

Bifati numai
dacă
este cazul:

☒	Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
☐	Sucursala
☐	GIE - grupuri de interes economic
☐	Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

S1002_A1.0.0 /08.03.2023 Tip situație financiară: BL

☒ An ☐ Semestru Anul **2022**

Suma de control 78.872.243

Entitatea APAVITAL SA

Adresa

Județ	Sector	Localitate
Iasi		IASI
Strada	Nr.	Bloc
MIHAIL COSTACHESCU	6	
	Scara	Ap.
		Telefon
		0232215410

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

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

5 2 9 9 0 0 6 J U W 8 G 9 U 4 N K D 1 6

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

☒ Entități mijlocii, mari și entități de interes public

☐ Entități mici

☐ Microentități

☒ Entități de interes public

?

Raportări anuale

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 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 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total	230.632.639
Capital subscris	78.872.243
Profit/ pierdere	10.036.313

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

dr ing. Mihail Dorus

Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ec. Gabriela Masalagiu

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de înregistrare în organismul profesional

CIF/ CUI membru CECCAR

Semnătura

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? ☒ DA ☐ NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU

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

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori? ☐ DA ☒ NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

BILANT

la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.4268 / 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
(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 immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	697.676	808.839
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	697.676	808.839
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	189.117.680	215.345.323
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	28.835.013	42.025.472
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	44.450	36.300
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	3.115.797	3.115.797
5. Immobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	51.027.781	168.248.928
6.Investitii 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	13.128.015
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	272.427.529	441.899.835
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. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	374.761	374.761
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	358.448	108.271
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	733.209	483.032
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	273.858.414	443.191.706
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	9.820.411	14.794.991
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	6.841	9.597
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	9.827.252	14.804.588
II. CREAŢE				
1. Creațe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	35.208.217	37.915.516
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	264.000	400.000
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creațe (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	3.574.470	28.617.998
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creațe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	39.046.687	66.933.514
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)	41	40	57.657.928	55.586.422
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	106.531.867	137.324.524
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	311.606	508.266
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	8.761.912	6.872.168
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		2.305.154
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	19.091.127	62.036.252
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 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)					53	52	11.715.834	9.459.566
TOTAL (rd. 45 la 52)					54	53	39.568.873	80.673.140
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)					55	54	61.162.834	51.291.855
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)					56	55	335.021.248	494.483.561
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	23.291.826	16.634.665
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)					59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)					60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)					61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)					62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)					63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)					64	63	640.845	7.638.583
TOTAL (rd.56 la 63)					65	64	23.932.671	24.273.248
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	7.850.498	6.946.525
TOTAL (rd. 65 la 67)					69	68	7.850.498	6.946.525
I. VENITURI ÎN AVANS								
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)					70	69	85.949.118	238.498.944
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)					71	70	3.725.930	5.867.795
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)					72	71	82.223.188	232.631.149
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)					73	72	2.385.836	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)					74	73	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	88.334.954	238.498.944
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	16.288.306	16.133.951
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	11.757.842	12.322.165
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	97.317.293	113.619.032
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	109.075.135	125.941.197
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	477.468	213.258
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	17.448.925	10.036.313
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	1.147.186	564.323
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	221.014.891	230.632.639
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	221.014.891	230.632.639

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

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

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
(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	225.571.213	274.015.885
- 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	225.344.055	273.750.459
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	227.158	265.426
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	140.017	359.104
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	09	8.241.653	13.911.914
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	2.160	
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	5.137.785	7.628.042
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	3.962.734	4.743.062
-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	239.092.828	295.914.945
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	27.535.166	40.019.411
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	2.120.614	2.849.905
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	29.110.059	55.907.999
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		48.214.888
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		1.295.181
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	173.152	247.716
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	107.149.958	123.583.868
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	104.273.499	119.934.017
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	2.876.459	3.649.851

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	13.296.485	15.071.144
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	13.296.485	15.221.763
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		150.619
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	-407.951	-2.112.165
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	1.101.346	215.744
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	1.509.297	2.327.909
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	35.232.239	57.026.447
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	32.333.247	53.152.170
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*)	35	33	2.795.872	3.356.913
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	103.120	517.364
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)	40	39	2.976.869	-6.718.088
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40	6.103.912	3.951.303
- Venituri (ct.7812)	42	41	3.127.043	10.669.391
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	217.186.591	285.876.237
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	21.906.237	10.038.708
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	81.451	674.365
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	134.353	259.201
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	215.804	933.566
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	453.964	442.626
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	581.051	278.056
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	1.035.015	720.682

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	212.884
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	819.211	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	239.308.632	296.848.511
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	218.221.606	286.596.919
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	21.087.026	10.251.592
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	3.638.101	215.279
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)		
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)		
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67		
23. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	17.448.925	10.036.313
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 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.4268/ 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



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

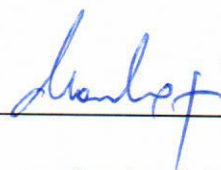
Numele si prenumele

ec. Gabriela Masalagiu

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

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.4268 / 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1		10.036.313	
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, salariati si alte persoane asimilate		10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13				
- alte datorii sociale		14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16				
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18				
III. Numar mediu de salariati			Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariati		20	19	1.357		1.395	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	1.388		1.446	
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	22.259.924	
- 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	7.805.014
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații					41	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)					Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
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
- din fonduri publice					45	40	
- din fonduri private					46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)					47	42	0
- cheltuieli curente					48	43	
- cheltuieli de capital					49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)					Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
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.	31.12.2021	31.12.2022
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	286.808	13.128.015
- 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	374.761	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	374.761	374.761
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52	374.761	374.761
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)	374.761	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	49.702.960	45.089.982
- 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	21.721.406	11.840.459
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	37.738	52.401
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	2.519.132	28.139.514
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	1.311.950	611.383
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	363.132	7.498.443
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	844.050	20.029.688
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	264.000	400.000
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68	264.000	400.000

