60
GORBAN	2,036,334.05	0.00	0.00	2,036,334.05
GROPNITA	5,229,682.00	0.00	0.00	5,229,682.00

APAVITAL IASI S.A.

Note la situatiile financiare intocmite in conformitate cu

Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare

31 decembrie 2020

HALAUCESTI	12,580,931.00	0.00	0.00	12,580,931.00
HARMANESTI	194,656.69	3,135,888.70	0.00	3,330,545.39
HOLBOCA	26,677,519.50	12,084.00	0.00	26,689,603.50
HORLESTI	6,382,763.36	0.00	0.00	6,382,763.36
ION CREANGA	0.00	3,839,940.91	0.00	3,839,940.91
ION NECULCE	14,965,665.17	0.00	0.00	14,965,665.17
IPATELE	9,222,362.05	0.00	0.00	9,222,362.05
LESPEZI	4,793,498.00	0.00	0.00	4,793,498.00
LETCANI	9,434,065.93	0.00	0.00	9,434,065.93
LUNGANI	3,684,197.00	0.00	0.00	3,684,197.00
MIRCESTI	9,290,514.65	0.00	0.00	9,290,514.65
MIRONEASA	12,410,224.65	0.00	0.00	12,410,224.65
MIROSLAVA	32,096,388.14	6,363,913.62	0.00	38,460,301.76
MIROSLOVESTI	6,532,575.00	0.00	0.00	6,532,575.00
MOGOSESTI	472,125.00	0.00	0.00	472,125.00
MOGOSESTI-SIRET	3,470,266.00	0.00	0.00	3,470,266.00
MOSNA	5,068,191.12	0.00	0.00	5,068,191.12
MOTCA	16,213,799.31	0.00	0.00	16,213,799.31
MOVILENI	10,252,820.13	0.00	0.00	10,252,820.13
OTELNI	0.00	8,086,156.16	0.00	8,086,156.16
PLUGARI	16,046,672.35	0.00	0.00	16,046,672.35
POPRICANI	3,719,460.24	0.00	0.00	3,719,460.24
PRISACANI	9,719,557.27	4,775,038.37	0.00	14,494,595.64
PROBOTA	17,706,177.19	0.00	0.00	17,706,177.19
RACHITENI	2,004,312.00	0.00	0.00	2,004,312.00
RADUCANENI	69,718,080.39	0.00	0.00	69,718,080.39
REDIU	3,794,254.67	98,508.00	0.00	3,892,762.67
ROMANESTI	5,161,297.37	693,237.71	0.00	5,854,535.08
RUGINOASA	2,496,724.37	7,174,422.02	0.00	9,671,146.39
SAGNA	7,059,420.00	0.00	0.00	7,059,420.00
SCOBINTI	5,817,255.61	0.00	0.00	5,817,255.61
SINESTI	0.00	9,342,988.28	0.00	9,342,988.28
SIPOTE	12,960,361.83	0.00	0.00	12,960,361.83
SIRETEL	476,119.00	0.00	0.00	476,119.00
STOLNICENI- PRAJESCU	7,009,075.85	0.00	0.00	7,009,075.85
STRUNGA	29,683,841.83	0.00	0.00	29,683,841.83
TANSA	10,740,004.33	0.00	0.00	10,740,004.33
TIBANESTI	12,033,362.19	0.00	0.00	12,033,362.19
TIGANASI	7,208,571.00	0.00	0.00	7,208,571.00
TIMISESTI	714,929.06	0.00	0.00	714,929.06
TODIRESTI	15,450,688.01	34,102.00	0.00	15,484,790.01
TOMESTI	26,603,828.34	0.00	0.00	26,603,828.34
TRIFESTI	16,029,635.67	0.00	0.00	16,029,635.67

TUTORA	2,430,610.00	0.00	0.00	2,430,610.00
UNGHENI	5,296,866.61	6,300.00	0.00	5,303,166.61
VALEA LUPULUI	5,689,744.18	330,804.66	0.00	6,020,548.84
VICTORIA	15,716,663.16	337,890.00	0.00	16,054,553.16
VLADENI	2,920,872.71	0.00	0.00	2,920,872.71
VOINEȘTI	451,737.35	0.00	0.00	451,737.35
Total	1,861,393,552.29	60,344,830.45	24,649.00	1,921,713,733.74

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Situațiile financiare atașate au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, și cu prevederile cuprinse în Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare și Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 58/2021. Aceste situații financiare sunt proprii societății și nu sunt situațiile financiare ale grupului.

Politicile contabile aplicate în aceste situații financiare sunt prezentate în cele ce urmează:

2.1 CONCEPTE DE BAZĂ

Contabilitatea de angajament

Situațiile financiare sunt elaborate conform contabilității de angajament. Astfel, efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul sau este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în evidențele contabile și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Principiul continuității activității

Situațiile financiare sunt elaborate de regula pornindu-se de la prezumția că întreprinderea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Întreprinderea nu are intenția și nici nevoia de a-și lichida sau de a-și reduce în mod semnificativ activitatea; dacă o astfel de intenție sau nevoie există, s-ar putea să fie nevoie ca situațiile financiare să fie întocmite pe o bază diferită de evaluare și în acest caz vor fi prezentate informațiile referitoare la baza utilizată.

2.2. PRINCIPII CONTABILE

Principiul permanenței metodelor

Acesta presupune continuitatea aplicării aceluiași reguli și norme privind evaluarea, înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor patrimoniale și a rezultatelor, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

Principiul prudenței

Valoarea elementelor patrimoniale a fost determinată pe baza principiului prudenței. Au fost avute în vedere următoarele aspecte:

- au fost luate în considerare numai profiturile recunoscute până la data încheierii exercițiului financiar;
- s-a ținut seama de toate obligațiile previzibile și de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercițiului financiar încheiat sau pe parcursul unui exercițiu anterior, chiar dacă asemenea obligații sau pierderi au apărut între data încheierii exercițiului și data întocmirii bilanțului;
- s-a ținut seama de toate ajustările de valoare datorate depreciilor.

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Principiul independenței exercițiului

S-au luat în considerare toate veniturile și cheltuielile corespunzătoare exercițiului financiar pentru care se face raportarea, fără a se ține seama de data încasării sumelor sau a efectuării plăților.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv

În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea aferentă fiecărui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul necompensării

Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu excepția compensărilor între active și pasive admise de reglementările în vigoare.

Principiul prevalenței economicului asupra juridicului

Informațiile prezentate în situațiile financiare reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică.

Principiul pragului de semnificație

Elementele care au o valoare semnificativă au fost prezentate distinct în cadrul situațiilor financiare. Elementele cu valori ne semnificative care au aceeași natură sau cu funcții similare au fost însumate, nefiind necesară prezentarea lor separată.

Utilizarea estimărilor

Pentru acele elemente a căror valoare este nesigură și care trebuie incluse în situațiile financiare, în contabilitate trebuie făcute cele mai bune estimări. În acest scop au fost revizuite valorile elementelor patrimoniale pentru a reflecta evenimentele ulterioare datei de închidere a exercițiului financiar, schimbările de circumstanțe sau dobândirea unor noi informații, ori de câte ori acele valori sunt semnificative. Unde a fost cazul, efectul acestor modificări a fost inclus în cadrul aceleiași poziții din bilanț, respectiv rezultatul reportat din aplicarea pentru prima dată a Standardelor Internaționale de Contabilitate, unde a fost reflectată și estimarea contabilă inițială.

Evenimentele care au apărut după data bilanțului și au furnizat informații suplimentare cu privire la estimările făcute de management la data bilanțului au condus la ajustarea elementelor patrimoniale pentru a reflecta și informațiile suplimentare.

Societatea ține evidentele contabile în moneda națională "LEI" și întocmește situațiile financiare în conformitate cu Reglementările Contabile și de Raportare ("RCR") emise de către Ministerul de Finanțe Publice din România.

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

2.3 POLITICI SI METODE CONTABILE

Conversia sumelor exprimate în moneda străină

Tranzacțiile societății efectuate în valută sunt contabilizate la rata de schimb din data tranzacției; câștigurile și pierderile rezultate din decontarea acestor tranzacții și din transformarea activelor și datoriilor monetare în valută sunt evidențiate în contul profit și pierdere. Activele și datoriile în valută sunt transformate în lei la cursul oficial de schimb din ultima zi a perioadei de raportare.

Active imobilizate

Activele imobilizate s-au înregistrat inițial în bilanțul contabil la costul de achiziție istoric, mai puțin amortizarea cumulată.

Costul de achiziție este egal cu prețul de cumpărare, taxele nerecuperabile, cheltuielile de transport-aprovizionare și alte cheltuieli accesorii necesare pentru punerea în stare de utilitate sau intrarea în gestiune a bunului respectiv.

La data de 31.12.2007 au fost reevaluate elementele de patrimoniu privat pe baza unui raport de evaluare emis de un evaluator independent la valoarea de piață pentru elementele de clădiri și terenuri și în baza unor indici pentru celelalte clase de imobilizări.

La 31.12.2010 societatea a înregistrat o nouă reevaluare aferentă elementelor de patrimoniu privat pe baza unui raport emis de un evaluator independent. Au fost reevaluate exclusiv clădirile aflate în patrimoniul privat al companiei.

La 31.12.2013 societatea a înregistrat o nouă reevaluare aferentă elementelor de patrimoniu privat pe baza unui raport emis de un evaluator independent.

La 31.12.2016 s-a efectuat reevaluarea clădirilor conform raportului emis de un evaluator independent.

