



ROMÂNIA
JUDEȚUL BOTOȘANI
CONSILIUL JUDEȚEAN

Botoșani, Piața Revoluției 1-3, Cod postal: 710236. Tel: +40 231 514712, +40 231 514713, +40 231 514714,
Fax: +40 231 514715, +40 231 515020, +40 231 536155, +40 231 529220; Web: www.cjbotosani.ro; E mail: consiliu@cjbotosani.ro



HOTĂRÂRE

**privind acordarea unui mandat special reprezentantului Județului Botoșani în
Adunarea Generală a Acționarilor societății NOVA APASERV S.A. Botoșani pentru
aprobarea situațiilor financiare pentru anul 2018**

**Consiliul Județean Botoșani întrunit în ședință ordinară la data de 30.05.2019,
urmare adresei societății NOVA APASERV S.A. Botoșani nr. 9706/17.05.2019;
analizând Expunerea de motive a Președintelui Consiliului Județean Botoșani, nr.
7642 din 23.05.2019, prin care se propune acordarea unui mandat special reprezentantului
Județului Botoșani în Adunarea Generală a Acționarilor societății NOVA APASERV S.A.
Botoșani, pentru aprobarea situațiilor financiare pentru anul 2018;**

având în vedere:

- Raportul de specialitate comun, nr. 7643 din 23.05.2019, al Compartimentului Corp Control și Guvernanță Corporativă, Direcției Servicii Publice și Direcției Buget - Finanțe din cadrul aparatului de specialitate al Consiliului Județean Botoșani;
- Raportul de avizare al comisiei pentru activități economice, buget, finanțe, administrarea domeniului public și privat al județului, servicii publice și agricultură;
- Raportul de avizare al comisiei pentru amenajarea teritoriului și urbanism, lucrări publice, monumente istorice și de arhitectură, protecția mediului și turism;
- Raportul de avizare al comisiei pentru administrația publică locală, juridică, disciplină, apărarea ordinii publice, respectarea drepturilor și libertăților cetățenilor, cooperare și parteneriate;
- Hotărârea Consiliului Județean Botoșani nr. 74/26.05.2017 privind aprobarea desemnării reprezentantului Județului Botoșani în Adunarea Generală a Acționarilor a societății NOVA APASERV S.A. Botoșani;

în conformitate cu art. 111 alin. (2) lit. a), art. 125 alin. (1), art. 160 alin. (1) și art. 182 din Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, art. 47 alin. (1) din Ordonanța de urgență nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice și art. 12 alin. (2) lit. a), b), f), art. 15 alin. (4), art. 17 alin. (1) lit. e) și art. 20 alin. (3) din Actul Constitutiv al societății NOVA APASERV S.A. Botoșani;

în temeiul art. 91 alin. (1) lit. a) și d), alin. (2) lit. d), alin. (5) lit. a) pct. 13 și art. 97 alin. (1) din Legea nr. 215/2001 privind administrația publică locală, republicată, cu modificările și completările ulterioare,

hotărăște:

Art. 1. Se acordă mandat special reprezentantului Județului Botoșani în Adunarea Generală a Acționarilor societății NOVA APASERV S.A. Botoșani, pentru a exercita dreptul de vot în numele Județului Botoșani, în calitate sa de acționar majoritar, în vederea aprobării în Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor a situațiilor financiare pentru exercițiul încheiat la 31.12.2018, constând în:

- Bilanțul contabil la 31.12.2018,
- Contul pe profit și pierderi/2018,

- Balanța sintetică consolidată la 31.12.2018,
- Procesul verbal al comisiei centrale de inventariere pentru 31.12.2018,
- Raportul privind opinia auditorului financiar (BDO Audit S.R.L. București) privind activitatea anului 2018,
- Raportul societății NOVA APASERV S.A. Botoșani privind activitatea desfășurată în cursul anului 2018 (inclusiv Declarația de conformitate),
- Situația privind repartizarea profitului net înregistrat în baza bilanțului contabil la 31.12.2018 – propunere,
- Decizia Consiliului de Administrație al societății NOVA APASERV S.A. Botoșani, privind avizarea situațiilor financiare pentru anul 2018, prezentate în Anexa care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 2. Societatea NOVA APASERV S.A. Botoșani și persoana prevăzută la art. 1 vor duce la îndeplinire prevederile prezentei hotărâri.

PRESEDINTE
Costică MACALEȚI



CONTRASEMNEAZĂ:
SECRETAR AL JUDEȚULUI,
Marcel - Stelică DEJENARIU

Botoșani
Nr. 80 din 30.05.2019

**SITUAȚIILE FINANCIARE ALE SOCIETĂȚII NOVA APASERV S.A. BOTOȘANI,
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31.12.2018**

- Bilanțul contabil la 31.12.2018, inclusiv formularele 30 și 40 (anexa la bilanț); (pag. 1 – 5)
Contul de profit și pierderi /2018; (pag. 6 – 19)
- Balanța sintetică consolidată la 31.12.2018; (pag. 20 – 38)
Procesul – Verbal al comisiei centrale de inventariere nr. 4025/18.02.2019; (pag. 39 – 43)
- Raportul privind opinia auditorului financiar (BDO AUDIT S.R.L. București) privind activitatea anului 2018; (pag. 44 – 48)
- Raportul administratorului societății NOVA APASERV S.A. Botoșani privind activitatea desfășurată în cursul anului 2018 (inclusiv Declarația de conformitate și Declarația de confirmare a independenței auditorului); (pag. 49 – 107)
- Situația privind repartizarea profitului net înregistrat în baza bilanțului contabil la 31.12.2018–propunere; (pag. 108– 109)
- Decizia nr. 5/17.05.2019 a Consiliului de Administrație al societății NOVA APASERV S.A. Botoșani, privind avizarea situațiilor financiare pentru anul 2018. (pag. 110)

PREȘEDINTE,
Costică MACALEȚI



CONTRASEMNEAZĂ:
SECRETAR AL JUDEȚULUI,
Marcel - Stelică BEJENARIU

Bifati numai
dacă
este cazul:

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

Tip situație financiară: BL

☒ An ☐ Semestru Anul 2018

Suma de control 9.970.440

Entitatea SC NOVA APASERV BOTOSANI

Adresa

Județ Botosani Sector Localitate BOTOSANI
Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon
8-DUL MIHAI EMINESCU 34

Număr din registrul comerțului JO7/377/2009

Cod unic de înregistrare 2 6 1 6 1 2 3 0

Forma de proprietate

12-Societati cu capital integral de stat

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

☒ Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

☐ Raportări anuale

☒ Entități mijlocii, mari și entități de interes public

☐ Entități mici

☐ Microentități

☐ Entități de interes public

- ☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din 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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2018 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările 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	5.201.390
Capital subscris	9.970.440
Profit/ pierdere	1.542.661

