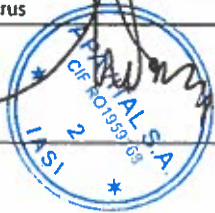


Bifați numai dacă este cazul:		☒ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București	S1002_A1.0.0 /13.04.2022 Tip situație financiară: BL	
		☐ Sucursala	☒ An ☐ Semestru Anul 2021	
		☐ GIE - grupuri de interes economic		
		☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris		
		Suma de control		78.872.243
Entitatea APAVITAL SA				
Adresa	Județ	Sector	Localitate	
	Iasi		IASI	
	Strada	Nr.	Bloc	Scara
	M. COSTACHESCU	6		
		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				
☒ Situații financiare anuale		☐ Raportări anuale		
(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)				
☒ Entități mijlocii, mari si entități de interes public		☒ Entități de interes public ?	☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991	
☐ Entități mici			☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii	
☐ Microentități			☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European	
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2021 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic				
F10 - BILANT				
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE				
F30 - DATE INFORMATIVE				
F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE				
Indicatori :				
Capitaluri - total		221.014.891		
Capital subscris		78.872.243		
Profit/ pierdere		17.448.925		
ADMINISTRATOR,		INTOCMIT,		
Numele si prenumele		Numele si prenumele		
dr ing. Mihail Dorus		ec. Gabriela Masalagiu		
		Calitatea		
		11--DIRECTOR ECONOMIC		
		Nr.de înregistrare în organismul profesional		
Semnătura		CIF/ CUI membru CECCAR		
		Semnătura 		
SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA		Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? ☒ DA ☐ NU		
		Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU		
		Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒		
Formular VALIDAT		AUDITOR		
		Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit		
		SOCIETATEA DE CONTABILITATE, EXPERTIZA SI CONSULTANTA CONTABILA		
		Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS		
		227		
		CIF/ CUI		
		6 6 3 6 9 5 4		

BILANT la data de 31.12.2021

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
(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	928.396	697.676
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	928.396	697.676
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	187.281.140	189.117.680
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	24.958.340	28.835.013
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	53.100	44.450
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	3.115.797	3.115.797
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	36.662.693	51.027.781
6.Investiții imobiliare in curs de executie (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		286.808
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	252.071.070	272.427.529
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 detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	5.211	374.761
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in 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	5.336	358.448
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	10.547	733.209
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	253.010.013	273.858.414
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	8.169.648	9.820.411
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	9.553	6.841
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	8.179.201	9.827.252
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	32.833.241	35.208.217
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	234.000	264.000
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in 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	19.227.626	3.574.470
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	52.294.867	39.046.687
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		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
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	84.594.231	106.531.867
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	294.266	311.606
Sume de reluat într-o perioada 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	10.615.523	8.761.912
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	14.186.851	19.091.127
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 si entitatilor controlate in 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	9.096.164	11.715.834
TOTAL (rd. 45 la 52)					54	53	33.898.538	39.568.873
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)					55	54	44.861.468	61.162.834
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)					56	55	297.871.481	335.021.248
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	31.403.328	23.291.826
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)					59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)					60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)					61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)					62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)					63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)					64	63	549.119	640.845
TOTAL (rd. 56 la 63)					65	64	31.952.447	23.932.671
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	4.873.629	7.850.498
TOTAL (rd. 65 la 67)					69	68	4.873.629	7.850.498
I. VENITURI ÎN AVANS								
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)					70	69	61.430.846	85.949.118
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)					71	70	3.951.407	3.725.930
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)					72	71	57.479.439	82.223.188
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)					73	72	2.177.084	2.385.836
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)					74	73	2.177.084	2.385.836
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	63.607.930	88.334.954
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	16.414.562	16.288.306
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	10.610.656	11.757.842
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	90.003.914	97.317.293
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	100.614.570	109.075.135
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri 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	351.212	477.468
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	7.843.404	17.448.925
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	530.025	1.147.186
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	203.565.966	221.014.891
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	203.565.966	221.014.891

*) 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 Intocmirea și actualizarea Inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

dr ing. Mihail Dorus

Semnătura

INTOCMIT,

Numele și 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 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	188.097.125	225.571.213
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	187.942.221	225.344.055
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	154.904	227.158
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	114.252	140.017
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	09	9.661.689	8.241.653
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	8.381	2.160
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	5.267.399	5.137.785
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	4.107.843	3.962.734
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	203.148.846	239.092.828
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	25.554.206	27.535.166
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	1.913.015	2.120.614
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	27.920.992	29.110.059
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	131.905	173.152
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	90.200.923	107.149.958
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	87.809.342	104.273.499
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	2.391.581	2.876.459
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	13.176.403	13.296.485

		F20 - pag. 2		
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	13.176.403	13.296.485
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	-783.953	-407.951
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	1.932.240	1.101.346
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	2.716.193	1.509.297
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	31.278.316	35.232.239
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	28.635.476	32.333.247
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*)	34	33	2.439.333	2.795.872
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	203.507	103.120
—Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39	2.853.268	2.976.869
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40	4.718.769	6.103.912
- Venituri (ct.7812)	41	41	1.865.501	3.127.043
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	192.245.075	217.186.591
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	10.903.771	21.906.237
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	309.741	81.451
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	91.049	134.353
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	400.790	215.804
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		
- Venituri (ct.786)	55	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	628.263	453.964
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	908.755	581.051
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	1.537.018	1.035.015
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

		F20 - pag. 3		
- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	1.136.228	819.211
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	203.549.636	239.308.632
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	193.782.093	218.221.606
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	9.767.543	21.087.026
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	1.924.139	3.638.101
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67		
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	7.843.404	17.448.925
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.85/ 2022)- 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 34 (cf.OMF nr.85/ 2022)- 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,