Costurile îndatorării, respectiv cheltuielile financiare cu dobânzile și diferențele de curs aferente dobânzii privind împrumuturile, care sunt direct atribuibile achiziției, construcției sau producției activelor pe termen lung au fost capitalizate ca parte din costul acelui activ. Diferențele nefavorabile de curs valutar precum și comisioanele aferente împrumuturilor care au finanțat activele pe termen lung nu au fost incluse în valoarea contabilă a activelor aferente.

Costul istoric a fost reevaluat în conformitate cu Hotărârile de Guvern: HG 945/1990, HG 26/1992, HG 500/1994, HG 983/1998 în baza unor indici stabiliți prin respectivele acte normative și HG 403/2000 și HG 1553/2004, în baza indicelui general al preturilor, pentru a rețra valoarea contabilă netă a activelor la un nivel care să reflecte mai bine valoarea lor de piață.

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Pentru calculul amortizării se folosește metoda de amortizare liniară, duratele de viață folosite fiind următoarele:

Clădiri și construcții	4-50 ani
Echipamente	1-40 ani
Mijloace de transport	3-15 ani
Tehnica de calcul	2-20 ani
Mobilier și echipament de birou	2-16 ani
Software	3 ani

Societatea deține în administrare mijloace fixe de natura patrimoniului public al căror titular de drept sunt Consiliul Județean Iași și Consiliile Locale din județul Iași. În baza Hotărârii de Guvern nr. 1354/27.12.2001 societatea a primit dreptul de exploatare a acestor active reprezentate în special de rețele de alimentare apă și canalizare, racord canal, colectori canalizare, conducte, stații pompe etc. Având la baza prevederile normative menționate începând cu luna iunie 2002, societatea a împărțit patrimoniul după natură în public și privat. Începând cu anul 2012 mijloacele fixe aparținând domeniului public au fost predate către Consiliile Locale din județul Iași și Consiliul Județean.

Mijloacele fixe cuprinse în Grupa 1 - Construcții au fost reevaluate de către un expert ANEVAR în conformitate cu prevederile legale la valoarea justă de la 31 decembrie 2016.

Investiția în curs se amortizează începând cu momentul punerii în funcțiune. Cheltuielile cu întreținerea și reparațiile mijloacelor fixe sunt evidențiate în cheltuielile din exploatare în momentul efectuării lor, iar îmbunătățirile care duc la mărirea duratelor de viață sau a valorii activelor sunt capitalizate.

Stocuri

Stocurile sunt înregistrate în contabilitate la o valoare egală cu costul de achiziție sau cu costul de producție.

Costul de achiziție include, ca și în cazul activelor imobilizate, prețul de cumpărare, taxele nerecuperabile, cheltuielile de transport-aprovizionare și alte cheltuieli accesorii necesare pentru punerea în stare de utilitate sau intrarea în gestiune a bunului respectiv.

Dacă valoarea realizabilă netă a stocurilor este mai mică decât costul de achiziție sau costul de producție, atunci cea valoare realizabilă netă corespunzătoare activului circulant este cea care este prezentată în situațiile financiare, respectiv valoarea activului, mai puțin provizionul constituit.

Creanțe

Creanțele sunt prezentate în bilanț la valoarea istorică mai puțin provizioanele constituite pentru depreciere în cazurile în care s-a constatat ca valoarea realizabilă este mai mică decât valoarea istorică.

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Patrimoniu

Alocațiile bugetare primite pentru investiții în vederea achiziționării de mijloace fixe sunt evidențiate în conturi de subvenții fiind înregistrate în conturile de patrimoniu atunci când mijloacele fixe sunt puse în funcțiune. Aceste alocații nu sunt rambursabile.

Evaluarea creanțelor și datoriilor în valută

La închiderea bilanțului, elementele nemonetare, de natura activelor imobilizate, stocurilor și capitalurilor proprii trebuie raportate utilizându-se cursul de schimb de la data efectuării tranzacției iar elementele nemonetare înregistrate la valoarea justă și exprimate în valută trebuie raportate utilizându-se cursul de schimb existent în momentul determinării valorilor respective. La data de 31.12.2020 cursul de schimb pentru 1 euro este egal cu 4,8694 lei.

Subvenții pentru investiții

Alocațiile bugetare primite pentru investiții în vederea achiziționării de mijloace fixe sunt evidențiate în conturile de subvenții pentru investiții. În momentul transferării mijloacelor fixe puse în funcțiune care fac parte din patrimoniul public al Consiliului Județean Iasi sau altor unități administrativ - teritoriale, transfer făcut în baza hotărârilor unităților administrativ - teritoriale respective prin care acestea sunt declarate bunuri publice, paralel cu ieșirea mijloacelor fixe respective se înregistrează și reducerea subvenției primite. Subvențiile legate de activele amortizabile sunt recunoscute de regula drept venit de-a lungul perioadelor și în proporția în care este recunoscută amortizarea acestor active.

Datorii

Datoriile în lei sunt prezentate în bilanț la valoarea istorică. Evidența datoriilor pentru activitatea de producție se ține distinct de cea de investiție, pe fiecare furnizor și fiecare factură în parte. Datoriile se clasifică în datorii pe termen scurt și datorii pe termen lung. Datoriile pe termen scurt sunt sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an. O datorie trebuie clasificată ca datorie pe termen scurt, denumită și datorie curentă, atunci când se așteaptă să fie decontată în cursul normal al ciclului de exploatare al entității sau este exigibilă în termen de 12 luni de la data bilanțului.

Toate celelalte datorii trebuie clasificate ca datorii pe termen lung. Datoriile pe termen lung sunt sumele care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an.

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Disponibilitățile bănești

Contabilitatea disponibilităților aflate în bănci/casierie și a mișcării acestora, ca urmare a încasărilor și plăților efectuate, se tine distinct în lei și în valută.

Operațiunile privind încasările și plățile în valută se înregistrează în contabilitate la cursul de schimb valutar, comunicat de Banca Națională a României, de la data efectuării operațiunii.

La finele fiecărei luni, disponibilitățile în valută se evaluează la cursul de schimb al pieței valutare, comunicat de Banca Națională a României din ultima zi bancară a lunii în cauză. Diferențele de curs înregistrate se recunosc în contabilitate la venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz.

Terți

Contabilitatea terților asigură evidența datoriilor și creanțelor entității în relațiile acesteia cu furnizorii, clienții, personalul, asigurările sociale, bugetul statului, debitorii și creditorii diverși.

Datoriile către furnizorii de bunuri, respectiv prestatorii de servicii, de la care, până la finele lunii, nu s-au primit facturile se evidențiază distinct în contabilitate (contul 408 "Furnizori - facturi nesosite"), pe baza documentelor care atestă primirea bunurilor, respectiv a serviciilor.

Venituri din exploatare

Contabilitatea veniturilor conform Legii contabilității nr. 82/1991 art. 3, punctul 1 se ține pe feluri de venituri, grupate după natura lor, astfel:

- a) venituri din exploatare;
- b) venituri financiare;

Veniturile din exploatare cuprind veniturile din prestări de servicii.

Cifra de afaceri netă, în sensul prezentelor reglementări, se calculează prin însumarea veniturilor rezultate din livrările de bunuri și prestările de servicii și alte venituri din exploatare, mai puțin a taxei pe valoarea adăugată.

Veniturile din reluarea provizioanelor, respectiv a ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se evidențiază distinct, în funcție de natura acestora.

Veniturile realizate în exercitiul financiar curent, dar care privesc exercitiile financiare următoare, se înregistrează distinct în contabilitate la venituri în avans în contul 472.

Principiul contabilității de angajamente se aplică inclusiv la recunoașterea dobânzii aferente perioadei, indiferent de scadența acesteia.

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Costuri de exploatare

În contabilitatea financiară, contabilitatea cheltuielilor conform Legii contabilității nr.82/1991 se ține pe feluri de cheltuieli, după natura lor.

Cheltuielile efectuate în exercițiul financiar curent, dar care privesc exercițiile financiare următoare, se înregistrează distinct în contabilitate la cheltuieli în avans în contul 471.

Erori contabile

Corectarea erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente nu determină modificarea situațiilor financiare ale acelor exerciții. În cazul erorilor aferente exercițiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informațiilor comparative prezentate în situațiile financiare. Orice impact asupra informațiilor comparative referitoare la poziția financiară și performanța financiară, respectiv modificarea poziției financiare, este prezentat în notele explicative și ajustat în rezultatul reportat în timpul anului.

Managementul riscului financiar

Factori de risc financiar

Prin natura activităților efectuate, Societatea este expusă unor riscuri variate care includ: riscul de credit, riscul valutar, riscul de rată a dobânzii și riscul de lichiditate. Conducerea urmărește reducerea efectelor potențial adverse, asociate acestor factori de risc, asupra performanței financiare a Societății.

Riscul de credit

Societatea este supusă unui risc de credit datorat creanțelor sale comerciale și a celorlalte tipuri de creanțe. Referințele privind bonitatea clienților sunt obținute în mod normal pentru toți clienții noi, data de scadență a datoriilor este atent monitorizată și sumele datorate după depășirea termenului sunt urmărite cu promptitudine.

Riscul valutar

Societatea este expusă fluctuațiilor cursului de schimb valutar prin datoria generată de împrumuturile sau datorii comerciale exprimate în valută.

Managementul Societății este informat de existența acestui risc și analizează metode alternative pentru a-l controla și diminua.

Riscul de rată a dobânzii

Fluxurile de numerar operaționale ale Societății sunt afectate de variațiile ratei dobânzilor datorită împrumuturilor în valută.