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

TANASA PETRU ALBERT

Numele și prenumele

JITARASU MARCELA DANIELA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ O
VALIDARE CORECTĂ

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

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

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

BDO AUDIT SRL BUCUREȘTI

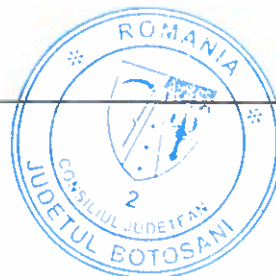
Nr.de înregistrare în Registrul CAFR

0182001

CIF/ CUI

61546223

Formular VALIDAT



F10 - pag. 1

BILANT
la data de 31.12.2018

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd. OMFP nr.10/ 03.01.19	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2018	31.12.2018
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	231.374	140.475
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	231.374	140.475
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	49.863	48.269
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	7.181.072	7.025.509
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	143.821	117.539
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	241.725.055	272.194.079
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7. Active corporale de explorare și 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)	16	16	1.992.775	1.992.775
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	251.092.586	281.378.171
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	251.323.960	281.518.646
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				



F10 - pag. 2

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	476.887	543.564
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091)	29	29	0	0
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	476.887	543.564
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	31	13.236.464	12.324.987
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437** + 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	6.588.901	6.448.563
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	19.825.365	18.773.550
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)				
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	24.547.718	21.174.283
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	51.776	75.815
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	3.521.661	5.961.629
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	9.875.897	10.095.077
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	4.102.270	3.838.620
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	17.499.828	19.895.326
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	6.903.911	1.153.662
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	258.227.871	282.672.308
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	26.494.630	23.962.756
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	6.769.998	9.139.849
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	33.264.628	33.102.605
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	5.484.852	2.347.071
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	5.484.852	2.347.071
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	212.790.979	242.222.352
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	71	70	195.755	201.110
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	72	71	212.595.224	242.021.242
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (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 (ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	212.790.979	242.222.352
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	9.970.440	9.970.440

SECRETUL BOTOSANI F10 - pag. 4				
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	9.970.440	9.970.440
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	1.295.257	1.425.376
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	2.021.904	2.021.904
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	3.317.161	3.447.280
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	0
	SOLD D (ct. 117)	97	96	9.839.716
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
	SOLD C (ct. 121)	98	97	3.680.252
	SOLD D (ct. 121)	99	98	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	244.970	130.121
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	6.883.167	5.201.390
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	6.883.167	5.201.390

Suma de control F10 : 3969679079 / 7789740145

*) 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 și prenumele

TANASA PETRU ALBERT

Semnătura



Numele și prenumele

JITARASU MARCELA DANIELA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

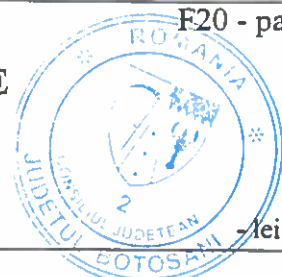
Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2018



- lei -

Cod 20

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2017	2018
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	40.873.340	41.012.376
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	40.873.340	41.012.376
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	0	0
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	0	0
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05	0	0
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	0	0
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	0	0
Sold D	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721 + 722)	09	787.467	706.683
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	0	0
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	0	0
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	845.803	973.569
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	0	0
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	195.755	201.110
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	42.506.610	42.692.628
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	2.511.073	2.610.009
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	1.397.756	1.437.172
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	4.819.145	5.405.781
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	0	0
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	0	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	23.718.057	23.988.248
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	18.834.756	23.556.467
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	24	4.883.301	431.781
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	671.637	693.459
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	671.637	693.459
a.2) Venituri (ct.7813)	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	62.950	227.120



b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	62.950	227.120
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	0	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	8.419.366	8.680.445
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	7.913.604	7.408.545
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	33	256.957	693.849
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34	278	2.151
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37	248.527	575.900
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.666*)	38	0	0
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	-5.096.905	-3.555.956
- Cheltuieli (ct.6812)	40	15.245	10.541
- Venituri (ct.7812)	41	5.112.150	3.566.497
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	36.503.079	39.486.278
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	6.003.531	3.206.350
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	154	15
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	533.674	410.868
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	533.828	410.883
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	54	0	0
- Venituri (ct.786)	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56	807.623	922.006
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	0	0
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	1.304.776	756.997
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	2.112.399	1.679.003
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	1.578.571	1.268.120

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	43.040.438	43.103.511
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	38.615.478	41.165.281
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	4.424.960	1.938.230
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66	744.708	395.569
20. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	0	0
21. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	0	0
22. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	3.680.252	1.542.661
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	0	0

Suma de control F20 : 680005372 / 7789740145

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 23 - 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”.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

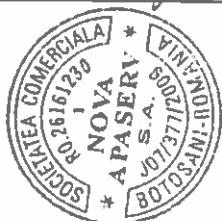
Numele și prenumele

TANASA PETRU ALBERT

Numele și prenumele

JITARASU MARCELA DANIELA

Semnătura



Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Cod 30

la data de 31.12.2018

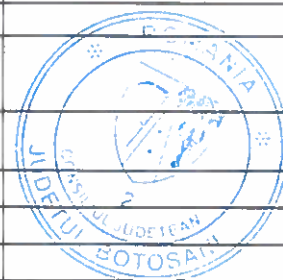
- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMFP nr.10/ 03.01.19	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1		1.542.661	
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04	2.119.923	2.119.923		
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	1.943.194	1.943.194		
- peste 30 de zile		06	06	993.407	993.407		
- peste 90 de zile		07	07	495.465	495.465		
- peste 1 an		08	08	454.322	454.322		
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați si alte persoane asimilate		10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13				
- alte datorii sociale		14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16				
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18	176.729	176.729		
III. Numar mediu de salariați			Nr. rd.	31.12.2017		31.12.2018	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariați		20	19	493		491	
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	524		516	
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	1.712.893	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22	1.712.893	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

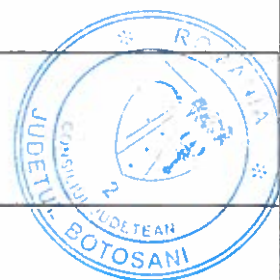
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat				25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)				26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:				27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat				28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:				29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat				30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:				31	30	30.835.815	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor				32	31	30.835.815	
- subvenții aferente veniturilor, din care:				33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)				34	33		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:				35	34	9.547.858	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat				36	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat				37	36	9.547.858	
V. Tichete acordate salariaților					Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților				38	37	1.030.900	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații				39	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)				Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018	
A				B	1	2	
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :				40	38		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)				41	39	0	
- din fonduri publice				42	40		
- din fonduri private				43	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)				44	42	0	
- cheltuieli curente				45	43		
- cheltuieli de capital				46	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)				Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018	
A				B	1	2	
Cheltuieli de inovare				47	45		
VIII. Alte informații				Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018	
A				B	1	2	
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:				48	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)				49	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)				50	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:				51	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)				52	47a (305)	1.992.775	
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)				53	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)				54	48		

Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	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:	64	57		
- creanțe comerciale în relație 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)	65	58		
- creanțe comerciale în relație 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)	66	58a (308)		
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59	10.479.199	9.547.858
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60	1.444.015	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	69	61	396.716	338.211
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	136.603	291.354
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64	0	
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65	260.094	46.838
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	74	66	19	19
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neincasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	78	70	0	274.999

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	79	71	585.930	187.912
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	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)	81	73	585.930	187.912
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	82	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	75	2	1
- de la nerezidenti	84	76		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	85	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	86	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	87	79		
- părți sociale emise de rezidenti	88	80		
- actiuni emise de nerezidenti	89	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	90	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	91	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	92	84	52.666	100.260
- în lei (ct. 5311)	93	85	52.666	100.260
- în valută (ct. 5314)	94	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	95	87	4.159.335	1.701.763
- în lei (ct. 5121), din care:	96	88	4.078.696	1.700.423
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	97	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	98	90	80.639	1.340
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	99	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	100	92	31.544	54.361
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de incasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	101	93	31.544	54.361
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	102	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	103	95	40.751.651	39.738.409
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.97+98)	104	96		
- în lei	105	97		
- în valută	106	98		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.100+101)	107	99	29.942.808	27.115.532
- în lei	108	100	29.942.808	27.115.532
- în valută	109	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	110	102	73.483	67.962



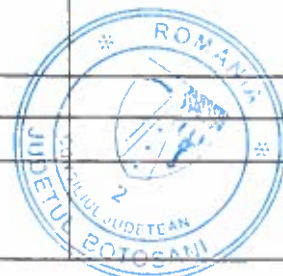
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	111	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	112	104		
- în valută	113	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	114	106	7.947.240	10.316.527
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	115	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	108		
- 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)	117	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)	118	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	119	110	985.428	838.464
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	120	111	1.429.615	1.139.340
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	121	112	669.149	691.002
- datorii fiscale în legatură cu bugetul statului(ct.436 +441+4423+4428+444+446)	122	113	703.995	341.279
- fonduri speciale - taxe și varsaminte asimilate (ct.447)	123	114	33.739	36.205
- alte datorii în legatură cu bugetul statului (ct.4481)	124	115	22.732	70.854
Datoriile entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	125	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	126	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	127	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	128	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	129	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	130	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	131	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	132	122	373.046	243.177
-decontari privind interesele de participare , decontari cu acționarii /asociații privind capitalul, decontari din operații în participatie (ct.453+456+457+4581)	133	123	252	252
-alte datorii în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legatură cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	134	124	372.794	242.925
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	135	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	136	126		



- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	137	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	138	128	31	17.407
- către nerezidenți	139	128a (311)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	140	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	141	130		
- acțiuni cotate 4)	142	131		
- acțiuni necotate 5)	143	132		
- părți sociale	144	133		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	145	134		
Brevete și licențe (din ct.205)	146	135		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	147	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	148	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	149	138	484.368.604	505.186.342
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	150	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	151	140		
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
			Suma (lei)	% 7)
A	B		Col.1	Col.2
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	152	141	9.970.440	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	153	142	9.970.440	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	154	143	9.460.000	94,88
- deținut de instituții publice de subord. locală	155	144	510.440	5,12
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	156	145		
- cu capital integral de stat	157	146		
- cu capital majoritar de stat	158	147		
- cu capital minoritar de stat	159	148		
- deținut de regii autonome	160	149		
- deținut de societăți cu capital privat	161	150		
- deținut de persoane fizice	162	151		
- deținut de alte entități	163	152		



		Nr. rd.	Sume	
A	B		2017	2018
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	164	153		
- către instituții publice centrale;	165	154		
- către instituții publice locale;	166	155		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	167	156		
		Nr. rd.	Sume	
A	B		2017	2018
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	168	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	169	158		
- către instituții publice centrale	170	159		
- către instituții publice locale	171	160	0	0
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	172	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	173	162		
- către instituții publice centrale	174	163		
- către instituții publice locale	175	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	176	165		
XV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B		2017	2018
- dividendele interimare repartizate 8)	177	165a (312)		
XVI. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B		2017	2018
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	178	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	179	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	180	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	181	169		
XVII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B		2017	2018
Venituri obținute din activități agricole	182	170		



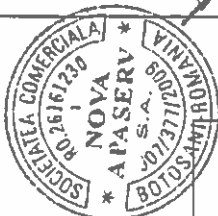
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

TANASA PETRU ALBERT

Semnatura

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

JITARASU MARCELA DANIELA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

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

**** În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile 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 activități agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datoriilor 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 'datoriilor comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

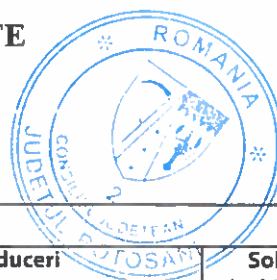
5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 153 - 163 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 152.

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 cooperatelor. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 164.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2018



Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	21.545			X	21.545
Alte imobilizari	02	683.631			X	683.631
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	705.176			X	705.176
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06				X	
Constructii	07	51.459				51.459
Instalatii tehnice si masini	08	9.061.120	498.119	178.076	0	9.381.163
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	258.912	12.749			271.661
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	241.725.055	30.679.659	210.635		272.194.079
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	1.992.775				1.992.775
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	253.089.321	31.190.527	388.711	0	283.891.137
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	253.794.497	31.190.527	388.711	0	284.596.313

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	21.545			21.545
Alte imobilizari	20	314.445	87.780	0	402.225
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21	137.812	3.119	0	140.931
TOTAL (rd.19+20+21)	22	473.802	90.899	0	564.701
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	1.595	1.595		3.190
Instalatii tehnice si masini	25	1.880.049	641.357	165.751	2.355.655
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	115.091	39.030		154.121
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	1.996.735	681.982	165.751	2.512.966
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	2.470.537	772.881	165.751	3.077.667



SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

Suma de control F40 : 1729370652 / 7789740145

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

TANASA PETRU ALBERT

Semnătura



Numele si prenumele

JITARASU MARCELA DANIELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

SC NOVA APASERV S.A. , BOTOSAN
 Sucursala: Toate sucursalele
 Cod fiscal: RO26161230
 Cod inregistrare: J07/377/2009
 Adresa: B-dul MIHAI EMINESCU 34
 Judet: BOTOSAN
 Banca:
 ContBanca:
 Capital social: 9 960 440.00