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69	264.000	400.000
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat 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	2.135.151	1.026.019
- 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	2.135.151	673.488
- 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	10.640.179
- 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	2.394	7.750
- în lei (ct. 5311)	99	85	2.394	7.750
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	46.949.492	43.815.029
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	40.037.420	34.773.768
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	6.912.072	9.041.261
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	550.625	1.122.102
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	550.625	1.122.102
- 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	65.887.380	104.946.388
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99	31.910.874	23.288.531
- în lei	114	100		
- în valută	115	101	31.910.874	23.288.531
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	142.864	218.302
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105	142.864	218.302
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	640.845	7.638.583
- 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	19.091.127	64.341.406
- 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	2.838.063	3.391.556
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	8.656.302	6.010.488
- datorii în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	3.871.467	4.600.726
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	4.665.419	1.269.614
- fonduri speciale - taxe și varsamente asimilate (ct.447)	130	114	119.416	140.148
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (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 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	2.607.305	57.522
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	2.607.305	57.522
- 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.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	650.650	752.052
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
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.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
			Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	78.872.243	X
			Suma (lei)	% 7)
			Col.3	Col.4
			78.872.243	X

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	2021	2022		
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	2021	2022		
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	2021	2022		
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat		185	165a (312)			

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018			
A		Nr. rd.	Sume (lei)
		B	2021 2022
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)	
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)			
A		Nr. rd.	Sume (lei)
		B	31.12.2021 31.12.2022
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 *****)			
A		Nr. rd.	Sume (lei)
		B	31.12.2021 31.12.2022
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:

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheptuiei de constituire	01				X	
2.Cheptuiei de dezvoltare	02	72.943			X	72.943
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	8.115.638	749.408	16.196	X	8.848.850
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	8.188.581	749.408	16.196	X	8.921.793
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri si amenajari de terenuri	08	65.364.527		162.698	X	65.201.829
2.Constructii	09	152.849.257	32.796.079	624.330		185.021.006
3.Instalatii tehnice si masini	10	74.979.984	39.841.840	18.405.699	560.717	96.416.125
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	240.171		1.582	1.582	238.589
5.Investitii imobiliare	12	3.115.797				3.115.797
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	51.761.011	149.335.787	32.265.259		168.831.539
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	286.808	13.128.015	286.808		13.128.015
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	348.597.555	235.101.721	51.746.376	562.299	531.952.900
III.Imobilizari financiare	19	733.209	88.683	338.860	X	483.032
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	357.519.345	235.939.812	52.101.432	562.299	541.357.725

1) se cuprind si cresterea rezultate din reevaluare sau alte operatiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind si reducerile rezultate din reevaluare sau alte operatiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheptuiei de constituire	21				
2.Cheptuiei de dezvoltare	22	72.943			72.943
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	7.417.962	638.245	16.196	8.040.011
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	7.490.905	638.245	16.196	8.112.954
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	29.096.104	5.781.408		34.877.512
3.Instalatii tehnice si masini	29	46.144.971	8.793.960	548.278	54.390.653
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	195.721	8.150	1.582	202.289
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	75.436.796	14.583.518	549.860	89.470.454
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	82.927.701	15.221.763	566.056	97.583.408

¹⁾ se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46	733.230		150.619	582.611
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51	733.230		150.619	582.611
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	733.230		150.619	582.611

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

dr ing. Mihail Dorus

Semnătura

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

ec. Gabriela Masalagiu

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat 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 capitolului 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 reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, 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.4268/26.01.2022) 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.4268/26.01.2022).

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.

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2022

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 2022 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 2022 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 ”-Trasa Unu în valoare de 13.979.889 euro;
- refinanțarea Creditului inițial în valoare de 13,2 milioane euro-Trasa Doi cu suma de 8.340.645 euro.

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

- Trasa Unu în 22 de rate semestriale egale (sau cât mai egale) începând cu 21 august 2015 până la 21 februarie 2026 (inclusiv);
- Trasa 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 2022

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.

APAVITAL Iași și Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene - Autoritatea de Management pentru Program Operațional Infrastructură Mare (AM POIM) au încheiat Contractul de finanțare nr. 488/10.02.2021 pentru Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Iași, în perioada 2014-2020 - cod SMIS + 142648 ,în valoare totală de 2.473.087.978,85 lei.

Perioada de implementare a proiectului este 36 luni - 01.01.2021 - 31.12.2023 și poate fi prelungită prin acordul părților în conformitate cu prevederile contractului (Condiții specifice).

Cheltuielile sunt eligibile dacă sunt în conformitate cu Legislația națională și europeană aplicabila, Ghidul Solicitantului, Contractul de Finanțare semnat, cu condiția ca acestea să fie cuprinse în Cererea de Finanțare.

Finanțarea va fi acordată în baza cererilor de prefinanțare/rambursare/plată, elaborate în conformitate cu anexele corespunzătoare. Rambursarea sau plata se va realiza de către AM POIM în conformitate cu condițiile Specifice aplicabile Programului Operațional Infrastructura Mare 2014-2020, Axa prioritară 3. Dezvoltarea infrastructurii de mediu în condiții de management eficient al resurselor, Obiectivul Specific 3.2. Creșterea nivelului de colectare și epurare a apelor uzate urbane, precum și a gradului de asigurare a alimentării cu apă și apă potabilă a populației.