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Riscul de lichiditate

Managementul prudent al riscului de lichiditate implică menținerea de numerar suficient și a unor linii de credit disponibile.

Impozit pe profit curent

Impozitul pe profit curent este determinat conform reglementarilor fiscale din România pe baza contului de profit și pierdere ajustat pentru anumite elemente în funcție de legislația în vigoare.

În contabilitate, profitul sau pierderea se stabilește cumulat de la începutul exercițiului financiar și se determină ca diferență între veniturile și cheltuielile exercițiului. Rezultatul definitiv al exercițiului financiar se stabilește la închiderea acestuia și reprezintă soldul final al contului de profit și pierdere.

Pierderea fiscală poate fi reportată pe o perioadă de maxim 7 ani.

Repartizarea profitului

Repartizarea profitului net se înregistrează în contabilitate pe destinații, după aprobarea situațiilor financiare anuale. Repartizarea profitului se efectuează în conformitate cu prevederile Ordonanței nr.64/2001, cu modificările și completările ulterioare.

Repartizarea profitului pe destinații aprobate de Adunarea Generală a Acționarilor se va înregistra în contabilitate după aprobarea situațiilor financiare.

Provizioane

Un provizion este recunoscut numai în momentul în care:

- societatea are o obligație curentă generată de un eveniment anterior;
- este probabil ca o ieșire de resurse să fie necesară pentru a onora obligația respectivă; și
- poate fi realizată o estimare credibilă a valorii obligației.

Dacă aceste condiții nu sunt îndeplinite, nu va fi recunoscut un provizion.

O obligație curentă este o obligație legală, contractuală sau implicită. O obligație legală sau contractuală este obligația care rezultă dintr-un contract (în mod explicit sau implicit), din legislație sau din alt efect al legii. O obligație implicită (de exemplu, obligația prin care o societate se angajează să efectueze plăți compensatorii personalului disponibilizat) este obligația care rezultă din acțiunile unei societăți în cazul în care:

- prin stabilirea unei practici anterioare, prin politica scrisă a instituției sau dintr-o declarație suficient de specifică, societatea a indicat partenerilor săi ca își asumă anumite responsabilități; și
- ca rezultat, societatea a indus partenerilor ideea că își va onora acele responsabilități.

Societatea recunoaște ca provizioane doar acele obligații generate de evenimente anterioare care sunt independente de acțiunile viitoare ale societății (de exemplu, modul de desfășurare a activității în viitor).

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Provizioanele sunt strict corelate cu riscurile și cheltuielile estimate.

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

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

Pe baza procedurii interne Societatea urmărește măsura în care este necesară constituirea provizioanelor pentru litigii în vederea acoperirii eventualelor pierderi care ar putea fi înregistrate în litigiile în care Societatea este acționată în instanță în calitate de pârât/parte civilmente responsabilă, cu o pretenție evaluabilă în bani.

Active si datorii contingente

Active contingente

Un activ contingent este un activ potențial care apare ca urmare a unor evenimente anterioare datei bilanțului și a căror existență va fi confirmată numai prin apariția sau neapariția unui sau mai multor evenimente viitoare nesigure, care nu pot fi în totalitate sub controlul societății.

Activele contingente nu sunt recunoscute în situațiile financiare, deoarece ele nu sunt certe, iar recunoașterea lor ar putea determina recunoașterea unui venit care să nu se realizeze niciodată.

În cazul în care realizarea unui venit este sigură, activul aferent nu este un activ contingent și trebuie procedat la recunoașterea lui în bilanț. Activele contingente sunt evaluate continuu pentru a asigura reflectarea corespunzătoare în situațiile financiare a modificărilor survenite.

Dacă intrarea de beneficii economice devine certă, activul și venitul corespunzător vor fi recunoscute în situațiile financiare aferente perioadei în care au survenit modificările.

Datorii contingente

O datorie contingentă este:

a) o obligație potențială, apărută ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilanțului și a cărei existență va fi confirmată numai de apariția sau neapariția unui sau mai multor evenimente viitoare incerte care nu pot fi în totalitate sub controlul Societății; sau

b) o obligație curentă apărută ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilanțului, dar care nu este recunoscută deoarece:

- nu este sigur ca vor fi necesare resurse care să încorporeze beneficii economice pentru stingerea acestei datorii; sau
- valoarea datoriei nu poate fi evaluată suficient de credibil.

Datoriile contingente nu se recunosc în bilanț, acestea fiind prezentate în cadrul elementelor în afara bilanțului.

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Datoriile contingente sunt continuu evaluate pentru a determina dacă a devenit probabilă o ieșire de resurse care încorporează beneficiile economice. Dacă devine probabil faptul că va fi necesară o ieșire de resurse care încorporează beneficiile economice pentru un element considerat anterior datorie contingentă, se va recunoaște un provizion în situațiile financiare aferente perioadei în care a intervenit modificarea, cu excepția cazurilor în care nu poate fi făcută nicio estimare credibilă și, drept urmare, va exista o datorie care nu poate fi recunoscută, dar va fi prezentată ca obligație contingentă.

Pensii si alte beneficii post-pensionare

Societatea, în desfasurarea normală a activității, execută plăți către fondurile de pensii de stat românești pentru angajații săi din Romania, pentru pensii, asigurări de sănătate și șomaj. Toti angajatii Societății sunt incluși în sistemul de pensii al statului român.

Societatea nu derulează nici un alt plan de pensionare și, deci, nu are nici o altă obligație referitoare la pensii. Societatea nu operează nici un alt plan de beneficii sau alt plan legat de beneficii post pensionare. Societatea nu are alte obligații legate de servicii suplimentare pentru foștii și actualii angajați.

APAVITAL IASI S.A.

Note la situatiile financiare infoctmife in conformitate cu
Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare
31 decembrie 2020

NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE

Descriere	IMOBILIZARI NECORPORALE	IMOBILIZARI CORPORALE						IMOBILIZ ARI FINANCI ARE	
		Programe informaticice si imobilizari in curs	Constructiile si terenuri	Instalatii tehnice si mijl de transport	Mobilier si aparat birotica	Investitii imobiliare	Avansuri si imobilizari in curs	TOTAL	Garantii
Cost (*)									
La 31/12/2019		7.436.216	195.657.712	57.031.571	241.225	3.115.797	28.242.176	284.288.481	10.683
Intrari		484.359	15.297.407	7.341.242			24.494.949	47.133.598	836
Iesiri/transferuri		0	14.400	350.430	1.054		15.341.202	15.707.086	972
La 31/12/2020		7.920.575	210.940.719	64.022.383	240.171	3.115.797	37.395.923	315.714.993	10.547
Amortizare si provizioane									
La 31/12/2019		6.221.015	18.569.177	32.410.688	178.465		355.034	51.513.364	0
In perioada		771.164	5.097.720	6.919.665	9.660		378.196	12.405.241	-
Iesiri/transferuri		0	7.318	266.310	1.054			274.682	-
									-
La 31/12/2020		6.992.179	23.659.579	39.064.043	187.071		733.230	63.643.923	0
Valoare neta									
La 31/12/2019		1.215.201	177.088.535	24.620.883	62.760	3,115,797	27.887.142	232.775.117	10.683
La 31/12/2020		928.396	187.281.140	24.958.340	53.100	3,115,797	36.662.693	252.071.070	10.547

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu

Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare
31 decembrie 2020

NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

(*) În baza Hotărârii Guvernului nr.1354/27.12.2001, Societatea a împărțit patrimoniul în public și privat în luna mai 2002. Astfel, imobilizarile ce se încadrează în categoria patrimoniului public nu mai sunt amortizate începând cu luna iunie 2002.

La data de 31.12.2007, au fost reevaluate elementele de patrimoniu privat pe baza unui raport de evaluare emis de un evaluator independent la valoarea de piață pentru elementele de clădiri și terenuri și în baza unor indici pentru celelalte clase de imobilizări, înregistrându-se în contul 105 o creștere netă de 72.838.337 lei.

La 31.12.2010, Societatea a înregistrat o nouă reevaluare aferentă elementelor de patrimoniu privat pe baza unui raport emis de un evaluator independent. Au fost reevaluate exclusiv clădirile aflate în patrimoniul privat al companiei, diferența de valoare înregistrată în contul 105 a fost de 10.562.818 lei.

La 31.12.2011, Societatea înregistrează reevaluarea mijloacelor fixe aparținând patrimoniului public (au fost reevaluate toate mijloacele fixe aparținând patrimoniului public), diferența de reevaluare a fost de 306.420.087 lei.

Mijloacele fixe aparținând domeniului public au fost predate către Consiliile Locale din județul Iasi și către Consiliul Județean la sfârșitul anului 2012, fiind evidenciate în afara bilanțului.

La data de 31.12.2013, societatea a reevaluat patrimoniul propriu pentru a determina valoarea de piață a imobilizărilor corporale, ținându-se cont de utilitatea și starea bunului, valoarea înregistrată în contul 105 fiind de 44.651.019 lei. Reevaluarea a fost realizată de către un evaluator independent. În anul 2014, s-au corectat unele diferențe din reevaluare recunoscute la 2013, reclasificându-se între conturile 212,2131,2132,2133, corecții în valoare de 26.267 lei.

La 31.12.2016, Societatea a înregistrat diferențele rezultate din reevaluarea clădirilor efectuată de un evaluator autorizat, înregistrând în contul 105 o creștere de 1.317.283,31 lei.

Soldul imobilizărilor corporale în curs (contul 231) la data de 31.12.2020 este în valoare de 37.395.923 lei compus astfel :

-POIM - 8.077.475 lei
-Surse proprii -29.318.448 lei

Valoarea imobilizărilor achiziționate și recepționate din surse proprii în anul 2020 este de 22.638.649 lei, din care: construcții 15.297.407 lei și mijloace de transport 7.341.424 lei.