Balanta sintetica

Decembrie 2018



Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulativ		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
1	Conturi de capitaluri, provizioane, imprumuturi si datorii asimilate	0,00	50.331.548,46	6.865.165,16	6.002.704,68	68.527.593,85	63.244.528,09	0,00	45.048.482,70	1
10	Capital si rezerve	0,00	13.287.599,27	0,00	130.121,47	0,00	130.121,47	0,00	13.417.720,74	10
101	Capital	0,00	9.970.440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.970.440,00	101
1012	Capital subscris varsat	0,00	9.970.440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.970.440,00	1012
106	Rezerve	0,00	3.317.159,27	0,00	130.121,47	0,00	130.121,47	0,00	3.447.280,74	106
1061	Rezerve legale	0,00	1.295.255,21	0,00	130.121,47	0,00	130.121,47	0,00	1.425.376,68	1061
1068	Alte rezerve	0,00	2.021.904,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.021.904,06	1068
1068.1	Surse proprii de dezvoltare	0,00	2.021.904,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.021.904,06	1068.1
11	Rezultatul reportat	9.839.716,24	0,00	1.168.499,00	577.790,63	7.598.583,95	7.809.430,66	9.628.869,53	0,00	11
117	Rezultatul reportat	9.839.716,24	0,00	1.168.499,00	577.790,63	7.598.583,95	7.809.430,66	9.628.869,53	0,00	117
1174	Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	9.839.716,24	0,00	1.168.499,00	577.790,63	7.598.583,95	7.809.430,66	9.628.869,53	0,00	1174
12	Rezultatul exercitiului financiar	0,00	3.435.282,65	4.712.792,16	3.804.440,88	53.569.757,34	51.547.013,97	0,00	1.412.539,28	12
121	Profit sau pierdere	0,00	3.680.252,55	4.582.670,69	3.804.440,88	53.439.635,87	51.302.044,07	0,00	1.542.660,75	121
121.1	Profit sau pierdere din exploatare	0,00	6.003.531,34	4.460.517,78	3.777.791,77	51.364.996,41	48.567.815,17	0,00	3.206.350,10	121.1
121.2	Profit sau pierdere din activitatea financiara	1.578.570,31	0,00	200.607,09	26.649,11	1.679.070,20	1.989.520,42	1.268.120,09	0,00	121.2
121.4	Profit - impozit pe profit	744.708,48	0,00	-78.454,18	0,00	395.569,26	744.708,48	395.569,26	0,00	121.4
129	Repartizarea profitului	244.969,90	0,00	130.121,47	0,00	130.121,47	244.969,90	130.121,47	0,00	129
15	Provizioane	0,00	5.484.852,00	983.874,00	835.753,00	3.973.534,00	835.753,00	0,00	2.347.071,00	15
151	Provizioane	0,00	5.484.852,00	983.874,00	835.753,00	3.973.534,00	835.753,00	0,00	2.347.071,00	151
1511	Provizioane pentru litigii	0,00	5.484.852,00	983.874,00	835.753,00	3.973.534,00	835.753,00	0,00	2.347.071,00	1511
16	Imprumuturi si datorii asimilate	0,00	37.963.530,78	0,00	654.598,70	3.385.718,56	2.922.208,99	0,00	37.500.021,21	16
162	Credite bancare pe termen lung	0,00	29.942.808,16	0,00	45.929,95	3.222.343,19	395.066,99	0,00	27.115.531,96	162
1624	Credite bancare externe garantate de stat	0,00	29.942.808,16	0,00	45.929,95	3.222.343,19	395.066,99	0,00	27.115.531,96	1624
1624.1	Credite bancare externe garantate de stat mai mari de 1 an	0,00	26.494.630,16	0,00	-2.510.837,88	336.032,58	-2.195.841,67	0,00	23.962.755,91	1624.1
1624.2	Credite bancare externe garantate de stat mai mici de 1 an	0,00	3.448.178,00	0,00	2.556.767,83	2.886.310,61	2.590.908,66	0,00	3.152.776,05	1624.2
167	Alte imprumuturi si datorii asimilate	0,00	7.947.239,62	0,00	540.706,40	89.892,37	2.459.179,65	0,00	10.316.526,90	167
167.1	Alte imprumuturi si datorii asimilate - Program ISPA	0,00	1.176.677,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.176.677,32	167.1