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2022

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 01.01.2022	Rulaj debitor cumulat	Rulaj creditor cumulat	Sold 31.12.2022
8021	Giruri și garanții primite	10,885,089.50	88,556,750.73	8,553,697.50	90,888,142.73
8034	Penalități, debitori scoși din activ , urmăriți în continuare	528,453.42	36,021.28	77,140.12	487,334.58
8035	Echipamente de protecție și obiecte de inventar	10,982,306.19	2,509,059.92	1,203,519.83	12,287,846.28
8038	Bunuri publice primite în administrare, din care:	1,995,858,052.58	62,673,589.50	1,359,659.98	2,057,171,982.10
	public				2,056,901,982.10
	propriu				270,000.00
8039	Alte valori	305,00	3,923.00	3,866.00	362.00
TOTAL		2,018,254,206.69	153,779,344.43	11,197,883.43	2,160,835,667.69

Bunuri de retur aflate în administrare la 31.12.2022

Nr.crt.	Unitatea administrativ-teritorială	Sold 01.01.2022	Rulaj cumulat debitor (intrări)	Rulaj cumulat creditor (ieșiri)	Sold 31.12.2022
1	JUDEȚUL Iași	685,916,261.39	6,768,941.00	9,381.00	692,675,821.39
2	MUNICIPIUL Iași	233,930,787.51	1,247,123.00	0	235,177,910.51
3	MUNICIPIUL PASCANI	116,233,288.76	0	1,333,783.21	114,899,505.55
4	ORAȘ TÂRGU-FRUMOS	27,029,133.81	7,065,241.71	0	34,094,375.52
5	ORAȘ HÂRLĂU	11,192,126.11	0	0	11,192,126.11
6	ORAȘ PODU-ILOAIEI	18,708,458.95	514,945.51	0	19,223,404.46
7	COMUNA AL.I.CUZA	269,284.75	310,309.74	0	579,594.49
8	COMUNA ANDRIEȘENI	3,226,595.00	0	0	3,226,595.00
9	COMUNA ARONEANU	12,292,975.45	0	0	12,292,975.45
10	COMUNA BALȘ	4,688,628.00	0	0	4,688,628.00
11	COMUNA BALTATI	8,064,861.41	0	0	8,064,861.41
12	COMUNA BÂRNOVA	25,093,022.28	0	0	25,093,022.28
13	COMUNA BELCEȘTI	47,551,035.59	0	0	47,551,035.59
14	COMUNA BIVOLARI	7,867,892.50	0	0	7,867,892.50
15	COMUNA BOTEȘTI	11,328,411.18	-263,313.88	0	11,065,097.30
16	COMUNA BOZIENI	3,679,392.24	0	0	3,679,392.24
17	COMUNA BRAEȘTI	10,536,825.97	0	0	10,536,825.97
18	COMUNA BUTEA	1,686,751.07	0	0	1,686,751.07
19	COMUNA CEPLENIȚA	8,698,536.77	0	0	8,698,536.77
20	COMUNA CIOHORĂNI	2,077,751.96	0	0	2,077,751.96
21	COMUNA CIORTEȘTI	14,141,648.26	0	0	14,141,648.26
22	COMUNA CIUREA	9,566,877.62	893,097.96	0	10,459,975.58
23	COMUNA COARNELE CAPREI	5,755,604.90	0	0	5,755,604.90
24	COMUNA COMARNA	359,210.75	0	0	359,210.75
25	COMUNA COSTEȘTI	31,796.64	0	0	31,796.64

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2022

Nr.crt.	Unitatea administrativ-teritorială	Sold 01.01.2022	Rulaj cumulat debitor (intrări)	Rulaj cumulat creditor (ieșiri)	Sold 31.12.2022
26	COMUNA COTNARI	12,976,561.87	877,901.91	0	13,854,463.78
27	COMUNA CRISTEȘTI	13,392,053.56	0	0	13,392,053.56
28	COMUNA CUCUTENI	2,407,910.37	0	0	2,407,910.37
29	COMUNA DAGÂȚA	7,437,573.75	0	0	7,437,573.75
30	COMUNA DELENI	4,280,423.64	0	0	4,280,423.64
31	COMUNA DOLJEȘTI	28,205,742.98	0	0	28,205,742.98
32	COMUNA DUMEȘTI	12,940,311.50	0	0	12,940,311.50
33	COMUNA ERBICENI	11,597,605.36	0	0	11,597,605.36
34	COMUNA FÂNTÂNELE	9,802,942.27	0	0	9,802,942.27
35	COMUNA FOCURI	9,395,753.60	0	0	9,395,753.60
36	COMUNA GHERĂEȘTI	14,962,444.59	0	0	14,962,444.59
37	COMUNA GOLĂIEȘTI	15,610,933.21	0	0	15,610,933.21
38	COMUNA GORBAN	2,036,334.05	0	0	2,036,334.05
39	COMUNA GROPNIȚA	5,229,682.00	0	0	5,229,682.00
40	COMUNA GROZEȘTI	3,092,638.71	0	0	3,092,638.71
41	COMUNA HALĂUCEȘTI	12,580,931.00	0	0	12,580,931.00
42	COMUNA HÂRMĂNEȘTI	3,330,545.39	0	0	3,330,545.39
43	COMUNA HOLBOCA	26,986,787.25	88,250.40	0	27,075,037.65
44	COMUNA HORLEȘTI	6,896,993.36	9,355,225.57	0	16,252,218.93
45	COMUNA ION CREANGĂ	3,809,750.28	6,200,371.39	0	10,010,121.67
46	COMUNA ION NECULCE	14,811,333.00	0	0	14,811,333.00
47	COMUNA IPATELE	9,222,362.05	0	0	9,222,362.05
48	COMUNA LESPEZI	4,793,498.00	0	0	4,793,498.00
49	COMUNA LEȚCANI	14,746,018.19	603,960.00	0	15,349,978.19
50	COMUNA LUNGANI	3,684,197.00	0	0	3,684,197.00