Valoarea imobilizărilor în curs realizate în cursul anului este de 24.494.949 lei.

APAVITAL IASI S.A.**Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu****Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare
31 decembrie 2020****Nota 4. STOCURI**

Stocuri	31.12.2019	31.12.2020
Materiale	11.026.117	11.741.396
Obiecte de inventar	493.448	356.091
Marfuri și ambalaje	10.405	25.779
total stocuri	11.529.970	12.123.266
Ajustări pentru deprecieri	2.379.746	3.944.065
Avansuri stocuri	0	
Valoate netă	9.150.224	8.179.201

Stocurile sunt înregistrate la costul de achiziție, descărcarea gestiunii stocurilor se face prin metoda FIFO. Stocurile sunt inventariate anual, iar stocurile fără mișcare sunt ajustate.

Nota 5.**SITUAȚIA CREAȚELOR**

Descriere	31.dec.2019	Lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creanțe comerciale	22.557.454	22.557.454	0
Alte creanțe	23.901.976	23.901.976	0
Sume de încasat	34.000	34.000	0
Total	46.493.430	46.493.430	
Descriere	31.dec.2020	Lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creanțe comerciale	32.833.241	32.833.241	0
Alte creanțe	19.227.626	19.227.626	0
Sume de încasat	234.000	234.000	
Total	52.294.867	52.294.867	0

Descriere	31.dec.2019	31.dec.2020
Clienți	26.368.390	29.226.741
Clienți-facturi de întocmit	14.030.863	19.219.286
Avansuri furnizori	0	

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu

Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare
31 decembrie 2020

Ajustări de valoare pentru deprecierea creanțelor -clienți	-17.841.799	-15.612.786
--	-------------	-------------

Total	22.557.454	32.833.241
-------	------------	------------

(*) Facturarea apei reci și a apei reci pentru apa caldă aferente consumului lunii decembrie se realizează în luna ianuarie, suma rezultată fiind recunoscută la decembrie în contul „Clienți - facturi de întocmit”, prin contrapartida cu venituri din prestări servicii.

Poziția *“Alte creanțe”* cuprinde:

Descriere	31.dec.19	31.dec.20
Debitori diverși-Majorari de întârziere	531.012	1.102.411
Debitori diverși-Taxa de timbru	0	0
Debitori diverși-amenzi	86.120	180.313
Debitori diverși-Litigii POS MEDIU	11.050.220	11.687.520
Ajustări de valoare pentru debitori diverși incerti	-880.410	-676.718
Subvenții de încasat*	11.074.200	3.783.912
TVA de recuperat	1.165.843	1.740.966
Impozite	394.653	0
Avansuri acordate personalului	459.681	15.366
Alte creanțe în legatura cu personalul	20.657	16.864
Alte creante sociale		1.376.992
Total	23.901.976	19.227.626

(*) La poziția „Subvenții de încasat”, compania raportează la 31.12.2020 contravaloarea sumelor solicitate către Autoritatea de Management a proiectului POS Mediu și POIM.

APAVITAL IASI S.A.**Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu****Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare**
31 decembrie 2020**NOTA 6. CASA SI CONTURI LA BĂNCI**

Aceasta poziție se detaliază astfel:

Descriere	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
Casă în lei	4.661	11.799
Disponibil bănci în lei	10.447.641	16.667.026
Disponibil la bănci în valută	6.840.761	6.807.297
Alte valori	0	0
Sume în curs de decontare	397.685	634.041
Avansuri de trezorerie	0	0
Total	17.690.748	24.120.163

În conformitate cu prevederile Ordonanței de Urgență nr. 198/2005, cu modificările și completările ulterioare, societatea are obligația constituirii unui **fond special** (întreținere, înlocuire, Dezvoltare-IID) pentru garantarea rambursării împrumutului acordat de BERD.

La data de 31 decembrie 2020 fondul IID era format din :

		Disponibil in lei
Descriere	31 decembrie 2020 LEI	
Disponibil bănci în lei IID	4.307.588	
Garanție Berd	6.783.822	
Total	11.091.410	

NOTA 7. SITUAȚIA DATORIILOR

Descriere	31 decembrie 2019	Exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Avansuri acordate			
Datorii comerciale	12.945.789	12.945.789	
Sume datorate instituțiilor de credit	51.516.212	10.471.698	41.044.514

APAVITAL IASI S.A.
Note la situatiile financiare intocmite in conformitate cu
Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare
31 decembrie 2020

Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și alte datorii pentru asigurările sociale	7.311.623	6.745.720	565.903
Total	71.773.624	30.163.207	41.610.417

Descriere	31 decembrie 2020	Exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Avansuri acordate			
Datorii comerciale	14.186.851	14.186.851	
Sume datorate instituțiilor de credit	42.018.851	10.615.523	31.403.328
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și alte datorii pentru asigurările sociale	9.645.283	9.096.164	549.119
Total	65.850.985	33.898.538	31.952.447

"Datoriile comerciale" cuprind:

Descriere	31 decembrie 2019	31 decembrie
		2020
Furnizori	5.178.677	6.093.791
Furnizori de imobilizări	1.846.645	2.066.115
Furnizori-facturi nesosite	5.920.467	6.026.945
Total	12.945.789	14.186.851

"Sume datorate instituțiilor de credit" reprezintă:

Descriere	31 decembrie 2019	Sub 1 an	Peste 1 an
Credit Berd	51.266.765	10.222.251	41.044.514
Dobânda credit Berd	249.447	249.447	
Total	51.516.212	10.471.698	41.044.514

Descriere	31 decembrie 2020	Sub 1 an	Peste 1 an
Credit Berd	41.818.290	10.414.962	31.403.328
Dobânda credit Berd	200.561	200.561	
Total	42.018.851	10.615.523	31.403.328

APAVITAL IASI S.A.

Note la situatiile financiare intocmite in conformitate cu

Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare

31 decembrie 2020

NOTA7. SITUAȚIA DATORIILOR (continuare)

Societatea are contractat un credit pe termen lung cu Banca Europeană pentru Reconstrucție și Dezvoltare (BERD) în suma totală de 13.200 mii EUR, în conformitate cu Memorandumul de finanțare semnat de Guvernul României și Comisia Europeană, publicat în Monitorul Oficial nr. 477 / 20 august 2001, privind asistența financiară nerambursabilă acordată prin Instrumentul pentru Politici Structurale de Preaderare (Măsura ISPA), „Îmbunătățirea sistemului de apa potabilă și a celui al apelor uzate în scopul conformării cu standardele europene în domeniul calității apei și protecției mediului în municipiul Iași, România”.

Obiectivele cuprinse în Măsura ISPA „Îmbunătățirea sistemului de apa potabilă și a celui al apelor uzate în scopul conformării cu standardele europene în domeniul calității apei și protecției mediului în municipiul Iași, România” finanțat din fonduri ISPA au fost finalizate în data de 31.12.2010 și predate către Municipiul Iași și Județul Iași la sfârșitul anului 2012, fiind evidențiate în afara bilanțului.

În data de 09.08.2010, APAVITAL SA Iași a încheiat un contract de finanțare cu Ministerul Mediului și Pădurilor prin care s-a acordat finanțarea nerambursabilă pentru implementarea Proiectului: „Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apa uzată în județul Iași” finanțat în cadrul POS ”Mediu”.

Valoarea totală realizată a Proiectului este de 503.927.776 lei.

În data de 07.04.2011 s-a încheiat Contractul de credit nr. 39276 semnat între SC APAVITAL SA Iași și BERD, prin care BERD a acordat un împrumut în sumă de 22.320.534 euro, pentru:

- finanțarea în procent de 12.5% a Planului de achiziții- specificat în Anexa 3 - Trasa Unu în valoare de 13.979.889 euro ;
- refinanțarea Creditului în valoare de 13,2 milioane euro-Trasa Doi.

În conformitate cu prevederile Contractului de credit nr. 39276/07.04.2011, împrumutul va rambursa astfel:

- Trasa Unu - în 22 de rate semestriale egale (sau cat mai egale) începând cu 21 august 2015 pana la 21 februarie 2026 (inclusiv);
- Trasa Doi - în 21 de rate semestriale (aproximativ egale), începând cu 21 febr. 2012 pana la 21 Februarie 2022 (inclusiv).

La 31 decembrie 2020, soldul împrumutului este de 8.587.976,04 EUR, echivalentul a 41.818.290,52 Lei.

În data de 12.12.2019 s-a încheiat Contractul de credit nr. 49781 semnat APAVITAL Iași și BERD, prin care BERD a acordat un împrumut în sumă de 25.000.000 euro, pentru finanțarea din POIM a ~~Proiectului Regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata din județul Iasi, în perioada 2014 -2020.~~

În conformitate cu prevederile noului Contract de credit, împrumutul va rambursa astfel:

- în 22 de rate semestriale egale (sau cat mai egale) începând cu 21 august 2024 până la 21 august 2034 (inclusiv);

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu

Ordinul Ministrului Finanelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare

31 decembrie 2020

NOTA 7. SITUAȚIA DATORIILOR (continuare)

La data 26.05.2017 s-a semnat un contract de finanțare cu Ministerul Dezvoltării Regionale, Administrației Publice și Fondurilor Europene privind acordarea finanțării nerambursabile pentru implementarea Proiectului „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 Iași, în perioada 2014-2020”.

Valoarea totală a proiectului, este de 11.105.004,01 lei.