Numele si prenumele

dr ing. Mihail Dorus

Semnătura



INTOCMIT,

Numele si prenumele

ec. Gabriela Masalagiu

Calitatea

11—DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2021

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1		17.448.925	
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05				
- peste 30 de zile		06	06				
- peste 90 de zile		07	07				
- peste 1 an		08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii 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 creditori		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 salariatii			Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariatii		20	19	1.317		1.357	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	1.367		1.388	
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	11.708.343	
- 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	6.215.960	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decat salariatii	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
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.	31.12.2020	31.12.2021
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.	31.12.2020	31.12.2021
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	374.761
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	374.761
- 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	374.761
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)	5.211	374.761
- 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 caror 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	48.446.027	49.702.960
- 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	20.959.052	21.721.406
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	32.230	37.738
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	6.901.870	2.519.132
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	1.376.992	1.311.950
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	1.740.966	363.132
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	3.783.912	844.050
- 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	234.000	264.000
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68	234.000	264.000

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69	234.000	264.000
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neincasate 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	13.264.510	2.135.151
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	13.264.510	2.135.151
- 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 nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		10.154.478
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	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	11.799	2.394
- în lei (ct. 5311)	99	85	11.799	2.394
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	23.474.323	46.949.492
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	16.667.026	40.037.420
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	6.807.297	6.912.072
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	634.041	550.625
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	634.041	550.625
- 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	68.028.071	65.887.380
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	41.818.291	31.910.874
- în lei	114	100		
- în valută	115	101	41.818.291	31.910.874
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	200.563	142.864
- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105	200.563	142.864
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	549.119	640.845
- 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	14.186.851	19.091.127
- 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	2.624.702	2.838.063
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	6.355.433	8.656.302
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	3.358.583	3.871.467
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	2.880.712	4.665.419
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	116.138	119.416
- 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	2.293.112		2.607.305	
-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	2.293.112		2.607.305	
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	78.872.243		78.872.243	
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132	78.872.243		78.872.243	
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
A		B	1		2	
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	448.244		650.650	
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
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.	31.12.2020		31.12.2021	
A		B	1		2	
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	78.872.243	X	78.872.243	X

F30 - pag 7						
- 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	2020	2021		
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	2020	2021		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si 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 actionarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
Dividende distribuite actionarilor/ 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	2020	2021
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
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	31.12.2020	31.12.2021
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. 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 absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

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

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

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 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, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu 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 (cf.OMF nr.85/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.85/26.01.2022).

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 ACTIVEI IMOBILIZATE

la data de 31.12.2021

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
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03	7.847.632	362.585	94.579	X	8.115.638
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	7.920.575	362.585	94.579	X	8.188.581
II.Imobilizari corporale						
Terenuri si amenajari de terenuri	06	65.364.527			X	65.364.527
Constructii	07	145.576.192	7.273.065			152.849.257
Instalatii tehnice si masini	08	64.022.383	11.182.565	224.964		74.979.984
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	240.171				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	37.395.923	21.704.227	7.339.139		51.761.011
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15		286.808			286.808
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	315.714.993	40.446.665	7.564.103		348.597.555
III.Imobilizari financiare	17	10.547	723.498	836	X	733.209
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	323.646.115	41.532.748	7.659.518		357.519.345

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
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21	6.919.236	593.305	94.579	7.417.962
TOTAL (rd.19+20+21)	22	6.992.179	593.305	94.579	7.490.905
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24	23.659.579	5.436.525		29.096.104
Instalatii tehnice si masini	25	39.064.043	7.258.005	177.077	46.144.971
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	187.071	8.650		195.721
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	62.910.693	12.703.180	177.077	75.436.796
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	69.902.872	13.296.485	271.656	82.927.701

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

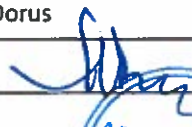
Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col B)	rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari redate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A		B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)				
Alte imobilizari	34	33				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				
TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)	36	35				
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	37	36				
Constructii	38	37				
Instalatii tehnice si masini	39	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39				
Investitii imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43	733.230			733.230
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	46	44a (302)				
TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)	47	45	733.230			733.230
III.Imobilizari financiare	48	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47	733.230			733.230

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

dr ing. Mihail Dorus

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

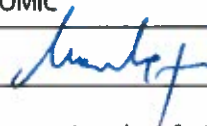
Numele si prenumele

ec. Gabriela Masalagiu

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.85/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2021 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 2022, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2021 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2022 – 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 entități afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reintocmesc 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 2022 se referă la data de 1 ianuarie 2022, respectiv 31 decembrie 2022, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2022), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2021).

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 întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)F10L.R81

OK

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

-

+

Salt

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2021

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 2021 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 2021 sunt:

Acționari	Număr acțiuni	Procent
Județul Iași	786.314	99,69457%
Unități administrativ teritoriale din județul Iași	2.409	0,30543%
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 ”-Tranșa Unu în valoare de 13.979.889 euro;
- refinanțarea Creditului inițial în valoare de 13,2 milioane euro-Tranșa Doi cu suma de 8.340.645 euro.

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

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

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2021

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 apă și apă uzată din județul Iași, în perioada 2014 -2020.

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

Apavital S.A. are organizată activitatea extrabilanțieră pentru garanțiile primite pentru contractele de produse, lucrări și servicii în derulare, penalități și debitori care au fost scoși din creanțe și urmăriți în continuare, echipamente de protecție și obiecte de inventar, bunuri de retur primite în administrare conform contractului de delegare a serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare nr.48/2009 încheiat între societate și Asociația Regională a Serviciilor de Apă-Canal Iași în numele și pe seama unităților Administrativ-Teritoriale membre.