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2022

Nr.crt.	Unitatea administrativ-teritorială	Sold 01.01.2022	Rulaj cumulat debitor (intrări)	Rulaj cumulat creditor (ieșiri)	Sold 31.12.2022
51	COMUNA MIRCEȘTI	9,290,514.65	0	0	9,290,514.65
52	COMUNA MIRONEASA	12,410,224.65	0	0	12,410,224.65
53	COMUNA MIROSLAVA	41,212,361.05	9,410,008.50	0	50,622,369.55
54	COMUNA MIROSLOVEȘTI	6,532,575.00	-560,693.00	0	5,971,882.00
55	COMUNA MOGOSEȘTI	472,125.00	0	0	472,125.00
56	COMUNA MOGOSEȘTI-SIRET	3,470,266.00	0	0	3,470,266.00
57	COMUNA MOȘNA	5,068,191.12	0	0	5,068,191.12
58	COMUNA MOTȚCA	16,213,799.31	0	0	16,213,799.31
59	COMUNA MOVILENI	10,252,820.13	0	0	10,252,820.13
60	COMUNA AOTELENI	8,086,156.16	0	0	8,086,156.16
61	COMUNA PLUGARI	16,046,672.35	0	0	16,046,672.35
62	COMUNA POPRICANI	3,719,460.24	0	0	3,719,460.24
63	COMUNA PRAJENI	0	7,244,331.82	0	7,244,331.82
64	COMUNA PRISĂCANI	14,494,595.64	1,055,024.94	0	15,549,620.58
65	COMUNA PROBOTA	17,706,177.19	0	0	17,706,177.19
66	COMUNA RĂCHITENI	2,004,312.00	0	0	2,004,312.00
67	COMUNA RĂDUCĂNENI	69,718,080.39	0	0	69,718,080.39
68	COMUNA REDIU	3,892,762.67	0	0	3,892,762.67
69	COMUNA ROMĂNEȘTI	8,405,258.50	7,780.00	0	8,413,038.50
70	COMUNA ROȘCANI	580	0	0	580
71	COMUNA RUGINOASA	9,653,381.00	9,973,733.89	0	19,627,114.89
72	COMUNA SAGNA	7,059,420.00	0	0	7,059,420.00
73	COMUNA SCOBINȚI	6,033,303.61	0	0	6,033,303.61
74	COMUNA SINEȘTI	9,342,988.28	0	0	9,342,988.28
75	COMUNA ȘIPOSE	19,280,097.44	0	0	19,280,097.44
76	COMUNA SIREȚEL	476,119.00	0	0	476,119.00

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2022

Nr.crt.	Unitatea administrativ-teritorială	Sold 01.01.2022	Rulaj cumulat debitor (intrări)	Rulaj cumulat creditor (ieșiri)	Sold 31.12.2022
77	COMUNA STOLNICENI-PRĂJESCU	7,009,075.85	0	0	7,009,075.85
78	COMUNA STRUNGA	29,683,841.83	0	0	29,683,841.83
79	COMUNA TANSA	10,740,004.33	0	0	10,740,004.33
80	COMUNA TATĂRUȘI	8,730,880.66	0	0	8,730,880.66
81	COMUNA TIBĂNEȚTI	15,281,522.34	0	0	15,281,522.34
82	COMUNA TIGĂNAȘI	7,208,571.00	0	0	7,208,571.00
83	COMUNA TIMIȘEȘTI	714,929.06	0	16,495.77	698,433.29
84	COMUNA TODIREȘTI	15,484,790.01	0	0	15,484,790.01
85	COMUNA TOMEȘTI	26,735,754.08	68,073.77	0	26,803,827.85
86	COMUNA TRIFEȘTI	16,029,635.67	0	0	16,029,635.67
87	COMUNA TUȚORA	2,430,610.00	0	0	2,430,610.00
88	COMUNA UNGHENI	5,303,166.61	0	0	5,303,166.61
89	COMUNA VALEA LUPULUI	6,077,380.69	0	0	6,077,380.69
90	COMUNA VICTORIA	16,054,553.16	92,316.50	0	16,146,869.66
91	COMUNA VLĂDENI	2,920,872.71	0	0	2,920,872.71
92	COMUNA VOINEȘTI	451,737.35	1,450,958.77	0	1,902,696.12
	Total	1,995,858,052.58	62,403,589.50	1,359,659.98	2,056,901,982.10

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. 4268//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 ne semnificative care au aceeași natură sau cu funcții similare au fost însumate, nefiind necesară prezentarea lor separată.

Utilizarea estimărilor

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

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

Societatea ține 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 celui 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 retranscrie 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. Soldul contului 105,, Rezerve din reevaluare” este la 31 decembrie 2022 în valoare de 16.133.951 lei, reprezentând reevaluare construcții și terenuri. În anul 2022 nu am identificat modificări ale valorii juste pentru construcții și terenuri.

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.

Dacă 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 că 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 31.12.2022 cursul de schimb pentru 1 euro este egal cu 4,9474 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 nesosite"), pe baza documentelor care atestă primirea bunurilor, respectiv a serviciilor.

Ca urmare a prevederilor Ordinului nr. 4291/20.12.2022 emis de Ministerul Finanțelor dacă un client plătește o sumă înainte ca entitatea să transfere acestuia un bun sau un serviciu, în momentul încasării entitatea înregistrează o datorie față de client. APAVITAL SA a transferat din contul 472 Venituri înregistrate în avans în contul 419.02 Clienți-creditori apă canal suma 2.305.153,57 lei.

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.

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

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.