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulativ		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
167.1.3	Dyfras	0,00	1.176.677,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.176.677,32	167.1.3
167.1.3	Dyfras - Termen scurt	0,00	1.176.677,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.176.677,32	167.1.3.1
167.3	Alte imprumuturi si datorii asimilate - PROPRII	0,00	564,01	0,00	0,00	564,01	0,00	0,00	0,00	167.3
167.PC	Alte imprumuturi si datorii asimilate - POS	0,00	6.769.998,29	0,00	540.706,40	89.328,36	2.459.179,65	0,00	9.139.849,58	167.POS
167.PC	Garantii BT-CL-04	0,00	32.135,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.135,98	167.POS.CL04
167.PC	Garantii BT-CL-04 termen lung	0,00	32.135,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.135,98	167.POS.CL04
167.PC	Garantii BT-CL-05	0,00	1.971.787,46	0,00	0,00	0,00	247.769,48	0,00	2.219.556,94	167.POS.CL05
167.PC	Garantii BT-CL-05 termen lung	0,00	1.971.787,46	0,00	0,00	0,00	247.769,48	0,00	2.219.556,94	167.POS.CL05
167.PC	Garantii BT-CL-06	0,00	1.415.778,31	0,00	373.663,20	0,00	1.066.517,00	0,00	2.482.295,31	167.POS.CL06
167.PC	Garantii BT-CL-06 termen lung	0,00	1.415.778,31	0,00	373.663,20	0,00	1.066.517,00	0,00	2.482.295,31	167.POS.CL06
167.PC	Garantii BT-CL-07	0,00	2.374.253,23	0,00	167.043,20	0,00	1.055.564,81	0,00	3.429.818,04	167.POS.CL07
167.PC	Garantii BT-CL-07 termen lung	0,00	2.374.253,23	0,00	167.043,20	0,00	1.055.564,81	0,00	3.429.818,04	167.POS.CL07
167.PC	Garantii BT-CL-08	0,00	976.043,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	976.043,31	167.POS.CL08
167.PC	Garantii BT-CL-08 termen lung	0,00	976.043,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	976.043,31	167.POS.CL08
167.PC	Garantii BT-CL-09	0,00	0,00	0,00	0,00	89.328,36	89.328,36	0,00	0,00	167.POS.CL09
167.PC	Garantii BT-CL-09 termen lung	0,00	0,00	0,00	0,00	89.328,36	89.328,36	0,00	0,00	167.POS.CL09
168	Dobanzi aferente imprumuturilor si datorilor asimilate	0,00	73.483,00	0,00	67.962,35	73.483,00	67.962,35	0,00	67.962,35	168
1682	Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung	0,00	73.483,00	0,00	67.962,35	73.483,00	67.962,35	0,00	67.962,35	1682
1682.2	Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung mai mici de 1 an	0,00	73.483,00	0,00	67.962,35	73.483,00	67.962,35	0,00	67.962,35	1682.2
2	Conturi de imobilizari	249.331.185,12	0,00	4.986.768,47	63.880,25	31.356.279,68	1.161.593,89	279.525.870,91	0,00	2
20	Imobilizari necorporale	705.176,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	705.176,81	0,00	20
201	Cheltuieli de constituire	21.545,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.545,68	0,00	201
205	Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare	140.931,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140.931,17	0,00	205
208	Alte imobilizari necorporale	542.699,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	542.699,96	0,00	208
21	Imobilizari corporale	9.371.490,70	0,00	109.418,87	0,00	510.868,85	178.075,69	9.704.283,86	0,00	21
212	Constructii	51.459,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.459,19	0,00	212
213	Instalatii tehnice si mijloace de transport	9.061.119,60	0,00	109.418,87	0,00	498.119,49	178.075,69	9.381.163,40	0,00	213
2131	Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	6.891.456,14	0,00	109.418,87	0,00	465.681,95	79.426,00	7.277.712,09	0,00	2131
2132	Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	752.754,99	0,00	0,00	0,00	0,00	41.455,69	711.299,30	0,00	2132
2133	Mijloace de transport	1.416.908,47	0,00	0,00	0,00	32.437,54	57.194,00	1.392.152,01	0,00	2133
214	Mobilier, aparatura biroul, echipamente de protectie a valorilor umane si materiale si alte active corporale	258.911,91	0,00	0,00	0,00	12.749,36	0,00	271.661,27	0,00	214
23	Imobilizari in curs	241.725.055,28	0,00	4.877.349,60	0,00	30.679.659,49	210.635,35	272.194.079,42	0,00	23
231	Imobilizari corporale in curs de executie	241.725.055,28	0,00	4.877.349,60	0,00	30.679.659,49	210.635,35	272.194.079,42	0,00	231
231.1	Investitii proprii	964.478,61	0,00	100.683,29	0,00	248.325,22	0,00	1.212.803,83	0,00	231.1

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
231.4	Avize	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	231.4
231.PC	POS Mediu FAZA I	149.361.817,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149.361.817,44	0,00	231.POS 1
231.PC	BERD	201.244,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	201.244,50	0,00	231.POS 1.BE
231.PC	BT-CL-01 Imbunatatirea STAP Calamarasti si Bucecea	3.659.824,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.659.824,20	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	Buget local	54.193,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.193,63	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	Buget de stat	352.258,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	352.258,63	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	CORECTIE FINANCIARA	312.347,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	312.347,71	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	Buget local	5.400,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.400,72	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	Buget de stat	35.104,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.104,59	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	Fonduri UE	229.530,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	229.530,02	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	TVA	42.312,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.312,38	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	Fonduri U.E.	2.303.229,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.303.229,48	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	BT-CL-01 Neeligibile	9.415,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.415,79	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	TVA BT-CL-01	628.378,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	628.378,96	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	BT-CL-02 Extinderea si reabilitarea STAP Stefanesti	23.787.737,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.787.737,21	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	Buget local	378.234,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	378.234,29	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	Buget de stat	2.458.522,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.458.522,98	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	Fonduri U.E.	16.074.957,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.074.957,82	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	BT-CL-02 Neeligibile	4.011,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.011,08	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	Sursa proprietate/Credit	362.854,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	362.854,49	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	TVA BT-CL-02	4.509.156,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.509.156,55	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	BT-CL-03 Reabilitarea si extinderea SEAU Dorohoi	33.672.537,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.672.537,30	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	Buget local	543.754,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	543.754,35	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	Buget de stat	3.534.403,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.534.403,63	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	Fonduri U.E.	23.109.562,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.109.562,22	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	BT-CL-03 Neeligibile	2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	TVA BT-CL-03	6.482.417,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.482.417,10	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	BT-CL-04 Construirea SEAU Fiamanzi si Vorona	35.546.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.546.200,00	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	Buget local	573.846,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	573.846,95	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	Buget de stat	3.730.005,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.730.005,19	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	Fonduri U.E.	24.388.495,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.388.495,61	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	BT-CL-04 Neeligibile	3.850,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.850,74	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	TVA BT-CL-04	6.850.001,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.850.001,51	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	BT-CL-05 Extinderea retelelor de apa si canalizare in ZAA/aglomerarea Botosani	6.025.669,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.025.669,32	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	Buget local	90.980,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.980,24	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	Buget de stat	591.371,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	591.371,60	0,00	231.POS 1.CL