Cont	Denumire cont	Sold 01.01.2021	Rulaj debitor cumulat	Rulaj creditor cumulat	Sold 31.12.2021
8021	Giruri și garanții primite	7.317.206,54	7.103.089,71	3.535.206,75	10.885.089,50
8034	Penalități, debitori scoși din activ , urmăriți în continuare	787.657,46	126.833,05	386.037,09	528.453,42
8035	Echipamente de protecție și obiecte de inventar	10.684.408,79	1.834.117,98	1.536.220,58	10.982.306,19
8038	Bunuri publice primite în administrare	1.921.713.733,74	74.199.410,95	55.092,11	1.995.858.052,58
8039	Alte valori	325	6.941,00	6.961,00	305,00
TOTAL		1.940.503.331,53	83.270.392,69	5.519.517,53	2.018.254.206,69

Bunuri de retur aflate în administrare la 31.12.2021

Nr.crt.	UNITATEA ADMINISTRATIV TERITORIALĂ	Sold 01.01.2021	Rulaj cumulat debitor(intrări)	Rulaj cumulat creditor(ieșiri)	Sold 31.12.2021
1	JUDEȚUL IAȘI	685.962.075,39	0,00	45.814,00	685.916.261,39
2	MUNICIPIUL IAȘI	233.923.368,51	7.419,00	0,00	233.930.787,51
3	MUNICIPIUL PASCANI	116.233.288,79	0,00	0,03	116.233.288,76
4	ORAȘUL TÂRGU FRUMOS	26.787.263,75	241.870,06	0,00	27.029.133,81
5	ORAȘUL HÂRLAU	11.192.126,11	0,00	0,00	11.192.126,11
6	ORAȘUL PODU ILOAIEI	18.708.458,95	0,00	0,00	18.708.458,95
7	COMUNA AL.I.CUZA	269.284,75	0,00	0,00	269.284,75
8	COMUNA ANDRIEȘENI	3.226.595,00	0,00	0,00	3.226.595,00
9	COMUNA ARONEANU	11.414.510,45	878.465,00	0,00	12.292.975,45
10	COMUNA BALȘ	4.688.628,00	0,00	0,00	4.688.628,00
11	COMUNA BĂLTAȚI	8.064.861,41	0,00	0,00	8.064.861,41
12	COMUNA BÂRNOVA	25.093.022,28	0,00	0,00	25.093.022,28
13	COMUNA BELCEȘTI	47.551.035,59	0,00	0,00	47.551.035,59
14	COMUNA BIVOLARI	7.867.892,50	0,00	0,00	7.867.892,50
15	COMUNA BOTEȘTI	11.328.411,18	0,00	0,00	11.328.411,18
16	COMUNA BOZIENI	3.679.392,24	0,00	0,00	3.679.392,24
17	COMUNA BRĂEȘTI	5.507.364,78	5.029.461,19	0,00	10.536.825,97
18	COMUNA BUTEA	1.686.751,07	0,00	0,00	1.686.751,07
19	COMUNA CEPLENIȚA	8.251.998,87	446.537,90	0,00	8.698.536,77
20	COMUNA CIOHORĂNI	1.870.345,94	207.406,02	0,00	2.077.751,96
21	COMUNA CIORTEȘTI	0,00	14.141.648,26	0,00	14.141.648,26
22	COMUNA CIUREA	9.566.877,62	0,00	0,00	9.566.877,62
23	COMUNA COARNELE CAPREI	5.755.604,90	0,00	0,00	5.755.604,90
24	COMUNA COMARNA	359.210,75	0,00	0,00	359.210,75
25	COMUNA COSTEȘTI	31.796,64	0,00	0,00	31.796,64
26	COMUNA COTNARI	11.185.128,31	1.791.433,56	0,00	12.976.561,87
27	COMUNA CRISTEȘTI	13.392.053,56	0,00	0,00	13.392.053,56
28	COMUNA CUCUTENI	2.407.910,37	0,00	0,00	2.407.910,37
29	COMUNA DAGÂȚA	7.437.573,75	0,00	0,00	7.437.573,75
30	COMUNA DELENI	4.323.087,47	-42.663,83	0,00	4.280.423,64
31	COMUNA DOLJEȘTI	28.205.742,98	0,00	0,00	28.205.742,98
32	COMUNA DUMEȘTI	12.940.311,50	0,00	0,00	12.940.311,50
33	COMUNA ERBICENI	5.424.744,35	6.172.861,01	0,00	11.597.605,36
34	COMUNA FÂNTÂNELE	3.660.873,45	6.142.068,82	0,00	9.802.942,27
35	COMUNA FOCURI	9.395.753,60	0,00	0,00	9.395.753,60
36	COMUNA GHERĂIEȘTI	8.809.479,97	6.152.964,62	0,00	14.962.444,59
37	COMUNA GOLĂIEȘTI	15.610.933,21	0,00	0,00	15.610.933,21

