

Bifați 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 / 05.03.2024 Tip situație financiară: BL

☒ An ☐ Semestru Anul **2023**

Suma de control 78.872.243

Entitatea APAVITAL SA

Adresa
Județ Iasi Sector Localitate IASI
Strada M. COSTACHESCU Nr. 6 Bloc 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 preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

☒ **Situații 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 31.12.2023 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Regulamentele contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

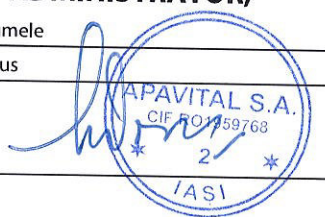
Capitaluri - total	319.875.718
Capital subscris	78.872.243
Profit/ pierdere	33.046.067

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

dr ing. Mihail Dorus

Semnătura



INTOCMIT,

Numele și prenumele

ec. Gabriela Masalagiu

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de înregistrare în organismul profesional

CIF/ CUI membru CECCAR

1111111111111111

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 și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

EXIAS CONSULTANTS SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

1190

CIF/ CUI

3 2 2 4 4 9 4 1

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 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	808.839	3.993.284
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	808.839	3.993.284
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	215.345.323	321.819.739
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	42.025.472	87.158.721
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	36.300	28.151
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	3.115.797	3.115.797
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	168.248.928	492.158.270
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	13.128.015	25.924.816
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	441.899.835	930.205.494
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		1.301.287
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	374.761	200
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	108.271	110.433
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	483.032	1.411.920
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	443.191.706	935.610.698
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	14.794.991	17.246.350
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	9.597	15.284
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	14.804.588	17.261.634
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	37.915.516	62.564.026
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	400.000	878.198
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	28.617.998	47.609.277
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	66.933.514	111.051.501
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				
(in ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	55.586.422	49.593.319
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	137.324.524	177.906.454
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	508.266	782.519
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	508.266	782.519
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	6.872.168	15.799.017
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	2.305.154	2.312.082
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	62.036.252	69.673.123
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	9.459.566	43.243.365
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	80.673.140	131.027.587
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	51.291.855	37.005.081
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	494.483.561	972.615.779
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	16.634.665	91.438.217
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	7.638.583	1.063.831
TOTAL (rd. 56 la 63)	65	64	24.273.248	92.502.048
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	6.946.525	8.505.283
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	6.946.525	8.505.283
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	238.498.944	562.389.035
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	5.867.795	10.656.305
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	232.631.149	551.732.730
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd. 76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct. 2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	238.498.944	562.389.035
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	16.133.951	72.235.556
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	12.322.165	14.469.778
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	113.619.032	122.963.415
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	125.941.197	137.433.193
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	213.258	436.272
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	10.036.313	33.046.067
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	564.323	2.147.613
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	230.632.639	319.875.718
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	230.632.639	319.875.718

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

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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

dr ing. Mihail Dorus

Semnătura

Numele si prenumele

ec. Gabriela Masalagiu

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
(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	274.015.885	381.392.045
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	264.007.268	368.052.797
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	273.750.459	381.071.632
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	265.426	320.413
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	359.104	283.039
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	13.911.914	23.226.095
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	7.628.042	11.729.872
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	4.743.062	7.927.262
-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	295.914.945	416.631.051
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	40.019.411	59.875.093
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	2.849.905	2.912.447
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	55.907.999	52.517.522
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	48.214.888	43.151.706
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	1.295.181	1.018.633
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	247.716	290.085
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	123.583.868	150.013.575
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	119.934.017	145.531.512
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	3.649.851	4.482.063

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	15.071.144	22.173.052
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	15.221.763	21.909.342
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		263.710
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27	150.619	
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	-2.112.165	424.304
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	215.744	584.938
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	2.327.909	160.634
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	57.026.447	85.824.161
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	26.331.075	31.594.187
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	26.821.095	49.469.737
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	25.911.569	48.356.596
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	909.526	1.113.141
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	3.356.913	4.320.525
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	517.364	439.712
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	-6.718.088	1.558.758
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	3.951.303	6.923.220
- Venituri (ct.7812)	53	41	10.669.391	5.364.462
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	285.876.237	375.588.997
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	10.038.708	41.042.054
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

		F20 - pag. 3		
14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	674.365	373.200
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	259.201	274.160
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	933.566	647.360
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	442.626	1.636.706
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	278.056	588.600
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	720.682	2.225.306
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	212.884	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	1.577.946
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	296.848.511	417.278.411
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	286.596.919	377.814.303
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	10.251.592	39.464.108
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	215.279	6.418.041
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	10.036.313	33.046.067
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

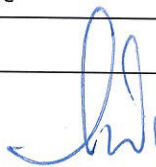
La rândul 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

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 31.12.2023

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au înregistrat profit		01	01	1		33.046.067	
Unitați care au înregistrat pierdere		02	02				
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05				
- peste 30 de zile		06	06				
- peste 90 de zile		07	07				
- peste 1 an		08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați și 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, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18				
III. Numar mediu de salariați			Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariați		20	19	1.395		1.470	
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	1.446		1.535	
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	42.012.177	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

F30 - pag. 2				
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	307.198.084	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	307.198.084	
- 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	19.464.940	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	7.023.540	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	12.441.400	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	9.487.246	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
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)		
dupa surse de finantare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
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.	31.12.2022	31.12.2023
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	13.128.015	25.924.816
- 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	1.301.487
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	1.301.487
- 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	1.301.487
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)	374.761	1.301.487
- 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	45.089.982	70.307.806
- 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	11.840.459	19.464.940
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	52.401	48.492
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	28.139.514	47.144.704
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	611.383	1.139.889
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	7.498.443	1.355.859
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	20.029.688	44.648.956
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	400.000	878.198
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68	400.000	878.198

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69	400.000	878.198
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	1.026.019	1.793.969
- 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	673.488	874.845
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' prezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii 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	10.640.179	
- 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		
asa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	7.750	18.241
- în lei (ct. 5311)	99	85	7.750	18.241
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	43.815.029	47.842.395
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	34.773.768	20.940.679
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	9.041.261	26.901.716
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	1.122.102	1.731.833
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	1.122.102	1.731.833
- 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	104.946.388	223.529.635
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 <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99	23.288.531	106.268.919
- în lei	114	100		
- în valută	115	101	23.288.531	106.268.919
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	218.302	968.315
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105	218.302	968.315
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	7.638.583	28.659.591
- 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	64.341.406	71.985.205
- 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	3.391.556	4.453.243
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	6.010.488	10.907.323
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	4.600.726	4.457.039
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	1.269.614	6.286.104
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	140.148	164.180
- alte datorii în legatură cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entităților 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		