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 România, 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 2022

NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE

Descriere	IMOBILIZĂRI NECORPORALE	IMOBILIZĂRI CORPORALE						IMOBILIZĂRI FINANCIARE
	Programe informative și imobilizari în curs	Construcții și terenuri	Instalații tehnice și mijloace de transport	Mobilier și aparatură birotică	Investiții imobiliare	Avansuri și imobilizări în curs	TOTAL	Creanțe imobilizateși acțiuni
Cost (*)								
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
Întrări	749,408	32,796,079	39,841,840			162,463,802	235,101,721	88,683
Ieșiri/transferuri	16,196	787,028	18,405,699	1582		32,552,067	51,746,376	338860
La 31/12/2022	8,921,793	250,222,835	96,416,125	238,589	3,115,797	181,959,554	531,952,900	483,032
Amortizare si provizioane								
La 31/12/2021	7,490,905	29,096,104	46,144,971	195,721		733,230	76,170,026	
În perioada	638,245	5,781,408	8,793,960	8,150			14,583,518	
Ieșiri/transferuri	16,196		548,278	1,582		150619	700,479	
La 31/12/2022	8,112,954	34,877,512	54,390,653	202,289	0	582,611	90,053,065	
Valoare netă								
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
La 31/12/2022	808,839	215,345,323	42,025,472	36,300	3,115,797	181,376,943	441,899,835	483,032

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2022

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 31.12.2022 este în valoare de 168.831.539 lei compus astfel :

-POIM 115.266.297 lei

-Surse proprii 53.565.242 lei

Valoarea imobilizărilor achiziționate și recepționate din surse proprii în anul 2022 este de 13.360.168 lei, din care: construcții 539.220 lei, echipamente și aparate 11.349.065 lei și mijloace de transport 1.471.883 lei.

Valoarea imobilizărilor în curs realizate în cursul anului 2022 este de 149.335.787 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 2022

Nota 4. STOCURI

Stocuri		
Stocuri	31-Dec-2021	31-Dec-2022
Materiale	13,422,733	18,064,032
Obiecte de inventar	585,295	756,443
Mărfuri și ambalaje	18,500	31,634
total stocuri	14,026,568	18,852,110
Ajustări pentru depreciere	4,199,316	4,047,521
Avansuri stocuri	0	0
Valoare netă	9,827,252	14,804,588

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

Nota 5. SITUAȚIA CREAȚELOR

Descriere	31-Dec-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	

Descriere	31-Dec-2022		Lichiditate
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creanțe comerciale	37,915,516	37,915,516	0
Alte creanțe	28,617,998	28,617,998	0
Sume de încasat	400,000	400,000	0
Total	66,933,514	66,933,514	0

Descriere	31-Dec-2021	31-Dec-2022
Clienți	28,986,625	21,517,048
Clienți-facturi de întocmit	20,716,335	23,567,434
Avansuri furnizori		5,500
Ajustări de valoare pentru deprecierea creanțelor -clienți	-14,494,743	-7,174,466
Total	35,208,217	37,915,516

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2022

Nota 5. SITUAȚIA CREANȚELOR (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-21	31-Dec-22
Debitori diverși-Majorări de întârziere	1,465,547	673,388
Debitori diverși-amenzi	329,292	258,483
Debitori diverși-Litigii POS MEDIU	340,311	94,048
Ajustări de valoare pentru debitori diverși incerti	-1,117,550	-599,935
Subvenții de încasat*	844,050	20,029,688
TVA de recuperat	363,132	5,733,921
Avansuri acordate personalului	12,148	22,451
Alte creanțe în legătură cu personalul	25,590	29,950
Alte creanțe sociale	1,311,950	2,376,004
Total	3,574,470	28,617,998

(*) La poziția „Subvenții de încasat”, compania raportează la 31.12.2022 contravaloarea sumelor solicitate către Autoritatea de Management a proiectului POIM.

NOTA 6. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI

Aceasta poziție se detaliază astfel:

Descriere	31-Dec-21	31-Dec-22
Alte investiții financiare-titluri	10,154,478	10,640,179
Casa în lei	2,394	7,750
Disponibil bănci în lei	40,037,420	34,773,768
Disponibil la bănci în valută	6,912,072	9,041,261
Sume în curs de decontare	550,625	1,122,102
Avansuri de trezorerie	939	1,362
Total	57,657,928	55,586,422

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2022

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 2022 fondul IID era format din :

Descriere	Disponibil în lei 31 decembrie 2022 LEI
Disponibil bănci în lei IID	14,941,865
Garanție Berd	6,893,119
Total	21,834,984

NOTA 7. SITUAȚIA DATORIILOR

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

Descriere	31-Dec-22	Exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Datorii comerciale	62,036,252	62,036,252	
Sume datorate instituțiilor de credit	23,506,833	6,872,168	16,634,665
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și alte datorii pentru asigurările sociale	19,403,303	11,764,720	7,638,583
Total	104,946,388	80,673,140	24,273,248

Datoriile comerciale cuprind:

Descriere	31-Dec-21	31-Dec-22
Furnizori	7,937,737	13,923,660
Furnizori de imobilizări	4,041,682	23,321,586
Furnizori-facturi nesoite	7,111,708	24,791,006
Total	19,091,127	62,036,252

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2022

NOTA 7. SITUAȚIA DATORIILOR (continuare)

Sume datorate instituțiilor de credit reprezintă:

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

Descriere	31-Dec-22	Sub 1 an	Peste 1 an
Credit Berd	23,288,531	6,653,866	16,634,665
Dobânda credit Berd	218,302	218,302	
Total	23,506,833	6,872,168	16,634,665

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 2022

NOTA 7. SITUAȚIA DATORIILOR (continuare)

La 31 decembrie 2022, soldul împrumutului este de 4.707.226,22 EUR, echivalentul a 23.288.530,99 lei. Refinanțarea (Tranșa Doi) s-a finalizat cu odată cu plata serviciului datoriei externe din luna februarie 2022.