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2021

38	COMUNA GORBAN	2.036.334,05	0,00	0,00	2.036.334,05
39	COMUNA GROPNÎȚA	5.229.682,00	0,00	0,00	5.229.682,00
40	COMUNA GROZEȘTI	0,00	3.092.638,71	0,00	3.092.638,71
41	COMUNA HALĂUCEȘTI	12.580.931,00	0,00	0,00	12.580.931,00
42	COMUNA HĂRMĂNEȘTI	3.330.545,39	0,00	0,00	3.330.545,39
43	COMUNA HOLBOCA	26.689.603,50	297.183,75	0,00	26.986.787,25
44	COMUNA HORLEȘTI	6.382.763,36	514.230,00	0,00	6.896.993,36
45	COMUNA ION CREANGĂ	3.839.940,91	-30.190,63	0,00	3.809.750,28
46	COMUNA ION NECULCE	14.965.665,17	-154.332,17	0,00	14.811.333,00
47	COMUNA IPATELE	9.222.362,05	0,00	0,00	9.222.362,05
48	COMUNA LESPEZI	4.793.498,00	0,00	0,00	4.793.498,00
49	COMUNA LEȚCANI	9.434.065,93	5.311.952,26	0,00	14.746.018,19
50	COMUNA LUNGANI	3.684.197,00	0,00	0,00	3.684.197,00
51	COMUNA MIRCEȘTI	9.290.514,65	0,00	0,00	9.290.514,65
52	COMUNA MIRONEASA	12.410.224,65	0,00	0,00	12.410.224,65
53	COMUNA MIROSLAVA	38.460.301,76	2.752.059,29	0,00	41.212.361,05
54	COMUNA MIROSLOVEȘTI	6.532.575,00	0,00	0,00	6.532.575,00
55	COMUNA MOGOȘEȘTI	472.125,00	0,00	0,00	472.125,00
56	COMUNA MOGOȘEȘTI-SIRET	3.470.266,00	0,00	0,00	3.470.266,00
57	COMUNA MOȘNA	5.068.191,12	0,00	0,00	5.068.191,12
58	COMUNA MOTȚA	16.213.799,31	0,00	0,00	16.213.799,31
59	COMUNA MOVILENI	10.252.820,13	0,00	0,00	10.252.820,13
60	COMUNA OȚELENI	8.086.156,16	0,00	0,00	8.086.156,16
61	COMUNA PLUGARI	16.046.672,35	0,00	0,00	16.046.672,35
62	COMUNA POPRICANI	3.719.460,24	0,00	0,00	3.719.460,24
63	COMUNA PRISĂCANI	14.494.595,64	0,00	0,00	14.494.595,64
64	COMUNA PROBOTA	17.706.177,19	0,00	0,00	17.706.177,19
65	COMUNA RĂCHITENI	2.004.312,00	0,00	0,00	2.004.312,00
66	COMUNA RĂDUCĂNENI	69.718.080,39	0,00	0,00	69.718.080,39
67	COMUNA REDIU	3.892.762,67	0,00	0,00	3.892.762,67
68	COMUNA ROMĂNEȘTI	5.854.535,08	2.550.723,42	0,00	8.405.258,50
69	COMUNA ROȘCANI	0,00	580,00	0,00	580,00
70	COMUNA RUGINOASA	9.671.146,39	-17.765,39	0,00	9.653.381,00
71	COMUNA SAGNA	7.059.420,00	0,00	0,00	7.059.420,00
72	COMUNA SCOBINȚI	5.817.255,61	216.048,00	0,00	6.033.303,61
73	COMUNA SINEȘTI	9.342.988,28	0,00	0,00	9.342.988,28
74	COMUNA ȘIPOSE	12.960.361,83	6.319.735,61	0,00	19.280.097,44
75	COMUNA SIREȚEL	476.119,00	0,00	0,00	476.119,00
76	COMUNA STOLNICENI-PRĂJESCU	7.009.075,85	0,00	0,00	7.009.075,85

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2021

77	COMUNA STRUNGA	29.683.841,83	0,00	0,00	29.683.841,83
78	COMUNA TANSA	10.740.004,33	0,00	0,00	10.740.004,33
79	COMUNA TĂTĂRUȘI	0,00	8.730.880,66	0,00	8.730.880,66
80	COMUNA ȚIBĂNEȘTI	12.033.362,19	3.257.438,24	9.278,09	15.281.522,34
81	COMUNA ȚIGĂNAȘI	7.208.571,00	0,00	0,00	7.208.571,00
82	COMUNA TIMIȘEȘTI	714.929,06	0,00	0,00	714.929,06
83	COMUNA TODIREȘTI	15.484.790,01	0,00	0,00	15.484.790,01
84	COMUNA TOMEȘTI	26.603.828,34	131.925,74	0,00	26.735.754,08
85	COMUNA TRIFEȘTI	16.029.635,67	0,00	0,00	16.029.635,67
86	COMUNA ȚUȚORA	2.430.610,00	0,00	0,00	2.430.610,00
87	COMUNA UNGHENI	5.303.166,61	0,00	0,00	5.303.166,61
88	COMUNA VALEA LUPULUI	6.020.548,84	56.831,85	0,00	6.077.380,69
89	COMUNA VICTORIA	16.054.553,16	0,00	0,00	16.054.553,16
90	COMUNA VLĂDENI	2.920.872,71	0,00	0,00	2.920.872,71
91	COMUNA VOINEȘTI	451.737,35	0,00	0,00	451.737,35
	Total	1.921.713.733,74	74.199.410,95	55.092,12	1.995.858.052,58

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. 85/2022. 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 său 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 regulă 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:

- a) au fost luate în considerare numai profiturile recunoscute până la data încheierii exercițiului financiar;
- b) 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;
- c) s-a ținut seama de toate ajustările de valoare datorate deprecierilor.

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.

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

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 nesemnificative 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 valorilor 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 evidențele 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.

2.3 POLITICI ȘI 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.

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

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 prețurilor, pentru a reține valoarea contabilă netă a activelor la un nivel care să reflecte mai bine valoarea lor de piață.

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 Județul Iași și Unitățile Administrativ-Teritoriale din județul Iași și Neamț. 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 Unitățile Administrativ-Teritoriale din județul Iași și Județul Iași.

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.

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

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.

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

Creanțe

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

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 31.12.2021 cursul de schimb pentru 1 euro este egal cu 4,9481 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 Județului Iași sau a 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 regulă drept venit de-a lungul perioadelor și în proporția în care este recunoscută amortizarea acestor active.

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

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.

Disponibilitățile bănești

Contabilitatea disponibilităților aflate în bănci/casierie și a mișcării acestora, ca urmare a încasărilor și plăților efectuate, se ține 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 nesoșite"), 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 exercițiul financiar curent, dar care privesc exercițiile 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 ȘI 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 ȘI 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 reglementărilor 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 cumulativ 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 că 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 ȘI 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 unuia 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 unuia 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 ȘI 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 desfășurarea normală a activității, execută plăți către fondurile de pensii de stat românești pentru angajații săi din Romania, asigurări de sănătate și șomaj. Toți angajații 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 situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2021

NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE

Descriere	IMOBILIZĂRI NECORPORALE	IMOBILIZĂRI CORPORALE						IMOBILIZĂRI FINANCIARE
		Programe informatice și imobilizări în curs	Construcții și terenuri	Instalații tehnice și mijloace de transport	Mobilier și aparatură birotică	Investiții imobiliare	Avansuri și imobilizări în curs	
Cost (*)								
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
Intrări	362.585	7.273.065	11.182.565			21.991.035	40.446.665	723.498
Ieșiri/transferuri	94.579		224.964			7.339.139	7.564.103	836
La 31/12/2021	8.188.581	218.213.784	74.979.984	240.171	3.115.797	52.047.819	348.597.555	733.209
Amortizare și provizioane								
La 31/12/2020	6.992.179	23.659.579	39.064.043	187.071		733.230	63.643.923	
În perioada	593.305	5.436.525	7.258.005	8.650			12.703.180	
Ieșiri/transferuri	94.579		177.077				177.077	
La 31/12/2021	7.490.905	29.096.104	46.144.971	195.721	0	733.230	76.170.026	
Valoare netă								
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
La 31/12/2021	697.676	189.117.680	28.835.013	44.450	3.115.797	51.314.589	272.427.529	733.209

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2021

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, imobilizările 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 Unitățile Administrativ-Teritoriale din județul Iasi și către Județul Iași la sfârșitul anului 2012, fiind evidențiate 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 31.12.2021 este în valoare de 51.761.010 lei compus astfel :

-POIM 11.854.797 lei

-Surse proprii 39.906.213 lei

Valoarea imobilizărilor achiziționate și recepționate din surse proprii în anul 2021 este de 18.455.630 lei, din care: construcții 7.273.064, echipamente 11.075.577, aparate 7.800 lei și mijloace de transport 99.189 lei.

Valoarea imobilizărilor în curs realizate în cursul anului 2021 este de 21.704.227 lei.

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2021

Nota 4. STOCURI

Stocuri	31-Dec-2020	31-Dec-2021
Materiale	11.741.396	13.422.773
Obiecte de inventar	356.091	585.295
Mărfuri și ambalaje	25.779	18.500
total stocuri	12.123.266	14.026.568
Ajustări pentru depreciere	3.944.065	4.199.316
Avansuri stocuri	0	0
Valoare netă	8.179.201	9.827.252

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 CREAMTELOR

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	0
Total	52.294.867	52.294.867	

Descriere	31-Dec-2021	Lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creanțe comerciale	35.208.217	35.208.217	0
Alte creanțe	3.574.470	3.574.470	0
Sume de încasat	264.000	264.000	0
Total	39.046.687	39.046.687	0

Descriere	31-Dec-2020	31-Dec-2021
Clienți	29.226.741	28.986.625
Clienți-facturi de întocmit	19.219.286	20.716.335
Avansuri furnizori		
Ajustari de valoare pentru deprecierea creanțelor -clienți	-15.612.786	-14.494.743
Total	32.833.241	35.208.217

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2021

Nota 5. SITUAȚIA CREAȚELOR (continuare)

(*) 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.

Pozitia *“Alte creanțe”* cuprinde:

Descriere	31-Dec-20	31-Dec-21
Debitori diverși-Majorări de întârziere	1.102.411	1.465.547
Debitori diverși-amenzi	180.313	329.292
Debitori diverși-Litigii POS MEDIU	11.687.520	340.311
Ajustări de valoare pentru debitori diverși incerți	-676.718	-1.117.550
Subvenții de încasat*	3.783.912	844.050
TVA de recuperat	1.740.966	363.132
Avansuri acordate personalului	15.366	12.148
Alte creanțe în legătură cu personalul	16.864	25.590
Alte creanțe sociale	1.376.992	1.311.950
Total	19.227.626	3.574.470

(*) La poziția „Subvenții de încasat”, compania raportează la 31.12.2021 contravaloarea sumelor solicitate către Autoritatea de Management a proiectului POS Mediu și POIM.

NOTA 6. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI

Aceasta poziție se detaliază astfel:

Descriere	31-Dec-20	31-Dec-21
Alte investiții financiare-titluri		10.154.478
Casa în lei	11.799	2.394
Disponibil bănci în lei	16.667.026	40.037.420
Disponibil la bănci în valuta	6.807.297	6.912.072
Sume în curs de decontare	634.041	550.625
Avansuri de trezorerie	0	939
Total	24.120.163	57.657.928

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2021

NOTA 6. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (continuare)

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 2021 fondul IID era format din :

Descriere	Disponibil în lei 31 decembrie 2021 LEI
Disponibil bănci în lei IID	13.494.806
Garanție Berd	6.894.094
Total	20.388.900

NOTA 7. SITUAȚIA DATORIILOR

Descriere	31-Dec-20	Exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
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

Descriere	31-Dec-21	Exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Datorii comerciale	19.091.127	19.091.127	
Sume datorate instituțiilor de credit	32.053.738	8.761.912	23.291.826
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și alte datorii pentru asigurările sociale	12.356.679	11.715.834	640.845
Total	63.501.544	39.568.873	23.932.671

Datoriile comerciale cuprind:

Descriere	31-Dec-20	31-Dec-21
Furnizori	6.093.791	7.937.737
Furnizori de imobilizări	2.066.115	4.041.682
Furnizori-facturi nesosite	6.026.945	7.111.708
Total	14.186.851	19.091.127

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2021

NOTA 7. SITUAȚIA DATORIILOR (continuare)

Sume datorate instituțiilor de credit reprezintă:

Descriere	31-Dec-20	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

Descriere	31-Dec-21	Sub 1 an	Peste 1 an
Credit Berd	31.910.874	8.619.048	23.291.826
Dobânda credit Berd	142.864	142.864	
Total	32.053.738	8.761.912	23.291.826

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 -Tranșa Unu în valoare de 13.979.889 euro ;
- refinanțarea Creditului în valoare de 13,2 milioane euro-Tranșa Doi.

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

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

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2021

NOTA 7. SITUAȚIA DATORIILOR (continuare)

La 31 decembrie 2021, soldul împrumutului este de 6.449.116,56 EUR, echivalentul a 31.910.873,65Lei.

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 apă și apă uzată din județul Iași, în perioada 2014 -2020.

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

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

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” ,având o valoare totală de 11.105.004,01 lei.