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	2022	2023		
III. 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	2022	2023		
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	2022	2023		
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	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)				
A		Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	31.12.2022	31.12.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)				
A		Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

dr ing. Mihail Dorus

Semnatura

Numele si prenumele

ec. Gabriela Masalagiu

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023).
- 8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperației.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2023

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.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02	72.943			X	72.943
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	8.848.850	4.696.747	136.728	X	13.408.869
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	8.921.793	4.696.747	136.728	X	13.481.812
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri si amenajari de terenuri	08	65.201.829	18.750.611	82.514	X	83.869.926
2.Constructii	09	185.021.006	95.532.911	42.604.104		237.949.813
3.Instalatii tehnice si masini	10	96.416.125	58.518.425	797.339	795.521	154.137.211
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	238.589				238.589
5.Investitii imobiliare	12	3.115.797				3.115.797
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	168.831.539	393.525.810	69.352.759		493.004.590
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	13.128.015	12.796.801			25.924.816
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	531.952.900	579.124.558	112.836.716	795.521	998.240.742
III.Imobilizari financiare	19	483.032	2.259.448	1.330.560	X	1.411.920
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	541.357.725	586.080.753	114.304.004	795.521	1.013.134.474

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21	72.943			72.943
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	8.040.011	1.512.302	136.728	9.415.585
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	8.112.954	1.512.302	136.728	9.488.528
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	34.877.512	7.031.607	41.909.119	0
3.Instalatii tehnice si masini	29	54.390.653	13.357.284	769.447	66.978.490
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	202.289	8.149		210.438
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	89.470.454	20.397.040	42.678.566	67.188.928
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	97.583.408	21.909.342	42.815.294	76.677.456

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	582.611	263.709		846.320
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	582.611	263.709		846.320
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	582.611	263.709		846.320

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

dr ing. Mihail Dorus

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ec. Gabriela Masalagiu

Semnătura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDATAPAVITAL S.A.
CIF RO1959768

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5394/ 2023, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2024, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2023 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2024 – situații financiare anuale.

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

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2024), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2023).

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

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

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari și mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont		Suma	
1		Alege cont		-
				+

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2023

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 constă 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 2023 sunt:

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

Societatea nu a contractat împrumuturi prin emiterea de obligațiuni.

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

Valoarea totală realizată a Proiectului a fost de 503.927.776 lei.

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

- finanțarea în procent de 12,5% a Proiectului „Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apa uzată în județul Iași ”-Tranșa Unu în valoare de 13.979.889 euro;
- refinanțarea Creditului inițial în valoare de 13.2 milioane euro-Tranșa Doi cu suma de 8.340.645 euro.

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

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

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 Contractului de credit nr.49781/2019, APAVITAL SA va rambursa împrumutul în 22 de rate semestriale egale (sau cât mai egale) începând cu 21 februarie 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".

Valoarea totală a proiectului, este de 11.105.004,01 lei. Finanțarea a fost acordată în baza cererilor de rambursare, conform Ghidului Solicitantului Programului Operațional Infrastructură Mare, în valoare de 11.021.716,48 lei.

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 aplicabilă, 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 Infrastructură 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 SA Iași și Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene - Autoritatea de Management pentru Programul Operațional Dezvoltare Durabilă au încheiat Contractul de finanțare nr. 2236/12.06.2023 pentru Proiectului: "Extinderea sistemului informatic prin integrarea sistemelor ERP.GIS și SCADA pentru optimizarea proceselor operaționale și de reducere a pierderilor la nivelul operatorului regional APAVITAL IASI". cod SMIS 2014 + 158071, în valoare totală de 8.949.289,56 lei.

Perioada de implementare a proiectului este 12 luni - 01.12.2022 - 30.11.2023 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 aplicabilă, 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 rambursare, elaborate în conformitate cu anexele corespunzătoare. Rambursarea sau plata se va realiza de către AM POIM în conformitate cu Secțiunea

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2023

Condiții de rambursare și plata cheltuielilor din Anexa 1- Condiții Specifice, pe baza cererilor înaintate de APAVITAL Iași la AM POIM.

De asemenea, APAVITAL Iași și Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene - Autoritatea de Management pentru Programul Operational Infrastructură Mare (AM POIM) au încheiat Contractul de finanțare nr. 2244/14.06.2023 pentru Proiectul : « Tratarea și utlizarea biogazului cu instalații de cogenerare de înaltă eficiență în stația de epurare Dancu- Iași » - cod SMIS 2014+ 158484, în valoare totală de 9.705.627,30 lei.

Perioada de implementare a proiectului este 13 luni - 01.12.2022 - 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 aplicabilă, 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 rambursare/plată, elaborate în conformitate cu anexele corespunzătoare. Rambursarea sau plata se va realiza de către AM POIM în conformitate cu Secțiunea Condiții de rambursare și plata cheltuielilor din Anexa 1- Condiții Specifice, pe baza cererilor înaintate de APAVITAL Iași către la AM POIM.

APAVITAL SA Iași a depus dosarul în cadrul Programul Rabla Plus și a primit vouchere pentru achiziționarea a 10 mașini electrice, în valoare de 525.000.00 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 2023

Elemente în afara bilanțului

Apavital SA are organizată activitatea extrabilanțieră pentru garanțiile primite la 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 01.01.2023	Rulaj debitor cumulat	Rulaj creditor cumulat	Sold 31.12.2023
8021	Giruri și garanții primite	90.888.142,73	84.198.888,51	24.984.345,83	150.102.685,41
8034	Penalități. debitori scoși din activ . urmăriți în continuare	487.334,58	24.280,44	-25.075,50	536.690,52
8035	Echipamente de protecție și obiecte de inventar	12.287.846,28	2.470.613,35	1.224.630,91	13.533.828,72
8038	Bunuri publice primite în administrare. din care:	2.057.171.982,10	126.412.090,34	1.392.717,00	2.182.191.355,44
	public	2.056.901.982,10	126.412.090,34	1.392.717,00	2.181.921.355,44
	privat	270.000,00			270.000,00
8039	Alte valori	362,00	4.604,00	4.717,00	249,00
TOTAL		2.160.835.667,69	213.110.476,64	27.581.335,24	2.346.364.809,09