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 până la 1 an, include:

Poziția "Alte datorii", scadente într-o perioadă de până la 1 an, include:

Descriere	31-Dec-21	31-Dec-22
Datorii în legătură cu personalul	2,605,265	3,166,140
Garanții reținute personalului	232,798	225,416
Impozitul pe salarii	765,566	932,815
Contribuția asiguratorie pentru muncă	248,273	294,527
Contribuție de asigurări sociale de sănătate	2,770,117	3,294,629
Contribuția asiguratului la fondul de sănătate	1,101,350	1,306,097
Impozit pe profit	2,579,588	
Fonduri speciale-taxa și vărsaminte asimilate	119,416	140,148
Creditori diverși	200,450	57,522
Decontări din operații în curs de clarificare	21,019	
Alte datorii, impozite și taxe	1,071,992	42,272
Clienți creditori apa canal		2,305,154
Total	11,715,834	11,764,720

NOTA 7. SITUAȚIA DATORIILOR (continuare)

Soldul contului 473- Decontări din operații în curs de clarificare în valoare de 100,36 lei, reprezintă penalități calculate la factura nr. 1325553/31.12.2022 SALUBRIS, recuperate de la salariat în luna ianuarie 2023.

- Informații privind onorariul auditorilor:

Onorariul auditorilor pentru exercițiul 2022 este în valoare de 31.000 lei, fără TVA.

NOTA 8. SUBVENȚII PENTRU INVESTIȚII**SUBVENȚII PENTRU INVESTIȚII**

Descriere	31-Dec-21	31-Dec-22
POS MEDIU	9,349,928	8,203,082
POIM	22,867,906	155,458,014
UG.198/2005 IID IMPOZIT PE PROFIT	8,141,105	11,169,508
UG.198/2005 IID REDEVENȚĂ	44,312,944	62,418,382
Subvenții pentru investiții-plusuri de inventar	1,277,235	1,236,858
Grant Norvegia		13,100
Total	85,949,118	238,498,944

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
UG. 198/2005 IMPOZIT PE PROFIT	8,141,105	233,658	7,907,447
UG. 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

Descriere 31 decembrie 2022

		Exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
POS MEDIU	8,203,082	1,091,867	7,111,215
POIM	155,458,014	1,469,712	153,988,302
UG 198/2005 IMPOZIT PE PROFIT	11,169,508	165,185	11,004,323
UG 198/2005 IID REDEVENȚĂ	62,418,382	3,100,654	59,317,728
Subvenții pentru investiții-plusuri de inventar	1,236,858	40,377	1,196,481
Grant Norvegia	13,100		13,100
Total	238,498,944	5,867,795	232,618,049

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2022

NOTA 8. SUBVENȚII PENTRU INVESTIȚII (continuare)

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 2022 soldul provizionului pentru riscuri și cheltuieli era de 3.424.679 lei. În cursul anului 2022 s-a reluat la venituri suma de 429.458 lei și s-au constituit provizioane în valoare de 175.488 lei.

La sfârșitul anului 2022 s-a constituit un provizion de 3.775.816 lei, din care:

- cota de 10% din rezultatul net al societății pentru anul curent alocata pentru salariați, în suma de 1.034.863 Lei;

-contract de mandat si consiliu de administrație în valoare de 2.740.953 lei.

Soldul provizionului pentru riscuri și cheltuieli la 31.12.2022 este de 3.775.816 lei.

PROVIZIOANE PENTRU LITIGII

Societatea a ajustat și constituit provizion pentru litigii în calitate de pârât, în valoare de 3.170.709 lei, astfel:

PROVIZIOANE PENTRU LITIGII

Popa & Altii bl. Spital Pascanu Dosar nr. 6716/ 99/2014	1,289,187
Amenzi: Administrația Bazinală de apă Prut Barlad	35,000
Municipiul Iași	2,500
Inspectoratul de Poliție	3,045
Strugaru Vasile	1,470,200
Despăgubiri și daune diverse	370,777
Total	3,170,709

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2022

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 2022 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-21	31.dec.22
Rezerve legale	11,757,842	12,322,165
Rezerve pentru dezvoltare	97,317,293	113,619,032
Total	109,075,135	125,941,197

Structura intrărilor în contul 1068 repartizat după natura elementelor reprezentând "Surse pentru investiții" la 31 decembrie 2022 este următoarea:

Nr .crt	Simbol cont	Denumire	SURSA	Intrari
1	1068	Alte rezerve fond dezvoltare	Repartizare profit	16,301,739 LEI
TOTAL SURSE				16,301,739 LEI

Soldul contului 1068 la 31 decembrie 2022 este de 113,619,032 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 2022

NOTA 10. CAPITAL SI REZERVE (continuare)**C) REZULTATUL REPORTAT**

Denumire	31.dec.21	31.dec.22
Rezultat reportat provenit din erori contabile	0	-385,940
Surplus din reevaluare	1,693,249	1,814,979
Rezultat reportat Ordin 1752	-1,215,781	-1,215,781
TOTAL	477,468	213,258

NOTA 11. CIFRA DE AFACERI 2022

Cifra de afaceri pe anul 2022 este de 274.015.885 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 2022

NOTA 11. CIFRA DE AFACERI 2022 (continuare)