Cont	Descriere	Sol. initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
231.PC Fonduri U.E.		3.866.660,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.866.660,38	0,00	231.POS 1.CL
231.PC BT-CL-05 Neeligibile		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	231.POS 1.CL
231.PC Sursa proprie/Credit		394.608,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	394.608,86	0,00	231.POS 1.CL
231.PC TVA BT-CL-05		1.081.648,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.081.648,24	0,00	231.POS 1.CL
231.PC BT-CL-06 Extinderea si reabilitarea retelelor de apa si canalizare in ZAAVaglomerarea Dorohoi		20.687,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.687,45	0,00	231.POS 1.CL
231.PC Buget local		336,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	336,75	0,00	231.POS 1.CL
231.PC Buget de stat		2.188,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.188,96	0,00	231.POS 1.CL
231.PC Fonduri U.E.		14.312,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.312,40	0,00	231.POS 1.CL
231.PC BT-CL-06 Neeligibile		688,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	688,34	0,00	231.POS 1.CL
231.PC TVA BT-CL-06		3.161,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.161,00	0,00	231.POS 1.CL
231.PC BT-CL-07 Extinderea retelelor de apa si canalizare in ZAAVaglomerarea Flamanzi		8.128.596,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.128.596,44	0,00	231.POS 1.CL
231.PC Buget local		87.703,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87.703,55	0,00	231.POS 1.CL
231.PC Buget de stat		570.072,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	570.072,94	0,00	231.POS 1.CL
231.PC CORECTIE FINANCIARA		1.746.462,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.746.462,76	0,00	231.POS 1.CL
231.PC Buget local		28.168,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.168,76	0,00	231.POS 1.CL
231.PC Buget de stat		183.096,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	183.096,91	0,00	231.POS 1.CL
231.PC Fonduri U.E.		1.197.172,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.197.172,04	0,00	231.POS 1.CL
231.PC TVA		338.025,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	338.025,05	0,00	231.POS 1.CL
231.PC Fonduri U.E.		3.727.399,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.727.399,45	0,00	231.POS 1.CL
231.PC BT-CL-07 Neeligibile		18.854,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.854,99	0,00	231.POS 1.CL
231.PC Sursa proprie/Credit		952.539,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	952.539,28	0,00	231.POS 1.CL
231.PC TVA BT-CL-07		1.025.563,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.025.563,47	0,00	231.POS 1.CL
231.PC BT-CL-08 Extinderea retelelor de canalizare in aglomerarea Vorona		90.565,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.565,20	0,00	231.POS 1.CL
231.PC Buget local		1.300,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,19	0,00	231.POS 1.CL
231.PC Buget de stat		8.451,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.451,36	0,00	231.POS 1.CL
231.PC Fonduri U.E.		55.257,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.257,04	0,00	231.POS 1.CL
231.PC BT-CL-08 Neeligibile		10.024,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.024,22	0,00	231.POS 1.CL
231.PC TVA BT-CL-08		15.532,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.532,39	0,00	231.POS 1.CL
231.PC BT-CL-09 Construirea conductei de aductiune de la STAP Stefanesti la Saveni si devierea conductorului de aductiune in zona alunecarilor de teren Leorda		24.139.771,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.139.771,22	0,00	231.POS 1.CL
231.PC Buget local		311.437,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	311.437,31	0,00	231.POS 1.CL
231.PC Buget de stat		2.024.342,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.024.342,82	0,00	231.POS 1.CL
231.PC Fonduri U.E.		13.236.087,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.236.087,61	0,00	231.POS 1.CL
231.PC BT-CL-09 Neeligibile		20.465,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.465,81	0,00	231.POS 1.CL
231.PC Sursa proprie/Credit		4.856.168,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.856.168,14	0,00	231.POS 1.CL

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
231.PC	TVA BT-CL-09	3.691.269,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.691.269,53	0,00	231.POS 1.CL
231.PC	BT-CS-01 Asistența tehnică pentru proiectare și managementul proiectului	6.191.390,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.191.390,20	0,00	231.POS 1.CS
231.PC	Buget local	93.277,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93.277,09	0,00	231.POS 1.CS
231.PC	Buget de stat	606.301,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	606.301,15	0,00	231.POS 1.CS
231.PC	Fonduri U.E.	3.964.276,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.964.276,76	0,00	231.POS 1.CS
231.PC	Sursa proprie/Credit	408.210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	408.210,00	0,00	231.POS 1.CS
231.PC	TVA BT-CS-01	1.119.325,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.119.325,20	0,00	231.POS 1.CS
231.PC	BT-CS-02 Asistența tehnică pentru supervizarea lucrărilor	5.046.911,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.046.911,60	0,00	231.POS 1.CS
231.PC	Buget local	81.401,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81.401,80	0,00	231.POS 1.CS
231.PC	Buget de stat	529.111,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	529.111,70	0,00	231.POS 1.CS
231.PC	Fonduri U.E.	3.459.576,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.459.576,50	0,00	231.POS 1.CS
231.PC	TVA BT-CS-02	976.821,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	976.821,60	0,00	231.POS 1.CS
231.PC	BT-CS-03 Servicii de audit	52.290,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.290,80	0,00	231.POS 1.CS
231.PC	Buget local	843,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	843,40	0,00	231.POS 1.CS
231.PC	Buget de stat	5.482,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.482,10	0,00	231.POS 1.CS
231.PC	Fonduri U.E.	35.844,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.844,50	0,00	231.POS 1.CS
231.PC	TVA BT-CS-03	10.120,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.120,80	0,00	231.POS 1.CS
231.PC	Salarii UIP	2.798.392,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.798.392,00	0,00	231.POS 1.SA
231.PC	Buget local	32.798,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.798,81	0,00	231.POS 1.SA
231.PC	Buget de stat	213.189,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	213.189,35	0,00	231.POS 1.SA
231.PC	Fonduri U.E.	1.393.929,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.393.929,84	0,00	231.POS 1.SA
231.PC	Neeligibile	1.031.157,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.031.157,00	0,00	231.POS 1.SA
231.PC	Sursa proprie/Credit	127.317,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127.317,00	0,00	231.POS 1.SA
231.PC	POS Mediu FAZA II	91.395.759,23	0,00	4.776.666,31	0,00	30.431.334,27	210.635,35	121.616.458,15	0,00	231.POS 2
231.PC	BT-CL-01 Imbunătățirea STAP Catamarasii si Bucecea	8.892.288,46	0,00	-285,98	0,00	3.081,70	0,00	8.895.370,16	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	Buget local	156.312,61	0,00	51,48	0,00	-1.080,93	0,00	155.231,68	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	Buget de stat	1.016.031,98	0,00	334,60	0,00	-7.026,10	0,00	1.009.005,88	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	CORECTIE FINANCIARA	81.743,15	0,00	0,00	0,00	57.544,95	0,00	139.288,10	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	Buget local	1.437,33	0,00	0,00	0,00	1.138,13	0,00	2.575,46	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	Buget de stat	9.342,64	0,00	0,00	0,00	7.397,88	0,00	16.740,52	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	Fonduri U.E.	61.086,49	0,00	0,00	0,00	48.370,72	0,00	109.457,21	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	TVA	9.876,69	0,00	0,00	0,00	638,22	0,00	10.514,91	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	Fonduri U.E.	6.643.286,10	0,00	2.187,76	0,00	-45.939,88	0,00	6.597.346,22	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	BT-CL-01 Neeligibile	6.736,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.736,35	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	Sursa proprie/Credit	611.961,01	0,00	-2.859,82	0,00	221,88	0,00	612.182,89	0,00	231.POS 2.CL
231.PC	TVA BT-CL-01	376.217,26	0,00	0,00	0,00	-638,22	0,00	375.579,04	0,00	231.POS 2.CL