Bunuri de retur publice aflate în administrare la 31.12.2023

Nr.crt.	Unitatea administrativ-teritorială	Sold 01.01.2022	Rulaj cumulat debitor (intrări)	Rulaj cumulat creditor (ieșiri)	Sold 31.12.2023
1	JUDEȚUL Iași	692.675.821,39	-783.881,00	1.378.866,00	690.513.074,39
2	MUNICIPIUL Iași	235.177.910,51	58.062.006,03	13.851,00	293.226.065,54
3	MUNICIPIUL PASCANI	114.899.505,55	-7.715.292,78		107.184.212,77
4	ORAȘ TÂRGU-FRUMOS	34.094.375,52	19.320,00		34.113.695,52
5	ORAȘ HÂRLĂU	11.192.126,11			11.192.126,11
6	ORAȘ PODU-ILOAIEI	19.223.404,46			19.223.404,46
7	COMUNA AL.I.CUZA	579.594,49			579.594,49
8	COMUNA ANDRIEȘENI	3.226.595,00			3.226.595,00
9	COMUNA ARONEANU	12.292.975,45	91.470,00		12.384.445,45
10	COMUNA BALȘ	4.688.628,00			4.688.628,00
11	COMUNA BALTATI	8.064.861,41			8.064.861,41
12	COMUNA BÂRNOVA	25.093.022,28	40.820,00		25.133.842,28
13	COMUNA BELCEȘTI	47.551.035,59			47.551.035,59
14	COMUNA BIVOLARI	7.867.892,50			7.867.892,50
	COMUNA BOGHICEA NEAMT		10.334.325,55		10.334.325,55
15	COMUNA BOTEȘTI	11.065.097,30			11.065.097,30
16	COMUNA BOZIENI	3.679.392,24			3.679.392,24
17	COMUNA BRAEȘTI	10.536.825,97			10.536.825,97
18	COMUNA BUTEA	1.686.751,07	5.349.589,00		7.036.340,07
19	COMUNA CEPLENIȚA	8.698.536,77			8.698.536,77
20	COMUNA CIOHORĂNI	2.077.751,96			2.077.751,96
21	COMUNA CIORTEȘTI	14.141.648,26			14.141.648,26
22	COMUNA CIUREA	10.459.975,58	10.833.572,16		21.293.547,74
23	COMUNA COARNELE CAPREI	5.755.604,90			5.755.604,90
24	COMUNA COMARNA	359.210,75			359.210,75
25	COMUNA COSTEȘTI	31.796,64	68.419,00		100.215,64
26	COMUNA COTNARI	13.854.463,78			13.854.463,78
27	COMUNA CRISTEȘTI	13.392.053,56			13.392.053,56
28	COMUNA CUCUTENI	2.407.910,37			2.407.910,37
29	COMUNA DAGÂȚA	7.437.573,75			7.437.573,75
30	COMUNA DELENI	4.280.423,64			4.280.423,64
31	COMUNA DOLJEȘTI	28.205.742,98			28.205.742,98
32	COMUNA DUMEȘTI	12.940.311,50			12.940.311,50
33	COMUNA ERBICENI	11.597.605,36			11.597.605,36
34	COMUNA FÂNTÂNELE	9.802.942,27			9.802.942,27

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2023

35	COMUNA FOCURI	9.395.753,60			9.395.753,60
36	COMUNA GHERĂEȘTI	14.962.444,59			14.962.444,59
37	COMUNA GOLĂIEȘTI	15.610.933,21			15.610.933,21
38	COMUNA GORBAN	2.036.334,05	8.163.873,39		10.200.207,44
39	COMUNA GROPNÎȚA	5.229.682,00			5.229.682,00
40	COMUNA GROZEȘTI	3.092.638,71			3.092.638,71
41	COMUNA HALĂUCEȘTI	12.580.931,00			12.580.931,00
42	COMUNA HĂRMĂNEȘTI	3.330.545,39			3.330.545,39
43	COMUNA HOLBOCA	27.075.037,65	1.164.236,56		28.239.274,21
44	COMUNA HORLEȘTI	16.252.218,93			16.252.218,93
45	COMUNA ION CREANGĂ	10.010.121,67	1.595.299,89		11.605.421,56
46	COMUNA ION NECULCE	14.811.333,00			14.811.333,00
47	COMUNA IPATELE	9.222.362,05			9.222.362,05
48	COMUNA LESPEZI	4.793.498,00			4.793.498,00
49	COMUNA LETCANI	15.349.978,19			15.349.978,19
50	COMUNA LUNGANI	3.684.197,00			3.684.197,00
51	COMUNA MIRCEȘTI	9.290.514,65			9.290.514,65
52	COMUNA MIRONEASA	12.410.224,65	40.647,00		12.450.871,65
53	COMUNA MIROSLAVA	50.622.369,55	1.028.318,62		51.650.688,17
54	COMUNA MIROSLOVEȘTI	5.971.882,00			5.971.882,00
55	COMUNA MOGOSEȘTI	472.125,00			472.125,00
56	COMUNA MOGOSEȘTI- SIRET	3.470.266,00			3.470.266,00
57	COMUNA MOȘNA	5.068.191,12			5.068.191,12
58	COMUNA MOTȚA	16.213.799,31			16.213.799,31
59	COMUNA MOVILENI	10.252.820,13			10.252.820,13
60	COMUNA OȚELIENI	8.086.156,16			8.086.156,16
61	COMUNA PLUGARI	16.046.672,35			16.046.672,35
62	COMUNA POPRICANI	3.719.460,24			3.719.460,24
63	COMUNAPRAJENI	7.244.331,82			7.244.331,82
64	COMUNA PRISĂCANI	15.549.620,58	12.743,29		15.562.363,87
65	COMUNA PROBOTA	17.706.177,19			17.706.177,19
66	COMUNA RĂCHITENI	2.004.312,00			2.004.312,00
67	COMUNA RĂDUCĂNENI	69.718.080,39			69.718.080,39
68	COMUNA REDIU	3.892.762,67			3.892.762,67
69	COMUNA ROMĂNEȘTI	8.413.038,50	191.524,85		8.604.563,35
70	COMUNA ROȘCANI	580,00			580,00
71	COMUNA RUGINOASA	19.627.114,89			19.627.114,89
72	COMUNA SAGNA	7.059.420,00			7.059.420,00
73	COMUNA SCOBINȚI	6.033.303,61			6.033.303,61