LOCALITATE	APA POTABILĂ	APA REDISTRIBUITĂ	APA INDUSTRIALĂ	CANALIZARE / EPURARE	ALTE SERVICII	TOTAL
A. I. CUZA	16,280	0	0	0	0	16,280
ANDRIESEN	500,975	0	0	0	7,523	508,498
ARONEANU	1,059,359	0	0	195,089	95,518	1,349,966
BALS	354,115	0	0	0	13,709	367,824
BALTATI	504,601	0	0	43,966	15,959	564,526
BARNOVA	2,141,229	0	0	569,226	167,446	2,877,901
BELCESTI	1,050,957	0	0	66,234	28,212	1,145,403
BIVOLARI	510,841	0	0	116,247	35,540	662,628
BOTESTI	67,650	0	0	29,374	0	97,024
BRAESTI	299,904	0	0	32,412	9,626	341,942
BUTEA	342,256	0	0	0	12,967	355,223
CEPLENITA	278,564	0	0	36,254	15,365	330,183
CIOHORANI	120,610	0	0	0	3,569	124,179
CIORTESTI	109,450	0	0	0	0	109,450
CIUREA	2,797,494	0	0	1,312,144	151,321	4,260,959
COARNELE CAPREI	351,740	0	0	0	6,462	358,202
COMARNA	190,362	0	0	0	0	190,362
COND. TG FRUMOS	2,378,953	3,347,750	39,044	3,359	0	5,769,106
COSTESTI	59,890	0	0	0	5,349	65,239
COTNARI	767,187	0	0	100,811	62,255	930,253
CRISTESTI	178,486	0	0	36,796	663	215,945
CUCUTENI	22,422	0	0	0	0	22,422
DAGATA	89,276	0	0	32,693	21,574	143,543
DELENI	459,013	0	0	789	36,559	496,361
DOLJESTI	406,900	0	0	162,348	2,880	572,128
DUMESTI	428,870	0	0	96,086	18,311	543,267
ERBICENI	133,070	0	0	26,862	27,786	187,718
FANTANELE	136,079	0	0	51,604	7,202	194,885
FOCURI	368,619	0	0	0	49,922	418,541
GHERAESTI	172,514	0	0	108,024	0	280,538
GOLAIESTI	324,113	0	0	15,674	30,756	370,543
GORBAN	376,453	0	0	13,871	11,464	401,788
GROPNITA	286,403	0	0	0	3,524	289,927
GROZESTI	99,058	0	0	0	0	99,058

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2022

HALAUCESTI	577,184	0	0	131,657	10,054	718,895
HARLAU	1,487,115	0	0	1,033,338	98,870	2,619,323
HARMANESTI	195,631	0	0	8,975	6,319	210,925
HOLBOCA	2,146,501	0	0	873,649	158,282	3,178,432
HORLESTI	266,419	0	0	0	110,323	376,742
IASI	85,385,998	0	3,886,540	77,914,922	8,081,322	175,268,782
ION CREANGA	259	0	0	213	0	472
ION NECULCE	1,192,735	0	0	223,131	76,154	1,492,020
IPATELE	112,196	0	0	16,276	11,278	139,750
LESPEZI	116,313	0	0	0	5,594	121,907
LETCANI	1,182,633	0	0	184,499	131,547	1,498,679
LUNGANI	473,119	0	0	0	23,407	496,526
MIRCESTI	312,056	0	0	0	12,153	324,209
MIRONEASA	277,378	0	0	11,423	41,070	329,871
MIROSLAVA	8,492,587	0	0	1,906,076	557,351	10,956,014
MIROSLOVES TI	405,878	0	8,844	0	14,627	429,349
MOGOSESTI	129,706	0	0	0	8,144	137,850
MOGOSESTI- SIRET	324,085	0	0	0	13,236	337,321
MOSNA	152,557	0	0	37,109	7,792	197,458
MOTCA	501,373	0	0	114,633	33,994	650,000
MOVILENI	162,311	0	0	16,531	3,316	182,158
OTELANI	59,629	0	0	0	726	60,355
PASCANI	9,788,403	0	0	6,209,629	1,076,623	17,074,655
PLUGARI	159,430	0	0	308	9,498	169,236
PODU ILOAIEI	1,837,641	0	0	616,259	207,970	2,661,870
POPRICANI	520,613	0	0	0	40,207	560,820
PRISACANI	379,579	0	0	39,522	18,274	437,375
PROBOTA	298,236	0	0	64,225	0	362,461
RACHITENI	244,628	0	0	0	3,716	248,344
RADUCANENI	844,688	0	0	239,063	24,043	1,107,794
REDIU	2,111,283	0	0	604,515	172,861	2,888,659
ROMANESTI	220,597	0	0	0	5,347	225,944
RUGINOASA	0	0	0	89,399	1,462	90,861
SAGNA	80,615	0	0	36,391	3,484	120,490
SCOBINTI	635,967	0	0	36,046	40,291	712,304
SINESTI	175,409	0	0	0	0	175,409

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2022

SIPOTE	530,424	0	0	38,612	24,320	593,356
SIRETEL	18,161	0	0	0	0	18,161
STOLNICENI PRAJESCU	21,453	0	0	11,743	728	33,924
STRUNGA	335,136	0	0	29,928	16,013	381,077
TANSA	184,393	0	0	18,881	7,003	210,277
TARGU FRUMOS	2,570,213	0	0	1,364,067	154,547	4,088,827
TATARUSI	17,468	0	0	0	0	17,468
TIBANA	62,348	0	0	0	1,797	64,145
TIBANESTI	698,613	0	0	128,312	39,301	866,226
TIGANASI	493,102	0	0	57,259	43,268	593,629
TIMISESTI	305,551	0	0	0	23,288	328,839
TODIRESTI	292,028	0	0	50,115	9,796	351,939
TOMESTI	2,554,890	0	0	1,231,367	344,375	4,130,632
TRIFESTI	182,223	0	0	32,473	0	214,696
TUTORA	325,523	0	0	0	15,147	340,670
UNGHENI	476,141	0	0	400	19,518	496,059
VALEA LUPULUI	4,917,967	0	0	2,878,357	493,587	8,289,911
VICTORIA	379,614	0	0	67,539	54,415	501,568
VLADENI	796,667	0	0	99,258	26,141	922,066
VOINESTI	324,912	0	0	0	22,431	347,343
TOTAL (RON)	154,121,272	3,347,750	3,934,428	99,465,963	13,146,472	274,015,885

NOTA 12. REPARTIZAREA PROFITULUI

Destinația	2021	2022
Profit net de repartizat:	17,448,925	10,036,313
Constituire rezervă legală	1,147,186	564,323
Rezultat reportat din erori contabile		385,940
Fond dezvoltare	16,301,739	9,086,050

Repartizarea profitului net al anului 2021 în valoare de 17.448.925 lei a fost aprobată prin Hotărârea nr.6/27.05.2022 a Adunării Generale a Acționarilor.