Poziția „Alte datorii”, scadente într-o perioadă de pana la 1 an, include:

Descriere	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
Datorii în legătură cu personalul	2.137.178	2.427.477
Garanții reținute personalului	229.406	197.225
Impozitul pe salarii	612.213	680.750
Contribuția unității la asigurările sociale	199.147	211.127
Contribuția asiguratului la asigurările sociale	2.226.974	2.422.157
Contribuția unității la fondul de șomaj		
Contribuția personalului la fondul de șomaj		
Contribuția unității la fondul de sănătate		
Contribuția asiguratului la fondul de sănătate	883.334	936.426
Tva de plată	0	0
Impozit pe profit	0	876.487
Fonduri speciale-taxa și vărsăminte asimilate	106.912	116.138
Creditori diverși	133.806	89.000
Decontări din operații în curs de clarificare	17.198	27.029
Alte datorii, impozite și taxe	199.552	1.112.348
Total	6.745.720	9.096.164

- Informații privind onorariul auditorilor:

Onorariul auditorilor pentru exercițiul 2020 este în valoare de 31.000 lei, fără TVA.

APAVITAL IASI S.A.

Note la situatiile financiare intocmite in conformitate cu

Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare

31 decembrie 2020

NOTA 8. SUBVENȚII PENTRU INVESTIȚII

Descriere	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
POS MEDIU	13.550.382	10.910.059
POIM	5.515.485	6.616.732
OUG 198/2005 IID IMPOZIT PE PROFIT	6.549.024	6.532.840
OUG 198/2005 IID REDEVENȚA	27.493.995	36.070.347
Subvenții pentru investiții	1.458.718	1.300.868
Total	54.567.604	61.430.846

Descriere 31 decembrie 2019		Exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
POS MEDIU	13.550.382	2.799.575	10.750.807
POIM	5.515.485		5.515.485
OUG 198/2005 IID IMPOZIT PE PROFIT	6.549.024	568.336	5.980.688
OUG 198/2005 IID REDEVENȚA	27.493.995	81.615	27.412.380
Subvenții pentru investiții	1.458.718	335.920	1.122.798
Total	54.567.604	3.785.446	50.782.158

Descriere	31 decembrie 2020	Exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
POS MEDIU	10.910.059	2.206.618	8.703.441
POIM	6.616.732		6.616.732
OUG 198/2005 IID IMPOZIT PE PROFIT	6.532.840	350.078	6.182.762
OUG 198/2005 IID REDEVENȚA	36.070.347	1.354.842	34.715.505
Subvenții pentru investiții	1.300.868	39.869	1.260.999
Total	61.430.846	3.951.407	57.479.439

Conform OUG 198/2005 impozitul pe profit și redevența plătite către autorități este virată de către acestea în contul Fondului de întreținere, înlocuire și dezvoltare(IID).

În conformitate cu prevederile pct. 2 din Art. Unic al Ordonanței de Urgență nr. 32 din 4 iunie 2014 pentru modificarea și completarea anexei la Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 198/2005 privind constituirea, alimentarea și utilizarea Fondului de întreținere, înlocuire și dezvoltare pentru proiectele de dezvoltare a infrastructurii serviciilor publice care beneficiază

NOTA 8. SUBVENȚII PENTRU INVESTIȚII (continuare)

de asistență financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene, în cazul în care Fondul IID este creat și gestionat la nivelul operatorului regional al serviciului public de alimentare cu apă și de canalizare, sursele constituite din contribuția UAT-urilor la fondul IID sunt considerate alte surse proprii de finanțare ale operatorului regional.

NOTA 9. PROVIZIOANE

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

La data de 1 ianuarie 2020 soldul provizionului pentru riscuri și cheltuieli era de 2.020.361 lei. În cursul anului 2020 s-a reluat la venituri sum de 2.020.361 lei.

La sfârșitul anului 2020 s-a constituit un provizion de 3.042.473 lei, din care:

- cota de 10% din rezultatul net al societății pentru anul curent alocata pentru salariați, în suma de 832.963 Lei;

- contract de mandat si consiliu de administratie in valoare de 2.209.510 lei.

Soldul provizionului pentru riscuri și cheltuieli la 31.12.2020 este de 3.042.473 lei.

PROVIZIOANE PENTRU LITIGII

Societatea a ajustat și constituit provizion pentru litigii in calitate de pârât, in valoare de 1.831.156 lei, astfel:

Popa & Altii bl. Spital Pascanu Dosar nr.	1.289.187;
Pietraru Ion -Valea Lupului Dosar 2467/99/2017	201.196;
Amenzi: Administrația Bazinală de apa Prut Barlad	35.000;
Municipiul Iași	46.000;
Garda de Mediu	15.000;
ANPC	3.500;
Inspectoratul de Politie	1.522;
Despagubiri si daune diverse	239.751.

APAVITAL IASI S.A.**Note la situatiile financiare intocmite în conformitate cu****Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare****31 decembrie 2020****NOTA 10. CAPITAL SI REZERVE****A) CAPITAL SOCIAL**

La 31 decembrie 2020 capitalul social al societății este de 78.872.243 lei, format din 788.723 acțiuni cu o valoare nominală de 100 lei fiecare, forma de organizare fiind cea de societate pe acțiuni. Capitalul a fost vărsat sub forma aportului în natura în valoare de 78.631.343 lei și în numerar în valoare de 240.900 lei.

Acționarii societății la 31 decembrie 2020 sunt:

Acționari	Nr. părți sociale	Procent
Consiliul Județean Iași	786.314	99,69456%
Consiliile locale ale localităților din județul Iași	2.409	0,30544%
TOTAL	788.723	100,00%

B) REZERVE

Denumire	31.dec.19	31.dec.20
Rezerve legale	10.080.631	10.610.656
Rezerve pentru dezvoltare	83.543.966	90.003.914
Total	93.624.597	100.614.570

Structura intrărilor în contul 1068 repartizat după natura elementelor reprezentând "Surse pentru investiții" la 31 decembrie 2020 este următoarea:

Nr .crt	Simbol cont	Denumire	SURSA	Lei Intrari
1	1068	Alte rezerve fond dezvoltare	Repartizare profit	6.459.949
TOTAL SURSE				6.459.949

Soldul contului 1068 la 31 decembrie 2019 este de 90.003.914 lei.

APAVITAL IASI S.A.

Note la situatiile financiare intocmite in conformitate cu

Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare
31 decembrie 2020

NOTA 10. CAPITAL SI REZERVE (continuare)

C). REZULTATUL REPORTAT

Denumire	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
Rezultat reportat provenit din erori contabile		0
Surplus din reevaluare	1.429.855	1.566.993
Rezultat reportat Ordin 1752	-1.215.781	-1.215.781
TOTAL	214.074	351.212

NOTA 11. CIFRA DE AFACERI 2020

Cifra de afaceri pe anul 2020 este de **188.097.125** lei formată din următoarele venituri :

-apă potabilă -	110.483.910 lei
-apă industrială-	2.626.941 lei
-canalizare-epurare-	68.741.521 lei
-alte servicii -	6.244.753 lei (avize, proiecte, vidanjări)

APAVITAL IASI S.A.

Note la situatiile financiare intocmite in conformitate cu

Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare

31 decembrie 2020

NOTA 11. CIFRA DE AFACERI 2020 (continuare)

LEI

CIFRA DE AFACERI PE ARII DE OPERARE - ANUL 2020					
LOCALITATE	APA POTABILA	APA INDUSTRIAL A	CANALIZARE -EPURARE	ALTE SERVICII	TOTAL 2020
	CIFRA AFACERI	CIFRA AFACERI	CIFRA AFACERI	CIFRA AFACERI	CIFRA AFACERI
ANDRIESEN	369.039	0	71	25.800	394.910
ARONEANU	721.649	0	68.541	69.646	859.837
BALS	210.161	0	0	10.266	220.427
BALTATI	352.146	0	27.275	12.962	392.383
BARNOVA	1.433.509	0	273.468	241.518	1.948.495
BELCESTI	784.312	0	54.718	15.242	854.271
BIVOLARI	404.536	0	80.951	20.764	506.251
BOTESTI	632	0	96	0	728
BRAESTI	229.235	0	5.582	5.518	240.335
BUTEA	225.201	0	0	16.557	241.758
CEPLENITA	141.651	0	9.991	2.722	154.365
CIOHORANI	84.582	0	0	3.356	87.938
CIUREA	1.754.147	0	783.106	107.053	2.644.306
COARNELE CAPREI	143.561	0	0	1.115	144.676
COMARNA	117.375	0	0	1.710	119.085
COND. TG FRUMOS	3.306.703	42.499	441	3.214	3.352.856
COSTESTI	31.180	0	0	11.426	42.606
COTNARI	440.294	0	50.290	52.731	543.315
CRISTESTI	89.175	0	14.731	1.076	104.983
CUCUTENI	3.637	0	0	0	3.637
DAGATA	53.795	0	18.015	20.052	91.862

APAVITAL IASI S.A.