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2023

74	COMUNA SINEȘTI	9.342.988,28			9.342.988,28
75	COMUNA ȘIPOTE	19.280.097,44			19.280.097,44
76	COMUNA SIRETEL	476.119,00			476.119,00
77	COMUNA STOLNICENI-PRĂJESCU	7.009.075,85	10.757.669,35		17.766.745,20
78	COMUNA STRUNGA	29.683.841,83			29.683.841,83
79	COMUNA TANSA	10.740.004,33			10.740.004,33
80	COMUNA TATĂRUȘI	8.730.880,66			8.730.880,66
81	COMUNA TIBĂNEȘTI	15.281.522,34			15.281.522,34
82	COMUNA TIGĂNAȘI	7.208.571,00			7.208.571,00
83	COMUNA TIMIȘEȘTI	698.433,29	10.219.489,34		10.917.922,63
84	COMUNA TODIREȘTI	15.484.790,01			15.484.790,01
85	COMUNA TOMEȘTI	26.803.827,85	7.879.533,80		34.683.361,65
86	COMUNA TRIFEȘTI	16.029.635,67			16.029.635,67
87	COMUNA TUȚORA	2.430.610,00			2.430.610,00
88	COMUNA UNGHENI	5.303.166,61	787.036,53		6.090.203,14
89	COMUNA VALEA LUPULUI	6.077.380,69	2.185.102,70		8.262.483,39
90	COMUNA VICTORIA	16.146.869,66	4.965.957,52		21.112.827,18
91	COMUNA VLĂDENI	2.920.872,71	801.125,00		3.721.997,71
92	COMUNA VOINEȘTI	1.902.696,12	319.184,54		2.221.880,66
	Total	2.056.901.982,10	126.412.090,34	1.392.717,00	2.181.921.355,44

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. 5.394/15.12.2023.

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.

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

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.

Principiul necompensării

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

Principiul prevalenței economicului asupra juridicului

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

Principiul pragului de semnificație

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

Utilizarea estimărilor

Pentru acele elemente a căror valoare este nesigură și care trebuie incluse în situațiile financiare, în contabilitate trebuie făcute cele mai bune estimări. În acest scop au fost revizuite valorile elementelor patrimoniale pentru a reflecta evenimentele ulterioare datei de închidere a exercițiului financiar,

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

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.

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 și terenurilor 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.

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

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

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

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

Societatea deține în administrare mijloace fixe de natura patrimoniului public al căror titular de drept sunt Județul Iași și Unitățile Administrativ-Teritoriale din județul Iași, Neamț și Botoșani. 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. În anul 2023 s-a modificat valoarea justă pentru construcții și terenuri.

Soldul contului 105 "Rezerve din reevaluare" este la 31 decembrie 2023 în valoare de 72.235.556 lei, reprezentând reevaluare 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.

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 ca valoarea realizabilă este mai mică decât valoarea istorică.

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

Patrimoniu

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

Evaluarea creanțelor și datoriilor în valută

La închiderea bilanțului, elementele nemonetare, de natura activelor imobilizate, stocurilor și capitalurilor proprii trebuie raportate utilizându-se cursul de schimb de la data efectuării tranzacției iar elementele nemonetare înregistrate la valoarea justă și exprimate în valută trebuie raportate utilizându-se cursul de schimb existent în momentul determinării valorilor respective. La data de 31.12.2023 cursul de schimb pentru 1 euro este egal cu 4,9746 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 Administrative - Teritoriale, transfer făcut în baza hotărârilor unităților administrative - 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.

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 sunt 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.

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

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 în anul 2022 din contul 472 „Venituri înregistrate în avans” în contul 419.02 „Clienți-creditori apă canal” suma de 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.

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.

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

Managementul riscului financiar

Factori de risc financiar

Prin natura activităților efectuate, Societatea este expusă unor riscuri variate care includ: riscul de credi, 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.

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 cumulat de la începutul exercițiului financiar și se determină ca diferență între veniturile și cheltuielile exercițiului. Rezultatul definitiv al exercițiului financiar se stabilește la închiderea acestuia și reprezintă soldul final al contului de profit și pierdere. Pierderea fiscală poate fi reportată pe o perioadă de maxim 7 ani.

Repartizarea profitului

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

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

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

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 îndus 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).

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 și 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.

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

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.

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 și 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.

Notă la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2023

NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE

Descriere	IMOBILIZĂRI NECORPORALE	IMOBILIZĂRI CORPORALE							IMOBILIZĂRI FINANCIARE
	Programe informative și imobilizări în curs	Terenuri	Construcții	Instalații tehnice și mijloace de transport	Mobilier și aparatură birotică	Investiții imobiliare	Avansuri și imobilizări în curs	TOTAL	Creanțe imobilizate și acțiuni
Cost (*)									
La 31/12/2022	8,921,793	65,201,829	185,021,006	96,416,125	238,589	3,115,797	181,959,554	531,952,900	483,032
Întări, din care:	4,696,747	18,750,611	95,532,911	58,518,425			406,322,611	579,124,558	2,259,448
evaluare contabilă		18,750,611	37,523,770					56,274,381	
leșiri/transferuri	136,728	82,514	42,604,104	797,339			69,352,759	112,836,716	1,330,560
cost amortizare			41,701,008					41,701,008	
La 31/12/2023	13,481,812	83,869,926	237,949,813	154,137,211	238,589	3,115,797	518,929,406	998,240,742	1,411,920
Amortizare și provizioane									
La 31/12/2022	8,112,954		34,877,512	54,390,653	202,289		582,611	90,053,065	
în perioada	1,512,302		7,031,607	13,357,284	8,149		263,709	20,660,749	
leșiri/transferuri	136,728		41,909,119	769,447				42,678,566	
cost amortizare			41,701,008					41,701,008	
La 31/12/2023	9,488,528	0	0	66,978,490	210,438	0	846,320	68,035,248	
Valoare netă									
La 31/12/2022	808,839	65,201,829	150,143,494	42,025,472	36,300	3,115,797	181,376,943	441,899,835	483,032
La 31/12/2023	3,993,284	83,869,926	237,949,813	87,158,721	28,151	3,115,797	518,083,086	930,205,495	1,411,920

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2023

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.