Cont	Descriere	Sold la 31.12.2017		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
231.PC	BT-CL-03 Reabilitarea si extinderea SEAU Dorohoi	445.533,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	445.533,74	0,00	231.POS 2 CL
231.PC	Bugget local	8.269,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.269,11	0,00	231.POS 2 CL
231.PC	Bugget de stat	53.749,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.749,19	0,00	231.POS 2 CL
231.PC	Fonduri U.E.	351.437,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	351.437,01	0,00	231.POS 2 CL
231.PC	Sursa proprie/credit	32.078,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.078,43	0,00	231.POS 2 CL
231.PC	BT-CL-04 Construirea SEAU Fiamanzi si Vorona	947.254,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	947.254,43	0,00	231.POS 2 CL
231.PC	Bugget local	11.928,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.928,88	0,00	231.POS 2 CL
231.PC	Bugget de stat	77.537,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.537,70	0,00	231.POS 2 CL
231.PC	Fonduri U.E.	506.977,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	506.977,24	0,00	231.POS 2 CL
231.PC	BT-CL-04 Neeligibile	185.246,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185.246,04	0,00	231.POS 2 CL
231.PC	Sursa proprie/credit	46.275,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.275,81	0,00	231.POS 2 CL
231.PC	TVA BT-CL-04	119.288,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119.288,76	0,00	231.POS 2 CL
231.PC	BT-CL-05 Extinderea retelelor de apa si canalizare in ZAA/Vaglomerarea Botosani	16.872.086,90	0,00	0,00	0,00	2.931.565,50	210.635,35	19.593.017,05	0,00	231.POS 2 CL
231.PC	Bugget local	277.856,68	0,00	0,00	0,00	46.301,59	3.730,11	320.428,16	0,00	231.POS 2 CL
231.PC	Bugget de stat	1.806.068,65	0,00	0,00	0,00	300.960,40	24.245,73	2.082.783,32	0,00	231.POS 2 CL
231.PC	Fonduri U.E.	11.808.910,47	0,00	0,00	0,00	1.967.818,06	158.529,74	13.618.198,79	0,00	231.POS 2 CL
231.PC	Sursa proprie/Credit	1.077.892,43	0,00	0,00	0,00	179.618,29	14.470,27	1.243.040,45	0,00	231.POS 2 CL
231.PC	TVA BT-CL-05	1.901.358,67	0,00	0,00	0,00	436.867,16	9.659,50	2.328.566,33	0,00	231.POS 2 CL
231.PC	BT-CL-06 Extinderea si reabilitarea retelelor de apa si canalizare in ZAA/Vaglomerarea Dorohoi	16.941.937,95	0,00	4.395.474,91	0,00	12.546.052,67	0,00	29.487.990,62	0,00	231.POS 2 CL
231.PC	Bugget local	268.111,04	0,00	69.351,89	0,00	197.945,56	0,00	466.056,60	0,00	231.POS 2 CL
231.PC	Bugget de stat	1.742.721,73	0,00	450.787,28	0,00	1.286.646,10	0,00	3.029.367,83	0,00	231.POS 2 CL
231.PC	Fonduri U.E.	11.394.718,96	0,00	2.947.455,30	0,00	8.412.686,03	0,00	19.807.404,99	0,00	231.POS 2 CL
231.PC	BT-CL-06 Neeligibile	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	231.POS 2 CL
231.PC	Sursa proprie/credit	1.040.085,90	0,00	269.037,50	0,00	767.892,23	0,00	1.807.978,13	0,00	231.POS 2 CL
231.PC	TVA BT-CL-06	2.496.300,32	0,00	658.842,94	0,00	1.880.482,75	0,00	4.376.783,07	0,00	231.POS 2 CL
231.PC	BT-CL-07 Extinderea retelelor de apa si canalizare in ZAA/Vaglomerarea Fiamanzi	19.501.460,25	0,00	327.776,38	0,00	12.073.786,26	0,00	31.575.246,51	0,00	231.POS 2 CL
231.PC	Bugget local	254.016,22	0,00	34.641,42	0,00	150.339,22	0,00	404.355,44	0,00	231.POS 2 CL
231.PC	Bugget de stat	1.651.105,35	0,00	225.169,16	0,00	977.204,82	0,00	2.628.310,17	0,00	231.POS 2 CL
231.PC	CORECTIE FINANCIARA	3.959.357,66	0,00	0,00	0,00	2.414.987,30	0,00	6.374.344,96	0,00	231.POS 2 CL
231.PC	Bugget local	68.588,43	0,00	0,00	0,00	45.588,14	0,00	114.176,57	0,00	231.POS 2 CL
231.PC	Bugget de stat	445.824,77	0,00	0,00	0,00	296.322,95	0,00	742.147,72	0,00	231.POS 2 CL
231.PC	Fonduri U.E.	2.915.008,22	0,00	0,00	0,00	1.937.496,20	0,00	4.852.504,42	0,00	231.POS 2 CL
231.PC	TVA	529.936,24	0,00	0,00	0,00	135.580,01	0,00	665.516,25	0,00	231.POS 2 CL
231.PC	Fonduri U.E.	10.795.688,84	0,00	1.472.259,92	0,00	6.389.416,05	0,00	17.185.104,89	0,00	231.POS 2 CL
231.PC	BT-CL-07 Neeligibile	0,00	0,00	0,00	0,00	1.812,21	0,00	1.812,21	0,00	231.POS 2 CL