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2022

NOTA 12. REPARTIZAREA PROFITULUI (continuare)

Conform Deciziei nr. 2889/13.05.2021 Înaltei Curți de Casație și Justiție și a Raportului de inspecție economico-financiar nr. ISR-AIF-1548/24.04.2017, 50% din veniturile realizate de Apavital S.A. din închirierea bunurilor ce fac parte din domeniul public al Județului Iași pentru perioada 01.01.2015-31.12.2021 se vor vira către proprietar. Suma în valoare de 255.868 lei a fost contabilizată în contul 1174,,Rezultat reportat din corectare erori contabile fundamentale ” propunem să o repartizăm din profitul anului 2022.

În anul 2022 terenul aferent sediului din localitatea Târgu-Frumos a fost scos din evidența contabile a societății și mutat în extrabilanțier ca urmare a HCL.130/27.10.2022.Suma în valoare 130.072 lei propunem să o repartizăm din profitul anului 2022.

Pentru anul 2022 s-a repartizat la rezerva legală suma de 564.323 lei, diferența de 9.086.050 lei se propune a fi repartizată pentru fondul de dezvoltare.

Nota 13. Informații privind salariații, administratorii și directorii

Informații privind salariații, administratorii și directorii în anul financiar 2022:

- ♦ cheltuieli cu salariile personalului, tichete de masă și participarea salariaților la profit aferente exercițiului 119.934.017 din care:
 - salarizarea directorilor și administratorilor, inclusiv secretariat Consiliu de Administrație 4.484.134 lei;
- ♦ cheltuieli cu asigurările și protecția socială: 3.649.851 Lei;
- ♦ număr mediu aferent exercițiului: 1.395 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 94.048 lei și cu diverși terți (amenzi, despăgubiri) pentru care s-au constituit provizioane pentru litigii în valoare de 3.170.709 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 2022 suma de 3.193.588 lei reprezentând impozit pe profit returnat și Asociația Regională a Serviciilor de Apă Canal Iași împreună cu unitățile administrativ-teritoriale au virat suma de 20.688.606 lei reprezentând redevență restituită.

Din sumele primite s-a plătit serviciul datoriei către BERD în valoare de 9.588.084 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 2022

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 2022

Fluxuri de numerar din activități de exploatare:	2021	2022
Profit brut	21,087,026	10,251,592
Ajustări pentru:		
Cheltuieli cu amortizarea	13,296,485	15,221,763
Cheltuieli privind provizioanele pentru deprecierea creanțelor	778,140	151,497
Cheltuieli privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli	6,103,912	3,951,304
Cheltuieli privind dobânzile și alte costuri financiare	459,963	442,625
Diferențe de curs valutar activitate financiară, net	-440,723	18,855
Venituri din dobândă și alte venituri financiare	-81,476	-674,365
Venituri din subvenții pentru investiții	-3,962,733	-6,061,041
Cheltuieli privind activele cedate	47,887	9,503
Venituri din vânzarea activelor		
Profit din exploatare înainte de variația capitalului circulant	37,288,481	23,311,733
Variația soldurilor conturilor de stocuri	-1,650,765	-4,974,580
Variația soldurilor conturilor de creanțe comerciale și alte creanțe din exploatare	-13,418,499	-7,857,139
Variația soldurilor conturilor de datorii comerciale și alte datorii din exploatare	7,418,508	29,153,878
Numerar generat din exploatare	29,637,725	39,633,892
Impozit pe profit plătit	-1,935,000	-3,193,588
Profit repartizat salariaților	-814,634	-1,815,844
Numerar net din activități de exploatare	26,888,091	34,624,460
Fluxuri de numerar din activități de investiție:		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale și necorporale	-24,127,036	-166,693,782
Subvenții pentru investiții	31,106,193	138,524,950
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale și necorporale		
Dobânzi încasate	77,981	194,997
Numerar net din activități de investiție	7,057,138	-27,973,835
Fluxuri de numerar din activități de finanțare:		
Variația împrumuturilor bancare	-9,907,417	-8,622,343
Dobânzi plătite	-654,524	-585,490
Numerar net din activități de finanțare	-10,561,941	-9,207,833
Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	23,383,288	-2,557,208
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	24,120,163	47,503,451
Numerar și echivalentele de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	47,503,451	44,946,243

Director general,
dr.ing. Mihail Doruș

Director economic,
ec. Gabriela Masalagiu

SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR CONȚINUTURILOR DE CAPITALURI PROPRII
(sumele sunt exprimate în lei)

Descriere	Capital social vărsat	Rezerva legală	Alte rezerve	Rezerve din reevaluare	Rezultatul reportat	Total
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
Repartizări din an precedent			16,301,739		-16,687,679	-385,940
Rezultatul exercițiului curent					10,036,313	10,036,313
Repartizări din profit an curent		564,323			-564,323	0
Transfer rezultat reportat surplus reevaluare				-121,730	121,730	0
Transfer rezultat reportat scoatere din evidența teren					-32,625	-32,625
Total capitaluri la 31 Decembrie 2022	78,872,243	12,322,165	113,619,032	16,166,576	9,652,623	230,632,639

Director general,
dr.ing. Mihail Doruș



Director economic,
ec. Gabriela Masalagiu