La 31.12.2023, societatea a reevaluat terenurile, clădirile și construcțiile aparținând patrimoniului propriu, pentru a stabili valoarea de piață a acestora, luând în considerare utilitatea și starea bunurilor respective, valoarea de 56.274.381 lei fiind înregistrată în contul 105 "Rezerve din reevaluare". Reevaluarea a fost efectuată de către o firmă de evaluatori autorizată.

Soldul imobilizărilor corporale în curs (contul 231) la data de 31.12.2023 este în valoare de 493.004.590 lei compus astfel :

-POIM 450.710.982 lei
-Surse proprii 42.293.608 lei

Valoarea imobilizărilor achiziționate și recepționate din surse proprii în anul 2023 este de 116.527.565 lei, din care: construcții 58.009.140 lei, echipamente și aparate și mijloace de transport 58.518.425 lei.

Valoarea imobilizărilor în curs realizate în cursul anului 2023 este de 393.525.810 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 2023

Nota 4. STOCURI

Stocuri

Stocuri	31-Dec-2022	31-Dec-2023
Materiale	18.064.032	20.092.154
Obiecte de inventar	756.443	1.039.951
Mărfuri și ambalaje	31.634	29.555
total stocuri	18.852.109	21.161.660
Ajustări pentru depreciere	4.047.521	3.900.026
Avansuri stocuri	0	
Valoare netă	14.804.588	17.261.634

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

Nota 5. SITUAȚIA CREAMTELOR

Descriere	31-Dec-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	

Descriere	31-Dec-2023	Lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creanțe comerciale	62.564.026	62.564.026	0
Alte creanțe	47.609.277	47.609.277	0
Sume de încasat	878.198	878.198	0
Total	111.051.501	111.051.501	0

Descriere	31-Dec-2022	31-Dec-2023
Clienți	21.517.048	38.656.814
Clienți-facturi de întocmit	23.567.434	31.650.992
Avansuri furnizori	5.500	0
Ajustări de valoare pentru deprecierea creanțelor -clienți	-7.174.466	-7.743.780
Total	37.915.516	62.564.026

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2023

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-22	31-Dec-23
Debitori diverși-Majorări de întârziere	673.388	874.845
Debitori diverși-amenzi	258.483	42.557
Debitori diverși-Litigii POS MEDIU	94.048	94.048
Ajustări de valoare pentru debitori diverși incerti	-599.935	-595.369
Subvenții de încasat	20.029.688	44.648.956
TVA de recuperat	5.733.921	607.554
Avansuri acordate personalului	22.451	6.808
Alte creanțe în legătură cu personalul	29.950	41.684
Alte creanțe sociale	2.376.004	1.888.194
Total	28.617.998	47.609.277

NOTA 6. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI

Aceasta poziție se detaliază astfel:

Descriere	31-Dec-22	31-Dec-23
Alte investiții financiare-titluri	10.640.179	0
Casa în lei	7.750	18.241
Disponibil bănci în lei	34.773.768	20.940.679
Disponibil la bănci în valuta	9.041.261	26.901.716
Sume în curs de decontare	1.122.102	1.731.833
Avansuri de trezorerie	1362	850
Total	55.586.422	49.593.319

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2023

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 2023 fondul IID era format din :

Descriere	Disponibil în lei 31 decembrie 2023 LEI
Disponibil bănci în lei IID	324.145
Garanție Berd	6.931.016
Total	7.255.161

NOTA 7. SITUAȚIA DATORIILOR

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

Descriere	31-Dec-23	Exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Datorii comerciale	69.673.123	69.673.123	
Sume datorate instituțiilor de credit	107.237.234	15.799.017	91.438.217
Alte datorii.inclusiv datorii fiscale și alte datorii pentru asigurările sociale	46.619.278	45.555.447	1.063.831
Total	223.529.635	131.027.587	92.502.048

Datoriile comerciale cuprind:

Descriere	31-Dec-22	31-Dec-23
Furnizori	13.923.660	16.258.697
Furnizori de imobilizări	23.321.586	20.116.945
Furnizori-facturi nesosite	24.791.006	33.297.481
Total	62.036.252	69.673.123

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2023

NOTA 7. SITUAȚIA DATORIILOR (continuare)

Sume datorate instituțiilor de credit reprezintă:

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

Descriere	31-Dec-23	Sub 1 an	Peste 1 an
Credit Berd	106.268.919	14.830.702	91.438.217
Dobânda credit Berd	968.315	968.315	
Total	107.237.234	15.799.017	91.438.217

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 a fost 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 2023

NOTA 7. SITUAȚIA DATORIILOR (continuare)

La 31 decembrie 2023, soldul împrumutului este de 3.362.304,46 EUR, echivalentul a 16.726.119,76 lei. Refinanțarea (Tranșa Doi) s-a finalizat cu odată cu plata serviciului datoriei externe din luna februarie 2022.

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.

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 31 decembrie 2023, soldul împrumutului este de 18.000.000,00 EUR. echivalentul a 89.542.800 lei.

Poziția "Alte datorii". scadente într-o perioadă de pana la 1 an. include:

Descriere	31-Dec-22	31-Dec-23
Datorii în legătură cu personalul	3.166.140	4.252.981
Garanții reținute personalului	225.416	200.262
Impozitul pe salarii	932.815	816.508
Contribuția asiguratorie pentru muncă	294.527	285.486
Contribuție de asigurări sociale de sănătate	3.294.629	3.194.084
Contribuția asiguratului la fondul de sănătate	1.306.097	1.262.954
Impozit pe profit	0	5.127.041
Fonduri speciale-taxa și vărsaminte asimilate	140.148	164.180
Creditori diverși	57.522	287.039
Alte datorii - sume reținute	0	27.595.760
Alte impozite și taxe	42.272	57.069
Clienți creditori apa canal	2.305.154	2.312.082
Total	11.764.720	45.555.446

Alte datorii-sume reținute în valoare de 27.595.760 lei, reprezintă sume reținute conform contractelor de lucrări, finanțate din Programul Operațional Infrastructură Mare (POIM), ce vor fi restituite către antreprenori în anul 2024, ca urmare a Hotărârii de Guvern nr. 965/12.10.2023 privind modificarea anexelor nr. 1 și 2 la Hotărârea Guvernului nr. 1/2018 pentru aprobarea condițiilor generale și specifice pentru anumite categorii de contracte de achiziție aferente obiectivelor de investiții finanțate din fonduri publice.