În data de 10.02.2021 a fost semnat contractul de finanțare cu Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene privind acordarea finanțării nerambursabile pentru implementarea proiectului „Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Iași, în perioada 2014 -2020 ” , în valoare de 2.473.087.978,85 lei .

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

Descriere	31-Dec-20	31-Dec-21
Datorii în legătură cu personalul	2.427.477	2.605.265
Garanții reținute personalului	197.225	232.798
Impozitul pe salarii	680.750	765.566
Contribuția asiguratorie pentru muncă	211.127	248.273
Contribuție de asigurări sociale de sănătate	2.422.157	2.770.117
Contribuția asiguratului la fondul de sănătate	936.426	1.101.350
Impozit pe profit	876.487	2.579.588
Fonduri speciale-taxa și vărsaminte asimilate	116.138	119.416
Creditori diverși	89.000	200.450
Decontări din operații în curs de clarificare	27.029	21.019
Alte datorii, impozite și taxe	1.112.348	1.071.992
Total	9.096.164	11.715.834

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2021

NOTA 7. SITUAȚIA DATORIILOR (continuare)

Soldul contului 473- Decontări din operații în curs de clarificare în valoare de 21.019 lei, reprezintă sume încasate în trimestrul IV 2021.

Este vorba despre sumele încasate prin furnizorii de servicii de plată, de exemplu: SMITH & SMITH SRL, ZEBRAPAY, Mobile Distribution SRL și prin bănci.

Clienții aleg eronat numele furnizorului de utilități (confuzie de nume APAVIL SA Râmnicu Vâlcea, VITAL SA Baia Mare).

În acest caz, APAVITAL așteaptă să primească solicitare de restituire suma. Cererea de restituire va fi primită după cel puțin 3 luni de la data plății, deoarece terțul realizează că a efectuat eronat plata când primește următoarea factura sau când este notificat de furnizorul de utilități (APAVIL Râmnicu Vâlcea sau VITAL Baia Mare) că are în sold facturi neachitate la scadență.

O noua factura în cazul persoanelor fizice se emite la două luni. Dacă la cele două luni se adaugă 15 zile scadența plus 30 de zile când nu li se aplică penalități, se depășește termenul de 90 de zile.

După clarificări valorile încasate sunt mutate în conturile 4111 Clienți sau 462 Creditori diverși de unde sunt restituite conform solicitărilor terților.

- Informații privind onorariul auditorilor:

Onorariul auditorilor pentru exercițiul 2021 este în valoare de 31.000 lei, fără TVA.

NOTA 8. SUBVENȚII PENTRU INVESTIȚII

Descriere	31-Dec-20	31-Dec-21
POS MEDIU	10.910.059	9.349.928
POIM	6.616.732	22.867.906
OUG.198/2005 IID IMPOZIT PE PROFIT	6.532.840	8.141.105
OUG.198/2005 IID REDEVENȚĂ	36.070.347	44.312.944
Subvenții pentru investiții-plusuri de inventar	1.300.868	1.277.235
Total	61.430.846	85.949.118

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 IMPOZIT PE PROFIT	6.532.840	350.078	6.182.762
OUG. 198/2005 IID REDEVENȚĂ	36.070.347	1.354.842	34.715.505
Subvenții pentru investiții-plusuri de inventar	1.300.868	39.869	1.260.999
Total	61.430.846	3.951.407	57.479.439

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2021

NOTA 8. SUBVENȚII PENTRU INVESTIȚII (continuare)

Descriere 31 decembrie 2021		Exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
POS MEDIU	9.349.928	1.440.432	7.909.496
POIM	22.867.906		22.867.906
OUG 198/2005 IMPOZIT PE PROFIT	8.141.105	233.658	7.907.447
OUG 198/2005 IID REDEVENȚĂ	44.312.944	2.011.425	42.301.519
Subvenții pentru investiții-plusuri de inventar	1.277.235	40.415	1.236.820
Total	85.949.118	3.725.930	82.223.188

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 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 2021 soldul provizionului pentru riscuri și cheltuieli era de 3.042.473 lei. În cursul anului 2021 s-a reluat la venituri suma de 3.042.473 lei.

La sfârșitul anului 2021 s-a constituit un provizion de 4.425.819 lei, din care:

- cota de 10% din rezultatul net al societății pentru anul curent alocata pentru salariați, în suma de 1.856.700 Lei;

-contract de mandat si consiliu de administrație în valoare de 2.569.119 lei.

Soldul provizionului pentru riscuri și cheltuieli la 31.12.2021 este de 4.425.819 lei.

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2021

NOTA 9. PROVIZIOANE (continuare)**PROVIZIOANE PENTRU LITIGII**

Societatea a ajustat și constituit provizion pentru litigii în calitate de pârât, în valoare de 3.424.679 lei, astfel:

Popa & Alții bl. Spital Pascanu Dosar nr. 6716/ 99/2014	1.289.187
Pietraru Ion -Valea Lupului Dosar 2467/99/2017	201.196
Amenzi: Administrația Bazinală de apă Prut Barlad	83.081
Municipiul Iași	36.000
Garda de Mediu	15.000
Inspectoratul de Poliție	1.523
Strugaru Vasile	1.470.200
Despăgubiri și daune diverse	328.492
Total	3.424.679

NOTA 10. CAPITAL SI REZERVE**A) CAPITAL SOCIAL**

La 31 decembrie 2021 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 natură în valoare de 78.631.343 lei și în numerar în valoare de 240.900 lei.