Note la situatiile financiare intocmite in conformitate cu

Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare

31 decembrie 2020

CIFRA DE AFACERI PE ARII DE OPERARE - ANUL 2020					
LOCALITATE	APA POTABILA	APA INDUSTRIAL A	CANALIZARE -EPURARE	ALTE SERVICII	TOTAL 2020
	CIFRA AFACERI	CIFRA AFACERI	CIFRA AFACERI	CIFRA AFACERI	CIFRA AFACERI
DELENI	277.215	0	326	23.641	301.182
DOLJESTI	245.529	0	87.479	17.735	350.742
DUMESTI	291.396	0	55.247	9.047	355.690
ERBICENI	50.157	0	17.023	2.468	69.648
FANTANELE	90.308	0	31.509	13.056	134.873
FOCURI	393.196	0	0	7.169	400.365
GHERAESTI	79.871	0	46.438	0	126.309
GOLAIESTI	237.444	0	1.393	22.343	261.180
GORBAN	328.419	0	6.801	7.714	342.933
GROPNITA	214.463	0	0	3.119	217.582
HALAUCESTI	410.100	0	83.589	3.626	497.315
HARLAU	1.066.856	0	722.605	23.981	1.813.442
HARMANESTI	135.454	0	0	1.739	137.193
HOLBOCA	1.549.635	0	623.609	239.434	2.412.678
HORLESTI	170.082	0	0	22.193	192.275
IASI	62.594.161	2.568.634	55.262.116	2.450.032	122.874.943
ION NECULCE	822.725	0	124.773	46.878	994.376
IPATELE	94.376	0	9.545	8.673	112.594
LESPEZI	82.604	0	0	6.973	89.577
LETCANI	843.110	0	48.459	109.596	1.001.164
LUNGANI	267.482	0	0	13.090	280.572
MIRCESTI	224.238	0	0	7.288	231.526
MIRONEASA	144.538	0	7.342	48.020	199.900

APAVITAL IASI S.A.

Note la situatiile financiare intocmite in conformitate cu

Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare

31 decembrie 2020

CIFRA DE AFACERI PE ARII DE OPERARE - ANUL 2020					
LOCALITATE	APA POTABILA	APA INDUSTRIAL A	CANALIZARE -EPURARE	ALTE SERVICII	TOTAL 2020
	CIFRA AFACERI	CIFRA AFACERI	CIFRA AFACERI	CIFRA AFACERI	CIFRA AFACERI
MIROSLAVA	5.225.847	0	940.164	398.197	6.564.208
MIROSLOVESTI	269.196	5.578	0	11.453	286.227
MOGOSESTI	46.021	0	0	19.671	65.692
MOGOSESTI-SIRET	206.323	0	0	5.853	212.176
MOSNA	106.860	0	25.537	12.192	144.588
MOTCA	351.647	0	56.970	19.685	428.301
MOVILENI	58.997	0	3.147	13.705	75.849
OTELeni	3.730	0	0	21.257	24.988
PASCANI	7.403.777	0	4.555.831	1.108.799	13.068.407
PLUGARI	117.247	0	3.294	6.589	127.131
PODU ILOAIEI	1.312.498	0	387.349	32.941	1.732.788
POPRICANI	268.289	0	0	90.826	359.115
PRISACANI	310.293	0	27.586	16.592	354.471
PROBOTA	194.043	0	27.388	0	221.431
RACHITENI	162.354	0	0	4.852	167.206
RADUCANENI	628.708	0	167.490	26.648	822.845
REDIU	1.052.593	0	162.512	111.127	1.326.232
ROMANESTI	130.290	0	0	7.164	137.454
RUGINOASA	0	0	19.214	1.379	20.594
SAGNA	25.084	0	13.359	5.620	44.063
SCOBINTI	342.260	0	18.420	17.627	378.307
SINESTI	32.872	0	0	0	32.872
SIPOTE	411.786	0	16.452	23.818	452.056

APAVITAL IASI S.A.

Note la situatiile financiare intocmite in conformitate cu

Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare

31 decembrie 2020

CIFRA DE AFACERI PE ARII DE OPERARE - ANUL 2020					
LOCALITATE	APA POTABILA	APA INDUSTRIAL A	CANALIZARE -EPURARE	ALTE SERVICII	TOTAL 2020
	CIFRA AFACERI	CIFRA AFACERI	CIFRA AFACERI	CIFRA AFACERI	CIFRA AFACERI
STOLNICENI PRAJESCU	15.663	0	7.930	2.591	26.184
STRUNGA	209.253	0	19.346	3.364	231.963
TANSA	152.450	0	14.256	11.551	178.257
TARGU FRUMOS	1.990.029	0	1.050.550	89.632	3.130.211
TIBANA	2.891	0	0	702	3.593
TIBANESTI	571.343	0	72.788	23.487	667.618
TIGANASI	314.975	0	30.631	48.721	394.327
TIMISESTI	87.113	0	0	7.803	94.916
TODIRESTI	206.221	0	28.558	6.637	241.417
TOMESTI	1.791.019	0	860.589	110.505	2.762.113
TRIFESTI	116.756	0	18.689	0	135.446
TUTORA	282.580	10.231	0	11.131	303.942
UNGHENI	388.926	0	333	19.992	409.251
VALEA LUPULUI	3.241.025	0	1.585.123	155.003	4.981.151
VICTORIA	261.790	0	41.169	25.902	328.861
VLADENI	548.940	0	71.313	43.277	663.530
VOINESTI	132.345	0	0	17.915	150.260
Total	110.483.910	2.626.941	68.741.521	6.244.753	188.097.125

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu

Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare

31 decembrie 2020

NOTA 12. REPARTIZAREA PROFITULUI

Destinația	2019	2020
Profit net de repartizat:	6.864.955	7.843.404
Constituire rezervă legală	405.006	530.025
Fond dezvoltare	6.459.949	7.313.379

Repartizarea profitului net al anului 2019 în valoare de 6.864.955 lei a fost aprobată prin Hotărârea nr.8/28.05.2020 a Adunării Generale a Acționarilor.

Pentru anul 2020 s-a repartizat la rezerva legală suma de 530.025 lei, diferența de 7.313.379 lei se propune a fi repartizată pentru fondul de dezvoltare.

Nota 13. Informații privind salariații, administratorii și directorii

Informații privind salariații, administratorii și directorii în anul financiar 2020:

- ♦ cheltuieli cu salariile personalului, tichete de masă și participarea salariaților la profit aferente exercițiului din care: 87.809.342 Lei;
-salarizarea directorilor și administratorilor: 2.742.238 lei;
- ♦ cheltuieli cu asigurările și protecția socială: 2.391.581 Lei;
- ♦ număr mediu aferent exercițiului: 1.317 persoane.

NOTA 14.LITIGII

Societatea este în litigii cu Ministerul Fondurilor Europene -DIRECȚIA GENERALA PROGRAME INFRASTRUCTURA MARE-AM POS Mediu pentru anularea notelor de corecții financiare în valoare de 5 .046.033,89 lei și a notei pentru funding gap de 9.067.372,17 lei.

APAVITAL IASI S.A.

Note la situatiile financiare intocmite in conformitate cu

Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare

31 decembrie 2020

NOTA 15. PĂRȚI LEGATE

APAVITAL S.A. este fondatorul societății „Apavital M” în republica Moldova și deține 100% din capitalul social.

Societatea „Apavital M” are ca obiect de activitate captarea, epurarea și distribuția apei.

Conform OUG.198/2005 Consiliul Județean a virat în anul 2020 suma de 653.000 lei reprezentând impozit pe profit returnat, iar, Asociația Regională a Serviciilor de Apă Canal Iași împreună cu UAT a virat suma de 9.216.839 lei reprezentând redevență restituită. Din sumele primite s-a plătit serviciul datoriei către BERD în valoare de 11.619.560 lei.

NOTA 16. EVENIMENTE ULTERIOARE

Evenimentele ulterioare datei bilanțului sunt acele evenimente, favorabile sau nefavorabile care au avut loc între data bilanțului și data la care situațiile financiare anuale sunt aprobate, evenimente considerate semnificative.

Până la data semnării situațiilor financiare Apavital SA Iași în afara de efectele pandemiei de coronavirus, nu au existat evenimente care să influențeze semnificativ datele prezentate în situațiile financiare.

Administrator,
Director general,
dr.ing. Mihail Doruș



Intocmit,
Director economic,
ec. Gabriela Masalagiu

Handwritten signature of Gabriela Masalagiu.

SITUAȚIA FLUXULUI DE NUMERAR 2020

Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:	2019	2020
Profit brut	7.382.345	9.767.543
Ajustari pentru:		
Cheltuieli cu amortizarea	12.494.962	12.798.207
Cheltuieli privind provizioanele pentru deprecierea creantelor	104.457	2.225.807
Cheltuieli privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli	2.001.566	4.718.768
Cheltuieli privind dobanzile si alte costuri financiare	823.392	628.263
Diferente de curs valutar activitate finantare, net	-1.241.155	-817.869
Venituri din dobanda si alte venituri financiare	-574.996	-309.741
Venituri din subventii pentru investitii	-4.295.682	-4.107.843
Cheltuieli privind activele cedate	33.784	91.202
Venituri din vanzarea activelor	0	
Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant	16.728.673	24.994.337
Variatia soldurilor conturilor de stocuri	1.509.438	-971.024
Variatia soldurilor conturilor de creante comerciale si alte creante din exploatare	-699.461	-5.801.437
Variatia soldurilor conturilor de datorii comerciale si alte datorii din exploatare	754.475	3.591.505
Numerar generat din exploatare	18.293.125	21.813.381
Impozit pe profit platit	-2.044.000	-653.000
Profit repartizat salariatilor	-1.853.594	-701.978
Numerar net din activitati de exploatare	14.395.531	20.458.403
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	-17.270.036	-26.947.181
Subventii pentru investitii	11.842.823	16.776.545
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	0	0
Dobanzi incasate	574.966	417.805
Numerar net din activitati de investitie	-4.852.247	-9.752.831
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Variatia imprumuturilor bancare	-8.737.550	-9.448.474
Dobanzi platite	-805.734	-1.257.098
Numerar net din activitati de finantare	-9.543.284	-10.705.572
Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	-17.816.400	-11.625.494
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	53.562.057	35.745.657
Numerar si echivalentele de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	35.745.657	24.120.163