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2023

NOTA 7. SITUAȚIA DATORIILOR (continuare)

Potrivit Hotărârii 965/2023, în cazul în care antreprenorul constituie Garanția de bună execuție printr-un instrument de garantare emis de o instituție de credit sau o societate de asigurări, sumele reținute nu se mai aplică.

Urmare a celor prezentate, sumele reținute au fost reclasificate din datorii pe termen lung în datorii pe termen scurt.

Informații privind onorariul auditorilor:

Onorariul auditorilor pentru exercițiul 2023 este în valoare de 39.000,00 lei, fără TVA.

NOTA 8. SUBVENȚII PENTRU INVESTIȚII

Descriere	31-Dec-22	31-Dec-23
POS MEDIU	8.203.082	7.201.470
POIM	155.458.014	439.749.051
OUG.198/2005 IID IMPOZIT PE PROFIT	11.169.508	11.931.676
OUG.198/2005 IID REDEVENȚĂ	62.418.382	99.375.315
Subvenții pentru investiții-plusuri de inventar	1.236.858	1.196.480
Grant Norvegia	13.100	2.332.704
Rabla Plus AFM		525.000
POIM AXA 3.2		77.339
Total	238.498.944	562.389.035

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
OUG. 198/2005 IMPOZIT PE PROFIT	11.169.508	165.185	11.004.323
OUG. 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	232.631.149

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2023

Descriere 31 decembrie 2023		Exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
POS MEDIU	7.201.470	211.088	6.990.382
POIM	439.749.051	5.888.872	433.860.179
OUG 198/2005 IMPOZIT PE PROFIT	11.931.676	90.847	11.840.829
OUG 198/2005 IID REDEVENȚĂ	99.375.315	3.342.873	96.032.442
Subvenții pentru investiții-plusuri de inventar	1.196.480	40.377	1.156.103
Grant Norvegia	2.332.704	479.909	1.852.795
Rabla Plus AFM	525.000	525.000	0
POIM AXA 3.2	77.339	77.339	0
Total	562.389.035	10.656.305	551.732.730

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.

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2023

NOTA 9. PROVIZIOANE**PROVIZIOANE PENTRU LITIGII**

Societatea a ajustat și constituit provizion pentru litigii în calitate de pârât, în valoare de 1.981.533 lei la 31 decembrie 2023, astfel:

Popa & Altii bl. Spital Pascanu Dosar nr. 6716/ 99/2014	1.289.187
Amenzi: Administrația Bazinală de apă Prut Barlad	17.500
Municipiul Iași	10.000
Inspectoratul de Poliție Iași	3.045
Inspectoratul de Poliție Neamț	2.000
Despăgubiri și daune diverse	659.801
Total	1.981.533

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

La data de 1 ianuarie 2023 soldul provizionului pentru riscuri și cheltuieli era de 3.775.816 lei. În cursul anului 2023 s-a reluat la venituri suma de 3.775.816 lei.

La sfârșitul anului 2023 s-a constituit un provizion de 6.523.750 lei, din care:

- cota de 10% din rezultatul net al societății pentru anul curent alocată pentru salariați, în sumă de 3.488.145 lei;
- contract de mandat și consiliu de administrație în valoare de 3.035.605 lei.

Soldul provizionului pentru riscuri și cheltuieli la 31.12.2023 este de 6.523.750 lei.

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

La 31 decembrie 2023 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 2023 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%

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2023

NOTA 10. CAPITAL SI REZERVE (continuare)**B) REZERVE**

Denumire	31-Dec-22	31-Dec-23
Rezerve legale	12.322.165	14.469.778
Alte rezerve	113.619.032	122.963.415
Total	125.941.197	137.433.193

Structura intrărilor în contul 1068 repartizat după natura elementelor reprezentând "Surse pentru investiții" la 31 decembrie 2023 este următoarea:

Nr .crt	Simbol cont	Denumire	SURSA	Intrari
1	1068	Alte rezerve - fond dezvoltare	Repartizare profit	9.086.050
2	1068	Alte rezerve - diferenta valoare aport	Diferenta valoare aport	258.333
TOTAL SURSE				9.344.383

Soldul contului 1068 la 31 decembrie 2023 este de 122.963.415 lei.

C) REZULTATUL REPORTAT

Denumire	31-Dec-22	31-Dec-23
Rezultat reportat provenit din erori contabile	-385940	-272.707
Surplus din reevaluare	1.814.979	1.924.760
Rezultat reportat Ordin 1752	-1.215.781	-1.215.781
TOTAL	213.258	436.272

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2023

NOTA 11. CIFRA DE AFACERI 2023

Cifra de afaceri pe anul 2023 este de 381.392.045 lei, formată din următoarele venituri :

apă potabilă	209.368.073
apă redistribuită	6.029.996
apă exportată Rep. Moldova	28.174
apă industrială	3.333.429
canalizare-epurare	149.293.125
alte servicii (avize, proiecte, vidanjări)	13.339.248

Nr. Crt.	LOCALITATE	APA POTABILA	APA REDISTRIBUITA	APA POTABILA EXPORTATA (Republica Moldova)	APA INDUSTRIALA	CANALIZARE/EPURARE	ALTE SERVICII	TOTAL
1	A. I. CUZA	63	0	0	0	0	0	63
2	ANDRIESEN	637	0	0	0	0	8	646
3	ARONEANU	1.518.522	0	0	0	403	209	2.129.831
4	BALS	470	0	0	0	0	25	495
5	BALTATI	669	0	0	0	66	30	764
6	BARNOVA	3.051.874	0	0	0	942	177	4.170.997
7	BELCESTI	1.064.661	0	0	0	94	84	1.242.637
8	BIVOLARI	909	0	0	0	177	41	1.127.018
9	BOGHICEA	32	0	0	0	0	0	32
10	BOTESTI	145	0	0	0	67	0	212
11	BOZIENI	9	0	0	0	7	0	16
12	BRAESTI	392	0	0	0	50	7	449
13	BUTEA	500	0	0	0	11	38	549
14	CEPLENITA	348	0	0	0	50	23	421
15	CIOHORANI	172	0	0	0	0	5	176
16	CIORTESTI	162	0	0	0	0	0	162
17	CIUREA	4.111.179	0	0	0	2.141.723	168	6.420.882
18	COARNELE CAPREI	333	0	0	0	0	14	347
19	CODAESTI	0	0	0	0	0	0	0
20	COMARNA	244	0	0	0	0	0	244
21	COND. TG FRUMOS	3.232.171	6.029.996	0	31	4	0	9.297.153