Acționarii societății la 31 decembrie 2021 sunt:

Acționari	Număr acțiuni	Procent
Județul Iași	786.314	99,69457%
Unități administrativ teritoriale din județul Iași	2.409	0,30543%
TOTAL	788.723	100,00%

B) REZERVE

Denumire	31-Dec-20	31.dec.21
Rezerve legale	10.610.656	11.757.842
Rezerve pentru dezvoltare	90.003.914	97.317.293
Total	100.614.570	109.075.135

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2021

NOTA 10. CAPITAL SI REZERVE (continuare)

Structura intrărilor în contul 1068 repartizat după natura elementelor reprezentând "Surse pentru investiții" la 31 decembrie 2021 este următoarea:

Nr .crt	Simbol cont	Denumire	SURSA	Intrari
1	1068	Alte rezerve fond dezvoltare	Repartizare profit	7.313.379 LEI
TOTAL SURSE				7.313.379 LEI

Nr .crt	Simbol cont	Denumire	SURSA	Intrari
1	1068	Alte rezerve fond dezvoltare	Repartizare profit	7.313.379
TOTAL SURSE				7.313.379

Soldul contului 1068 la 31 decembrie 2021 este de 97.317.293 lei.

C) REZULTATUL REPORTAT

Denumire	31.dec.20	31.dec.21
Rezultat reportat provenit din erori contabile	0	
Surplus din reevaluare	1.566.993	1.693.249
Rezultat reportat Ordin 1752	-1.215.781	-1.215.781
TOTAL	351.212	477.468

NOTA 11. CIFRA DE AFACERI 2021

Cifra de afaceri pe anul 2021 este de 225.571.213 lei formată din următoarele venituri :

-	apă potabilă	125.984.387
-	apă industrială	2.709.208
-	canalizare-epurare	86.869.001
-	alte servicii (avize, proiecte, vidanjări)	10.008.617

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2021

NOTA 11. CIFRA DE AFACERI 2021 (continuare)

CIFRA DE AFACERI PE ARII DE OPERARE 2021					
LOCALITATE	APA POTABILA	APA INDUSTRIALA	CANALIZARE/EPURARE	ALTE SERVICII	TOTAL
A. I. CUZA	3.273	0	0	0	3.273
ANDRIESEN	356.037	0	0	8.567	364.604
ARONEANU	759.822	0	107.765	91.388	958.975
BALS	268.647	0	0	5.618	274.266
BALTATI	405.773	0	35.229	14.590	455.592
BARNOVA	1.553.525	0	391.349	102.294	2.047.168
BELCESTI	857.832	0	61.803	24.700	944.336
BIVOLARI	423.210	0	103.378	28.217	554.805
BOTESTI	32.919	0	17.344	0	50.263
BRAESTI	259.900	0	10.570	5.287	275.757
BUTEA	264.435	0	0	12.326	276.761
CEPLENITA	181.724	0	23.423	18.943	224.090
CIOHORANI	89.516	0	0	3.833	93.350
CIUREA	2.151.325	0	1.045.705	80.060	3.277.090
COARNELE CAPREI	229.516	0	0	4.243	233.759
COMARNA	126.714	0	0	0	126.714
COND. TG FRUMOS	3.687.327	36.853	1.283	0	3.725.463
COSTESTI	48.203	0	0	3.207	51.410
COTNARI	563.832	0	75.045	38.829	677.706
CRISTESTI	128.622	0	24.990	464	154.076
CUCUTENI	14.876	0	0	0	14.876
DAGATA	60.099	0	21.356	15.999	97.454
DELENI	343.922	0	419	18.905	363.246
DOLJESTI	317.908	0	126.980	3.276	448.164
DUMESTI	381.688	0	72.515	10.886	465.089
ERBICENI	59.513	0	18.862	13.896	92.271
FANTANELE	105.562	0	40.689	9.171	155.423
FOCURI	287.210	0	0	5.340	292.550
GHERAESTI	115.337	0	71.274	0	186.611
GOLAIESTI	225.538	0	9.485	38.360	273.383
GORBAN	318.972	0	9.796	13.671	342.439

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2021

GROPNITA	208.700	0	0	10.990	219.690
GROZESTI	197.113	0	0	0	197.113
HALAUCESTI	439.312	0	100.639	11.686	551.638
HARLAU	1.220.688	0	903.850	27.427	2.151.965
HARMANESTI	141.072	0	3.175	7.889	152.135
HOLBOCA	1.720.981	0	733.656	164.147	2.618.784
HORLESTI	197.056	0	0	22.123	219.179
IASI	70.897.476	2.650.157	69.427.724	6.150.792	149.126.149
ION NECULCE	940.980	0	199.352	28.630	1.168.962
IPATELE	87.241	0	13.274	16.500	117.014
LESPEZI	90.307	0	0	8.720	99.027
LETCANI	979.154	0	78.418	179.128	1.236.700
LUNGANI	410.089	0	0	16.190	426.279
MIRCESTI	232.265	0	0	11.447	243.712
MIRONEASA	194.124	0	8.820	50.617	253.561
MIROSLAVA	6.287.114	0	1.365.440	529.400	8.181.954
MIROSLOVESTI	310.936	4.295	0	16.394	331.625
MOGOSESTI	72.960	0	0	7.968	80.928
MOGOSESTI-SIRET	230.222	0	0	8.856	239.078
MOSNA	100.405	0	27.556	10.011	137.972
MOTCA	403.363	0	76.508	41.207	521.078
MOVILENI	80.029	0	5.076	1.571	86.676
OTELANI	38.113	0	0	1.367	39.480
PASCANI	8.114.343	0	5.603.674	893.506	14.611.523
PLUGARI	104.158	0	-303	12.143	115.998
PODU ILOAIEI	1.434.710	0	476.882	79.564	1.991.156
POPRICANI	390.627	0	0	93.683	484.310
PRISACANI	306.239	0	30.391	9.976	346.606
PROBOTA	209.744	0	40.347	0	250.091
RACHITENI	214.849	0	0	4.111	218.960
RADUCANENI	654.711	0	202.891	28.067	885.669
REDIU	1.576.076	0	356.474	161.342	2.093.892
ROMANESTI	143.613	0	0	6.750	150.363
RUGINOASA	0	0	68.916	1.251	70.167
SAGNA	48.271	0	23.412	54.301	125.984
SCOBINTI	430.543	0	26.175	40.514	497.232
SINESTI	104.796	0	0	0	104.796
SIPOTE	417.291	0	26.189	23.573	467.053