Director general,
dr.ing. Mihail Doruș



Director economic,
ec. Gabriela Masalagiu

SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR CONTURILOR DE CAPITALURI PROPRII
(sumele sunt exprimate in lei)

Descriere	Capital social vărsat	Rezerva legala	Alte rezerve	Rezerve din reevaluare	Rezultatul reportat	Total
Total capitaluri la 31 Decembrie 2018	78.872.243	9.675.625	72.919.225	16.717.751	10.672.763	188.857.607
Repartizări din an precedent			10.624.740		-10.624.740	0
Rezultatul exercițiului curent					6.864.955	6.864.955
Repartizări din profit an curent		405.006			-405.006	0
Transfer rezultat reportat surplus reevaluare				-166.052	166.052	0
Total capitaluri la 31 Decembrie 2019	78.872.243	10.080.631	83.543.965	16.551.699	6.674.024	195.722.562
Repartizări din an precedent			6.459.949		-6.459.949	0
Rezultatul exercițiului curent					7.843.404	7.843.404
Repartizări din profit an curent		530.025			-530.025	0
Transfer rezultat reportat surplus reevaluare				-137.137	137.137	0
Total capitaluri la 31 Decembrie 2020	78.872.243	10.610.656	90.003.914	16.414.562	7.664.591	203.565.966

Director general,
dr. ing. Mihail Doruș S.A.
CIF RO1959768
IASI

Director economic,
ec. Gabriela Masalagiu

S.C. Societatea de Contabilitate, Expertiză și Consultanță Contabilă
SOCECC S.R.L.

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
ASUPRA
SITUAȚIILOR FINANCIARE INDIVIDUALE
ÎNTOCMITE DE APAVITAL S.A.
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA
31 DECEMBRIE 2020

- BUCUREȘTI -
- 2021 -

**RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
CĂTRE ACȚIONARIII APAVITAL S.A.****Raport cu privire la auditul situațiilor financiare****Opinie**

Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale APAVITAL S.A. ("Societatea"), cu sediul social în Iași, strada Mihai Costăchescu nr. 6, cod de înregistrare fiscală RO1959768 care cuprind bilanțul la 31 decembrie 2020, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul încheiat la această dată, precum și o sinteză a politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2020 se identifică astfel:

- activ net/total capitaluri proprii: 203.565.966 lei
- profitul net al exercițiului financiar: 7.843.404 lei

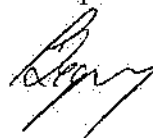
În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate prezintă fidel, în toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2020, precum și performanța financiară și fluxurile de numerar pentru exercițiul încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 ("OMFP nr. 1802/2014").

Baza pentru opinie

Noi am efectuat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European („Regulamentul”) și Legea nr. 162/2017. Responsabilitățile noastre sunt descrise detaliat în secțiunea *Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare* din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice relevante pentru auditul situațiilor financiare din România, inclusiv Regulamentul și Legea nr. 162/2017, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice, conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Aspecte cheie

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Următorul aspect cheie a fost abordat în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la acest aspect cheie.



Aspect cheie – Valoarea creanțelor din subvenții

Societatea are înregistrate creanțe din subvenții în valoare de 15,47 mil. lei, provenite din derularea proiectului "Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Iași" (SMIS 16993), prezentate în nota explicativă 5 "Situația creanțelor", provenite din cheltuieli considerate neeligibile de AM POS Mediu și corecții financiare în litigiu. Valoarea de prezentare a creanțelor depinde semnificativ de procesul de estimare a șanselor de câștig a litigiilor ce fac obiectul dosarelor deschise pe rolul instanțelor judecătorești și de estimare a probabilității de încasare a sumelor de recuperat.

În cadrul misiunii am efectuat proceduri de audit care au inclus următoarele, dar nu au fost limitate la acestea:

- evaluarea conformității politicilor de recunoaștere a creanțelor din subvenții;
- teste de detaliu privind înregistrarea cererilor de rambursare depuse, notificărilor primite de la AM POIM, contestațiilor și chemărilor în judecată;
- teste de detaliu privind hotărârile emise în favoarea societății;
- verificarea consecvenței aplicării politicilor contabile referitoare la ajustarea creanțelor din subvenții pentru investiții.

Alte informații – Raportul Administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea. Conducerea este responsabilă pentru alte informații.

Opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare nu acoperă alte informații și nu exprimăm nicio formă de concluzie de asigurare asupra acestora.

În legătură cu auditul efectuat de noi asupra situațiilor financiare, responsabilitatea noastră este de a citi aceste alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare sau cu cunoștințele pe care le-am obținut în urma auditului sau dacă acestea par să includă erori semnificative. Dacă, în baza activității desfășurate, ajungem la concluzia că există erori semnificative cu privire la aceste alte informații, noi trebuie să raportăm acest lucru. Nu avem nimic de raportat în acest sens.

Suplimentar, în conformitate cu prevederile OMFP nr. 1802/2014, noi am citit raportul administratorilor și raportăm următoarele:

- în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, sub toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare la data de 31 decembrie 2020;
- raportul administratorilor, identificat mai sus, include, sub toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014 la punctele 489-492;
- raportul administratorilor cuprinde declarația nefinanciară prevăzută la pct. 492[^]1 – 492[^]6 din OMFP nr. 1802/2014;
- pe baza cunoștințelor noastre și a înțelegerii dobândite în cursul auditului situațiilor financiare întocmite la data de 31 decembrie 2020 cu privire la Societate și la mediul

acestea, nu am identificat informații eronate semnificative prezentate în raportul administratorilor.

Responsabilitatea conducerii și a altor persoane responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare, care nu conțin denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

La întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio alternativă realistă în afara acestora.

Persoanele responsabile cu administrarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară.

Responsabilitatea auditorului

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile că situațiile financiare, în ansamblu, nu cuprind denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu standardele ISA, ne exercităm raționamentul profesional și ne menținem scepticismul profesional pe întreg parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, stabilim și efectuăm proceduri de audit care să răspundă acestor riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a constitui o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate include complicitate, falsuri, omisiuni intenționate, declarații false sau evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit pentru a stabili procedurile de audit adecvate în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficacității controlului intern al Societății.



- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și rezonabilitatea estimărilor contabile și a prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie asupra caracterului adecvat al utilizării de către conducerea Societății a principiului continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția, în raportul de audit, asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, trebuie să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului nostru de audit. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina ca Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de baza într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

Comunicăm persoanelor responsabile cu administrarea, printre alte aspecte, obiectivele planificate și programarea în timp a auditului, precum și constatările semnificative ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului nostru.

De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, ca ar putea să ne afecteze independența și, unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.

Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm ca un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.



Raport cu privire la alte cereri legale și de reglementare

Am fost numiți la data de 26 noiembrie 2020 să audităm situațiile financiare ale APAVITAL SA Iași pentru exercitiile financiare încheiate la 31.12.2020, 31.12.2021 și 31.12.2022, în urma derulării unei proceduri de achiziție publică. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 4 ani, acoperind exercițiile financiare întocmite de societate începând cu anul 2017.

Confirmăm că:

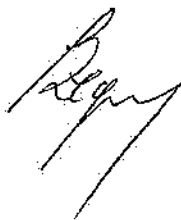
- Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis în aceeași data în care am emis și acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru Societate serviciile non-audit care sunt interzise în conformitate cu articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

BUCUREȘTI, 12 aprilie 2021

În numele,

S.C. Societatea de Contabilitate, Expertiză și
Consultanță Contabilă - S O C E C C S.R.L.
cu sediul în București, înregistrat în Registrul Public Electronic cu nr. FA227
prin Zegrea Laurențiu, înregistrat în Registrul Public Electronic cu nr. AF2666

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar:
ZEGREA LAURENȚIU
Registrul Public Electronic: AF2666



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit:
SOCECC S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA227

S.C. Societatea de Contabilitate, Expertiză și Consultanță Contabilă
S O C E C C S.R.L.

RAPORTUL SUPLIMENTAR AL AUDITORULUI
CĂTRE COMITETUL DE AUDIT AL APAVITAL S.A.
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA

31 DECEMBRIE 2020

- București -
- 2021 -

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT CĂTRE COMITETUL DE AUDIT APAVITAL S.A.

În conformitate cu prevederile Regulamentului nr. 537/2014 ("Regulamentul") privind cerințe specifice referitoare la auditul statutar al entităților de interes public și cu Standardele Internaționale de Audit, vă comunicăm următoarele:

a) Reconfirmăm Comitetului de audit că firma noastră, administratorii, auditorul partener cheie și echipa de audit care a efectuat misiunea de audit asupra situațiilor financiare întocmite la 31 decembrie 2020 sunt independenți față de APAVITAL SA în conformitate cu Codul Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice relevante pentru auditul situațiilor financiare din România, inclusiv Regulamentul și Legea nr. 162/2017.

b) Partenerul-cheie responsabil pentru semnarea raportului de audit este Zegrea Laurentiu membru al Camerei Auditorilor Financiar din Romania.

c) În data de 22 aprilie 2020 am emis Raportul Suplimentar către Comitetul de audit în conformitate cu prevederile Regulamentului nr. 537/2014 ("Regulamentul") la finalizarea misiunii de audit statutar a situațiilor financiare încheiate la 31.12.2019.