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2023

22	COSTESTI	77	0	0	0	0	7	83
23	COTNARI	1.057.274	0	0	0	179	62	1.298.859
24	CRISTESTI	287	0	0	0	58	296	345
25	CUCUTENI	40	0	0	0	0	0	40
26	DAGATA	152	0	0	0	53	10	215
27	DELENI	674	0	0	0	1	28	702
28	DOLJESTI	581	0	0	0	258	6	845
29	DUMESTI	601	0	0	0	150	15	766
30	ERBICENI	322	0	0	0	40	27	388
31	FANTANELE	189	0	0	0	75	12	275
32	FOCURI	442	0	0	0	0	20	462
33	GHERAESTI-CT	272	0	0	0	188	0	460
34	GOLAIESTI	444	0	0	0	35	49	528
35	GORBAN	650	0	0	0	17	37	704
36	GRAJDURI	0	0	0	0	0	0	0
37	GROPNITA	363	0	0	0	0	7	370
38	GROZESTI	148	0	0	0	0	0	148
39	HALAUCESTI	777	0	0	0	201	24	1.002.301
40	HARLAU	2.009.011	0	0	0	1.608.026	86	3.702.853
41	HARMANESTI	270	0	0	0	27	39	335
42	HOLBOCA	2.973.499	0	0	0	1.281.837	275	4.530.424
43	HORLESTI	391	0	0	0	52	24	466
44	IASI	113.375.999	0	0	3.290.705	115.797.830	8.203.528	240.668.062
45	ION CREANGA	16	0	0	0	13	0	29
46	ION NECULCE	1.645.197	0	0	0	342	35	2.022.279
47	IPATELE	217	0	0	0	26	5	249
48	JUDETUL IASI	0	0	0	0	0	0	0
49	LESPEZI	134	0	0	0	0	5	139
50	LETCANI	1.571.823	0	0	0	314	128	2.013.606
51	LUNGANI	629	0	0	0	0	21	650
52	MIRCESTI	447	0	0	0	0	12	459
53	MIRONEASA	402	0	0	0	16	38	456
54	MIROSLAVA	11.944.268	0	0	0	3.111.083	506	15.560.939
55	MIROSLOVESTI	571	0	0	11	0	14	596
56	MOGOSESTI	173	0	0	0	0	12	185
57	MOGOSESTI-SIRET	451	0	0	0	0	14	465
58	MOSNA	219	0	0	0	62	8	290
59	MOTCA	690	0	0	0	179	27	895

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2023

60	MOVILENI	306	0	0	0	41	24	371
61	ONICENI	0	0	0	0	0	0	0
62	OTELIENI	93	0	0	0	0	1	95
63	PANCESTI	0	0	0	0	0	0	0
64	PASCANI	13.315.130	0	0	0	9.106.462	1.107.267	23.528.859
65	PASTRAVENI	0	0	0	0	0	0	0
66	PLUGARI	217	0	0	0	1	10	228
67	PODU ILOAIEI	2.494.777	0	0	0	922	112	3.528.279
68	POIENARI	0	0	0	0	0	0	0
69	POPRICANI	802	0	0	0	0	40	842
70	PRAJENI	184	0	0	0	39	0	222
71	PRISACANI	591	0	0	0	76	18	685
72	PROBOTA	431	0	0	0	104	0	535
73	RACHITENI	329	0	0	0	0	9	338
74	RADUCANENI	1.099.516	0	0	0	328	50	1.477.777
75	REDIU	3.092.138	0	0	0	1.039.665	142	4.273.550
76	REP. MOLDOVA	0	0	28	0	0	0	28
77	ROMANESTI	292	0	0	0	0	17	310
78	ROSCANI	0	0	0	0	0	0	0
79	RUGINOASA	31	0	0	0	138	24	192
80	SABAOANI	0	0	0	0	0	0	0
81	SAGNA	147	0	0	0	65	11	222
82	SCHEIA	0	0	0	0	0	0	0
83	SCOBINTI	891	0	0	0	58	44	993
84	SINESTI	287	0	0	0	0	0	287
85	SIPOTE	805	0	0	0	68	26	900
86	SIRETEL	27	0	0	0	0	0	27
87	STOLNICENI PRAJESCU	29	0	0	0	18	24	71
88	STRUNGA	436	0	0	0	38	23	497
89	TANSA	278	0	0	0	29	15	322
90	TARGU FRUMOS	3.403.492	0	0	0	1.946.560	138	5.488.483
91	TATARUSI	62	0	0	0	0	0	62
92	TIBANA	193	0	0	0	0	609	193
93	TIBANESTI	1.157.275	0	0	0	224	47	1.428.766
94	TIGANASI	713	0	0	0	93	28	834
95	TIMISESTI-CT	407	0	0	0	5	27	435
96	TODIRESTI	361	0	0	0	83	87	531
97	TOMESTI	3.322.385	0	0	0	1.868.009	251	5.441.301

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2023

98	TRIFESTI	261	0	0	0	51	0	311
99	TUPILATI	0	0	0	0	0	0	0
100	TUTORA	584	0	0	102	0	9	593
101	UNGHENI	634	0	0	0	2	25	661
102	VALEA LUPULUI	6.746.724	0	0	0	4.608.718	394	11.749.176
103	VICTORIA	512	0	0	0	116	26	654
104	VLADENI	1.084.604	0	0	0	134	27	1.245.842
105	VOINEȘTI	481	0	0	0	0	0	481
	TOTAL (RON)	209.368.073	6.029.996	28	3.333.429	149.293.125	13.339.248	381.392.045

NOTA 12. REPARTIZAREA PROFITULUI

Destinația	2022	2023
Profit net de repartizat:	10.036.313	33.046.067
Constituire rezervă legală	564.323	2.147.613
Rezultat reportat din erori contabile	385.940	272.707
Fond dezvoltare	9.086.050	30.625.747

Repartizarea profitului net al anului 2022 în valoare de 10.036.313 lei a fost aprobată prin Hotărârea nr.2/26.05.2023 a Adunării Generale a Acționarilor.