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2021

SIRETEL	5.269	0	0	0	5.269
STOLNICENI PRAJESCU	14.492	0	8.210	1.474	24.176
STRUNGA	235.625	0	20.876	11.283	267.784
TANSA	139.886	0	14.620	11.703	166.209
TARGU FRUMOS	2.213.071	0	1.259.193	79.741	3.552.005
TIBANA	21.613	0	0	718	22.331
TIBANESTI	563.202	0	98.451	33.435	695.088
TIGANASI	377.589	0	47.839	36.584	462.012
TIMISESTI	234.869	0	0	19.790	254.659
TODIRESTI	218.904	0	38.985	13.360	271.248
TOMESTI	2.043.920	0	1.023.269	150.024	3.217.213
TRIFESTI	135.189	0	25.612	0	160.801
TUTORA	229.797	17.903	0	8.524	256.224
UNGHENI	341.538	0	218	22.958	364.713
VALEA LUPULUI	3.792.913	0	2.125.595	243.168	6.161.676
VICTORIA	280.353	0	53.468	22.681	356.502
VLADENI	674.874	0	84.869	30.399	790.142
VOINESTI	208.835	0	0	18.864	227.698
TOTAL lei	125.984.387	2.709.208	86.869.001	10.008.617	225.571.213

NOTA 12. REPARTIZAREA PROFITULUI

Destinația	2020	2021
Profit net de repartizat:	7.843.404	17.448.925
Constituire rezervă legală	530.025	1.147.186
Fond dezvoltare	7.313.379	16.301.739

Repartizarea profitului net al anului 2020 în valoare de 7.313.379 lei a fost aprobată prin Hotărârea nr.4/19.05.2021 a Adunării Generale a Acționarilor.

Pentru anul 2021 s-a repartizat la rezerva legală suma de 1.147.186 lei, diferența de 16.301.739 lei se propune a fi repartizată pentru fondul de dezvoltare.

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2021

Nota 13. Informații privind salariații, administratorii și directorii

Informații privind salariații, administratorii și directorii în anul financiar 2021:

- ◆ cheltuieli cu salariile personalului, tichete de masă și participarea salariaților la profit aferente exercițiului din care: 104.273.499 Lei;
-salarizarea directorilor și administratorilor: 3.940.049 lei;
- ◆ cheltuieli cu asigurările și protecția socială: 2.876.459 Lei;
- ◆ număr mediu aferent exercițiului: 1.357 persoane.

NOTA 14.LITIGII

Societatea este în litigii cu Ministerul Fondurilor Europene -DIRECȚIA GENERALĂ PROGRAME INFRASTRUCTURĂ MARE-AM POS Mediu pentru anularea notelor de corecții financiare în valoare de 340.310 lei și cu diverși terți (amenzi, despăgubiri) pentru care s-au constituit provizioane pentru litigii în valoare de 3.424.679 lei

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 Județul Iași a virat în anul 2021 suma de 1.935.000 lei reprezentând impozit pe profit returnat, iar, Asociația Regională a Serviciilor de Apă Canal Iași împreună cu UAT a virat suma de 9.963.949 lei reprezentând redevență restituită. Din sumele primite s-a plătit serviciul datoriei către BERD în valoare de 11.372.838 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.

Administrator,
Director general,
dr.ing. Mihail Doruș



Întocmit,
Director economic,
ec.Gabriela Masalagiu

SITUAȚIA FLUXULUI DE NUMERAR 2021

Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:	2020	2021
Profit brut	9.767.543	21.087.026
Ajustari pentru:		
Cheltuieli cu amortizarea	12.798.207	13.296.485
Cheltuieli privind provizioanele pentru deprecierea creantelor	2.225.807	778.140
Cheltuieli privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli	4.718.768	6.103.912
Cheltuieli privind dobanzile si alte costuri financiare	628.263	459.963
Diferente de curs valutar activitate finantare, net	-817.869	-440.723
Venituri din dobanda si alte venituri financiare	-309.741	-81.476
Venituri din subventii pentru investitii	-4.107.843	-3.962.733
Cheltuieli privind activele cedate	91.202	47.887
Venituri din vanzarea activelor		
Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant	24.994.337	37.288.481
Variatia soldurilor conturilor de stocuri	-971.024	-1.650.765
Variatia soldurilor conturilor de creante comerciale si alte creante din	-3.510.555	-13.418.499
Variatia soldurilor conturilor de datorii comerciale si alte datorii din ex	3.591.505	7.418.508
Numerar generat din exploatare	24.104.263	29.637.725
Impozit pe profit platit	-653.000	-1.935.000
Profit repartizat salariatilor	-701.978	-814.634
Numerar net din activitati de exploatare	22.749.285	26.888.091
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	-42.357.638	-24.127.036
Subventii pentru investitii	18.270.626	31.106.193
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	0	0
Dobanzi incasate	417.805	77.981
Numerar net din activitati de investitie	-23.669.207	7.057.138
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Variatia imprumuturilor bancare	-9.448.474	-9.907.417
Dobanzi platite	-1.257.098	-654.524
Numerar net din activitati de finantare	-10.705.572	-10.561.941
Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	-11.625.494	23.383.288
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	35.745.657	24.120.163
Numerar si echivalentele de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	24.120.163	47.503.451

Director general,
dr. ing. Mihail Doruș



Director economic,
ec. Gabriela Masalagiu

Handwritten signature of 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 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
Repartizări din an precedent			7,313,379		-7,313,379	0
Rezultatul exercițiului curent					17,448,925	17,448,925
Repartizări din profit an curent		1,147,186			-1,147,186	0
Transfer rezultat reportat surplus reevaluare				-126,256	126,256	0
Total capitaluri la 31 Decembrie 2021	78,872,243	11,757,842	97,317,293	16,288,306	16,779,207	221,014,891

Director economic,
ec. Gabriela Masalagiu

Director general,
dr. ing. Mihail Doruș