Am semnat contractul de servicii de audit statutar nr. 130 din 26 noiembrie 2020 pentru exercitiile 2020, 2021, 2022, după derularea de către societate a unei proceduri de achiziție publică.

d) Ca parte a unui audit în conformitate cu standardele ISA, ne exercităm raționamentul profesional și ne menținem scepticismul profesional pe întreg parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, stabilim și efectuăm proceduri de audit care să răspundă acestor riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a constitui o bază pentru opinia noastră.

- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit pentru a stabili procedurile de audit adecvate în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficacității controlului intern al Societății.

- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și rezonabilitatea estimărilor contabile și a prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.

- Formulăm o concluzie asupra caracterului adecvat al utilizării de către conducerea Societății a principiului continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoeli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. Concluziile noastre se bazează pe probe de audit obținute până la data raportului nostru de audit. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina ca Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de baza într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

Misiunea de audit s-a desfășurat într-o primă etapă începând cu 4 februarie 2021, data la care am transmis adresa privind solicitarea situațiilor și documentelor necesare efectuării auditului asupra Situațiilor Financiare întocmite la 31.12.2020 în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014. În cadrul misiunii am efectuat proceduri, cum ar fi: cunoașterea procedurilor aplicate și operațiunilor derulate de societate; analizarea procedurilor și procesului verbal de inventariere anuală.

În cursul lunilor februarie și martie 2020 am derulat procedurile de audit astfel încât am comunicat societății constatările noastre și propunerile de ajustări la data de 26 martie 2021, astfel că la data de 12 aprilie 2021 să finalizăm misiunea și să putem emite raportul de audit și raportul suplimentar.

e) În cadrul misiunii de audit s-a realizat revizuirea analitică atât în faza de planificare cât și în faza de finalizare a auditului fără a reieși variații substanțiale. Eșantioanele au fost determinate atât prin proceduri statistice cât și complementar prin utilizarea raționamentului profesional. În anexa la prezentul raport vă prezentăm sintetic date comparative. În afara aspectului cheie prezentat în raportul de audit, am identificat următoarele riscuri de audit:

- imobilizările corporale - Societatea deține imobilizări corporale ce constituie aproape 75% din activul societății. În urma procedurilor efectuate nu am identificat necesitatea constituirii unor ajustări, însă am efectuat proceduri de detaliu asupra achizițiilor și intrărilor de imobilizări;

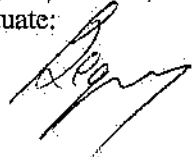
- recunoașterea sistematică în contul de profit și pierdere și alocarea subvențiilor pentru investiții pe investițiile efectuate - Societatea derulează programe importante de investiții constând atât în bunuri de natura patrimoniului public administrat de unitățile administrativ teritoriale ("U.A.T.") cât și bunuri de natura patrimoniului privat care sunt subvenționate sub diverse forme. În urma procedurilor efectuate am identificat anumite ajustări pentru corelarea valorii rămase cu valoarea subvențiilor pentru investiții alocate acestora;

- Pragul de semnificație a fost stabilit la 3.000.000 lei, iar pragul funcțional la 300.000 lei;

f) Nu am identificat evenimente sau condiții care să creeze îndoieli serioase cu privire la continuitatea activității.

g) ~~Nu am identificat deficiențe semnificative în situațiile financiare și am emis un raport de audit cu opinie nemodificată.~~

h) În cadrul misiunii de audit am făcut verificări directe specifice fiecărei categorii de active și pasive bilanțiere, precum și asupra operațiunilor consemnate în cursul anului în contul de profit și pierdere aplicând pragul funcțional de 300.000 lei. După o revizuire analitică și o analiză a componentei detaliate a fiecărei poziții bilanțiere, am efectuat verificări directe din care amintim principalele operațiuni efectuate:



- **imobilizări necorporale:** testarea deținerii și a deprecierei acestora, în special a licențelor și a intrărilor din cursul anului;
- **imobilizări corporale:** testarea intrărilor de imobilizări, analizarea informațiilor relevante pentru constituirea de eventuale ajustări de depreciere;
- **stocuri:** testarea intrărilor și ieșirilor de stocuri, analiza documentelor privind inventarierea acestora;
- **creanțe:** confirmări directe, testare directă facturi de întocmit;
- **disponibilități:** confirmare directă bănci, verificare directă reevaluare;
- **datorii bănci:** confirmare directă bănci, analiză contracte, verificare calcul dobânzi și reevaluare;
- **datorii comerciale:** testare directă eșantion facturi emise în 2020 și 2021;
- **datorii salariați și buget consolidat:** testare directă declarații și state salarii;
- **alte datorii și litigii:** testare directă documente prin eșantion, analiză stadiu litigii;
- **modificări capitaluri proprii:** testare directă documente justificative aferente mișcărilor din cursul anului.

i) Conducerea societății a furnizat toate explicațiile și documentele solicitate.

Vă stăm la dispoziție în situația în care aveți solicitări privind informații suplimentare.

În numele,

București, 12 aprilie 2021

S.C. Societatea de Contabilitate, Expertiză și
Consultanță Contabilă - S O C E C C S.R.L.
cu sediul în București, înregistrat în Registrul Public Electronic cu nr. FA227
prin Zegrea Laurențiu, înregistrat în Registrul Public Electronic cu nr. AF2666

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar:
ZEGREA LAURENȚIU
Registrul Public Electronic: AF2666



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit:
SOCECC S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA227

Anexa la Raportul suplimentar

În cadrul misiunii de audit am făcut verificări directe specifice fiecărei categorii de active și pasive bilanțiere, precum și asupra operațiunilor consemnate în cursul anului în contul de profit și pierdere aplicând pragul de semnificație de 3.000.000 lei și pragul funcțional de 300.000 lei. După o revizuire analitică și o analiză a componenței detaliate a fiecărei poziții bilanțiere, am efectuat verificări directe din care amintim principalele operațiuni efectuate:

I. Imobilizări necorporale și corporale:

În cursul anului 2020 am efectuat proceduri similare anului precedent, respectiv:

- am obținut un tabel cu costurile imobilizărilor, amortizarea acumulată și al valorilor nete rămase la 31.12.2020, precum și situația intrărilor și ieșirilor de imobilizări corporale și necorporale pe care le-am reconciliat cu evidența sintetică;
- am testat prin eșantionare intrările și ieșirile principale, inclusiv capitalizarea cheltuielilor de dezvoltare a noilor produse;

II. Stocuri:

În cursul anului 2020 am efectuat proceduri similare anului precedent, respectiv:

- am obținut situațiile solicitate cu privire la soldul stocurilor, mișcările de stocuri;
- am verificat prin eșantionare intrările și ieșirile de bunuri;
- am verificat menținerea politicii și corectitudinea calculului ajustărilor de depreciere a stocurilor.

III. Creanțe:

În cursul anului 2020 am efectuat proceduri similare anului precedent, respectiv operațiunile descrise în raportul de audit la aspecte cheie și următoarele proceduri:

- confirmări directe a creanțelor iar pentru creanțele pentru care nu s-au primit direct confirmări, am efectuat proceduri suplimentare respectiv verificarea confirmărilor primite de societate, verificarea încasărilor ulterioare datei bilanțului
- am analizat creanțele cu scadență depășită și stadiu măsurile de recuperare a acestora, inclusiv litigiile;

IV. Disponibilități:

În cursul anului 2020 am efectuat proceduri similare anului precedent:

- am obținut toate situațiile și documentele solicitate cu privire la disponibilități și descoperiri de cont;
- am efectuat procedura de confirmare directă soldurilor cu băncile cu care societatea efectuează operațiuni;
- am efectuat teste de verificare a separării exercițiilor.

V. Datorii financiare bănci:

În cursul anului 2020 am efectuat proceduri similare anului precedent:

- Confirmare directă a soldurilor și a utilizării liniilor de finanțare;
- Analiză contracte, extrase de cont și calcul dobânzi datorate și neachitate;
- Verificare reevaluare datorii în valută;
- Conformitatea prezentare în note a garanțiilor acordate băncilor.

VI. Datorii comerciale:

În cursul anului 2020 am efectuat proceduri similare anului precedent:

- am primit situațiile detaliate privind datoriile comerciale ale societății;
- am confirmat direct prin eșantionare principalii furnizori;
- am verificat prin eșantionare atât achizițiile de bunuri cât și de servicii și utilități;
- am făcut verificări prin eșantionare a respectării principiului independenței exercițiului;
- am obținut situațiile solicitate și raportările efectuate cu privire la TVA și am efectuat reconcilierea cu evidența contabilă;
- am discutat cu conducerea și am analizat informările de la departamentul juridic cu privire la constituire de provizioane de riscuri și cheltuieli;

VII. Datorii salariați și buget consolidat:

În cursul anului 2020 am efectuat proceduri similare anului precedent:

- am primit situațiile și documentele solicitate cu privire la obligațiile de plată către bugetul consolidat al statului;
- am reconciliat sumele din evidența contabilă cu sumele declarate de societate;
- am verificat prin eșantionare corectitudinea calculelor și a declarațiilor;
- am analizat ultimele rapoarte de control și Fisa sintetică a societății obținută de la ANAF;
- am revizuit calculul impozitului pe profit.

VIII. Modificări capitaluri proprii

În cursul anului 2020 am efectuat proceduri similare anului precedent:

- am primit și analizat toate hotărârile AGA și am verificat modul de înregistrare a acestora în cadrul conturilor de capitaluri proprii;
- am analizat modul de înregistrare în rezultatul reportat al corecțiilor unor erori aferente exercițiilor anterioare;
- am analizat modul de înregistrare și a corectitudinii transferului la rezultatul reportat al surplusului din reevaluare realizat.