Conform Adresei nr. 22556/06.06.2023 și a Hotărârii Consiliului Județean nr. 383/23.10.2010 pentru perioada 23.12.2010-16.02.2020 s-a virat diferența de 50% din suma încasată ca urmare a închirierii spațiilor proprietate publică a Județului Iași. Suma în valoare de 272.707 lei a fost contabilizată în contul 1174"Rezultat reportat din corectare erori contabile fundamentale " ce propunem să o acoperim din profitul anului 2023.

Pentru anul 2023 s-a repartizat la rezerva legală suma de 2.147.613 lei. diferența de 30.625.747 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 2023:

- ♦ cheltuieli cu salariile personalului, tichete de masă și participarea salariaților la profit aferente exercițiului 145.531.512 din care:
 - salarizarea directorilor și administratorilor, inclusiv secretariat Consiliu de Administrație 4.863.679 lei;
- ♦ cheltuieli cu asigurările și protecția socială: 4.482.064 Lei;
- ♦ număr mediu aferent exercițiului: 1.470 persoane.

APAVITAL IASI S.A.

Note la situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare 31 decembrie 2023

NOTA 14. LITIGII

Societatea este în litigii cu diverși terți (amenzi, despăgubiri) pentru care s-au constituit provizioane pentru litigii în valoare de 1.981.533 lei (conform Notei 9 -PROVIZIOANE).

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 2023 suma de 892.279 lei reprezentând impozit pe profit returnat și Asociația Regională a Serviciilor de Apă Canal Iași împreună cu unitățile administrativ-teritoriale au virat suma de 40.481.259 lei reprezentând redevență restituită.

Din sumele primite s-a plătit serviciul datoriei către BERD în valoare de 8.110.574 lei.

NOTA 16. EVENIMENTE ULTERIOARE

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

Prin Hotărârea 06/04.04.2024 Adunării Generale Extraordinare a acționarilor Apavital SA s-a aprobat majorarea capitalului social cu 57 lei, pentru corelarea valorii actuale a capitalului social cu numărul de acțiuni de 788.723, respectiv 78.872.300 lei.

De asemenea, s-a aprobat emiterea de 3.000 de acțiuni nominative, ordinare, emise în formă dematerializată, în valoare de 100 lei, ca urmare a solicitării de preluare pe noi arii de operare.

Cele 3.000 de acțiuni se împart în 2 pachete de câte 1.500, pentru 1.500 de acțiuni s-a acordat drept de preferință acționarilor înregistrați în Registrul Acționarilor și 1.500 de acțiuni pentru unitățile administrativ-teritoriale care și-au exprimat intenția, respectiv Municipiul Iași, Municipiul Roman și Comuna Gherăești.

Termenul de subscriere este o lună de zile.

Administrator.
Director general.
dr.ing. Mihail Doruș



Întocmit.
Director economic.
ec. Gabriela Masalagiu

SITUAȚIA FLUXULUI DE NUMERAR 2023

Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:	2022	2023
Profit brut	10,251,592	39,464,108
Ajustari pentru:		
Cheltuieli cu amortizarea	15,221,763	21,909,342
Cheltuieli /venituri din ajustari de valoare pentru active imobilizate	-150,619	263,710
Cheltuieli /venituri din ajustari de valoare pentru active circulante	-7,926,280	424,304
Cheltuieli privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli	-903,973	1,558,758
Cheltuieli privind dobanzile si alte costuri financiare	442,626	1,636,706
Diferente de curs valutar activitate finantare, net	18,855	314,861
Venituri din dobanda si alte venituri financiare	-674,365	-373,200
Venituri din subventii pentru investitii	-4,743,062	-7,927,262
Venituri din productia de imobilizari corporale	-13,911,914	-23,226,095
Cheltuieli privind activele cedate	9,503	45,594
Venituri din vanzarea activelor	0	-132,654
Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant	-2,365,874	33,958,172
Variatia soldurilor conturilor de stocuri	-4,825,541	-2,457,046
Variatia soldurilor conturilor de creante comerciale si alte creante din exploatare	-946,594	-19,721,028
Variatia soldurilor conturilor de datorii comerciale si alte datorii din exploatare	52,014,127	29,646,161
Numerar generat din exploatare	43,876,118	41,426,259
Impozit pe profit platit	-3,193,588	-892,279
Profit repartizat salariatilor	-1,815,844	-591,784
Numerar net din activitati de exploatare	38,866,686	39,942,196
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	-170,784,828	-434,968,071
Subventii pentru investitii	138,107,250	307,198,084
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale		132,654
Incasari (plati) din imprumuturi acordate partilor afiliate		-450,000
Dobanzi incasate	747,773	373,200
Numerar net din activitati de investitie	-31,929,805	-127,714,133
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Variatia imprumuturilor bancare	-8,641,198	82,665,527
Dobanzi platite	-367,189	-886,693
Numerar net din activitati de finantare	-9,008,387	81,778,834
Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	-2,071,506	-5,993,103
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	57,657,928	55,586,422
Numerar si echivalentele de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	55,586,422	49,593,319

Director general,
dr.ing. Mihail Dorus

Director economic,
ec. Gabriela Masalagiu

SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR CONTURILOR 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 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		564,323			10,036,313	10,600,636
Repartizări din profit an curent					-564,323	-564,323
Transfer rezultat reportat surplus reevaluare						
Transfer rezultat reportat scoatere din evidența teren				-121,730	121,730	0
Total capitaluri la 31 Decembrie 2022	78,872,243	12,322,165	113,619,032	16,133,951	9,685,248	230,632,639
Repartizări din an precedent			9,086,050		-9,358,757	-272,707
Rezultatul exercițiului curent		2,147,613			33,046,067	35,193,680
Repartizări din profit an curent					-2,147,613	-2,147,613
Diferența valoare aport			258,333			258,333
Creșterea rezervei de reevaluare				56,274,381		56,274,381
Transfer rezultat reportat surplus reevaluare				-109,781	109,781	0
Transfer rezultat reportat scoatere din evidența teren				-62,995		-62,995
Total capitaluri la 31 Decembrie 2023	78,872,243	14,469,778	122,963,415	72,235,556	31,334,726	319,875,718


 Director general,
 dr.ing. Mihail Doruș

Director economic,
 ec. Gabriela Masalagiu