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Pulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
231.PC	Sursa proprie/Credit	1.251.483,47	0,00	-1.698.824,69	0,00	760.062,97	0,00	2.011.546,44	0,00	231.POS 2 CL
231.PC	TVA BT-CL-07	1.589.808,71	0,00	294.530,57	0,00	1.379.963,69	0,00	2.969.772,40	0,00	231.POS 2 CL
231.PC	BT-CL-08 Extinderea retelelor de canalizare in aglomerarea Vorona	11.405.108,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.405.108,56	0,00	231.POS 2 CL
231.PC	Buget local	185.393,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185.393,80	0,00	231.POS 2 CL
231.PC	Buget de stat	1.205.059,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.205.059,67	0,00	231.POS 2 CL
231.PC	Fonduri U.E.	7.879.236,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.879.236,25	0,00	231.POS 2 CL
231.PC	BT-CL-08 Neeligibile	660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	660,00	0,00	231.POS 2 CL
231.PC	Sursa proprie/credit	719.200,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	719.200,07	0,00	231.POS 2 CL
231.PC	TVA BT-CL-08	1.415.558,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.415.558,77	0,00	231.POS 2 CL
231.PC	BT-CL-09 Construirea conductei de aducțiune de la STAP Stefanesti la Saveni si devierea conductelor de aducțiune in zona alunecarilor de teren Leorda	11.623.400,51	0,00	0,00	0,00	1.050.787,32	0,00	12.674.187,83	0,00	231.POS 2 CL
231.PC	Buget local	208.950,76	0,00	0,00	0,00	16.579,34	0,00	225.530,10	0,00	231.POS 2 CL
231.PC	Buget de stat	1.358.179,89	0,00	0,00	0,00	107.765,73	0,00	1.465.945,62	0,00	231.POS 2 CL
231.PC	Fonduri U.E.	8.880.406,95	0,00	0,00	0,00	704.622,07	0,00	9.585.029,02	0,00	231.POS 2 CL
231.PC	BT-CL-09 Neeligibile	19.668,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.668,50	0,00	231.POS 2 CL
231.PC	Sursa proprie/Credit	810.584,82	0,00	0,00	0,00	64.316,42	0,00	874.901,24	0,00	231.POS 2 CL
231.PC	TVA BT-CL-09	345.609,59	0,00	0,00	0,00	157.503,76	0,00	503.113,35	0,00	231.POS 2 CL
231.PC	BT-CS-01 Asistența tehnică pentru proiectare si managementul proiectului	1.018.908,70	0,00	0,00	0,00	361.550,68	0,00	1.380.459,38	0,00	231.POS 2 CS
231.PC	Buget local	15.421,51	0,00	0,00	0,00	4.999,60	0,00	20.421,11	0,00	231.POS 2 CS
231.PC	Buget de stat	100.239,77	0,00	0,00	0,00	32.497,40	0,00	132.737,17	0,00	231.POS 2 CS
231.PC	Fonduri U.E.	655.413,82	0,00	0,00	0,00	212.483,00	0,00	867.896,82	0,00	231.POS 2 CS
231.PC	Sursa proprie/Credit	59.824,77	0,00	0,00	0,00	19.395,00	0,00	79.219,77	0,00	231.POS 2 CS
231.PC	TVA BT-CS-01	188.008,83	0,00	0,00	0,00	92.175,68	0,00	280.184,51	0,00	231.POS 2 CS
231.PC	BT-CS-02 Asistența tehnică pentru supervizarea lucrarilor	2.497.848,73	0,00	0,00	0,00	752.480,14	0,00	3.250.328,87	0,00	231.POS 2 CS
231.PC	Buget local	42.398,47	0,00	0,00	0,00	11.872,65	0,00	54.271,12	0,00	231.POS 2 CS
231.PC	Buget de stat	275.590,01	0,00	0,00	0,00	77.172,20	0,00	352.762,21	0,00	231.POS 2 CS
231.PC	Fonduri U.E.	1.801.934,71	0,00	0,00	0,00	504.587,47	0,00	2.306.522,18	0,00	231.POS 2 CS
231.PC	Sursa proprie/Credit	164.476,81	0,00	0,00	0,00	46.057,68	0,00	210.534,49	0,00	231.POS 2 CS
231.PC	TVA BT-CS-02	213.448,73	0,00	0,00	0,00	112.790,14	0,00	326.238,87	0,00	231.POS 2 CS
231.PC	BT-CS-03 Servicii de audit	18.081,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.081,00	0,00	231.POS 2 CS
231.PC	Sursa proprie/credit	18.081,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.081,00	0,00	231.POS 2 CS
231.PC	Cheltuieli pentru informare si publicitate	0,00	0,00	0,00	0,00	5.347,00	0,00	5.347,00	0,00	231.POS 2 Pu
231.PC	Salarii UIP	1.231.850,00	0,00	53.701,00	0,00	706.683,00	0,00	1.938.533,00	0,00	231.POS 2 SA
231.PC	Neeligibile	1.231.850,00	0,00	53.701,00	0,00	706.683,00	0,00	1.938.533,00	0,00	231.POS 2 SA
28	Amortizari privind imobilizarile	0,00	2.470.537,67	0,00	63.880,25	165.751,34	772.882,85	0,00	3.077.669,18	28
280	Amortizari privind imobilizarile necorporale	0,00	473.803,30	0,00	7.583,60	0,00	90.898,81	0,00	564.702,11	280

Cont	Descriere	Sold inițial		Rulaj curent		Rulaj cumulativ		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
2801	Amortizarea cheltuielilor de constituire	0,00	21.545,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.545,68	2801
2805	Amortizarea concesiunilor, brevetelor, licențelor, marilor comerciale, drepturilor si activelor similare	0,00	137.812,36	0,00	268,60	0,00	3.118,81	0,00	140.931,17	2805
2808	Amortizarea altor imobilizari necorporale	0,00	314.445,26	0,00	7.315,00	0,00	87.780,00	0,00	402.225,26	2808
281	Amortizari privind imobilizarile corporale	0,00	1.996.734,37	0,00	56.296,65	165.751,34	681.984,04	0,00	2.512.967,07	281
2812	Amortizarea constructiilor	0,00	1.595,28	0,00	132,94	0,00	1.595,28	0,00	3.190,56	2812
2813	Amortizarea instalatiilor si mijloacelor de transport	0,00	1.880.047,68	0,00	52.838,20	165.751,34	641.358,38	0,00	2.355.654,72	2813
2814	Amortizarea altor imobilizari corporale	0,00	115.091,41	0,00	3.325,51	0,00	39.030,38	0,00	154.121,79	2814
3	Conturi de stocuri si produse in curs de executie	476.886,61	0,00	453.008,55	454.811,01	4.020.296,06	3.953.619,17	543.563,50	0,00	3
30	Stocuri de materii prime si materiale	476.886,61	0,00	453.008,55	454.811,01	4.020.296,06	3.953.619,17	543.563,50	0,00	30
302	Materiale consumabile	448.115,91	0,00	248.843,02	239.394,13	3.436.319,11	3.437.851,60	446.583,42	0,00	302
3021	Materiale auxiliare	0,00	0,00	0,00	0,00	894,79	894,79	0,00	0,00	3021
3022	Combustibili	48.419,52	0,00	65.533,00	52.954,34	730.431,52	751.283,70	27.567,34	0,00	3022
3024	Piese de schimb	61.384,26	0,00	32.643,66	33.598,69	471.489,71	442.470,57	90.403,40	0,00	3024
3028	Alte materiale consumabile	338.312,13	0,00	150.666,36	152.841,10	2.233.503,09	2.243.202,54	328.612,68	0,00	3028
303	Materiale de natura obiectelor de inventar	28.770,70	0,00	204.165,53	215.416,88	583.976,95	515.767,57	96.980,08	0,00	303
4	Conturi de terți	0,00	203.721.988,95	16.464.837,81	21.418.925,01	245.235.007,10	275.632.841,94	0,00	234.119.823,79	4
40	Furnizori si conturi asimilate	0,00	7.883.121,70	3.867.344,40	7.837.066,44	58.845.435,08	59.064.615,64	0,00	8.102.302,26	40
401	Furnizori	0,00	3.133.383,66	1.689.101,06	2.024.749,79	18.147.061,37	18.857.247,33	0,00	3.843.569,62	401
401.1	Furnizori interni	0,00	3.133.383,66	1.689.101,06	2.024.749,79	18.147.061,37	18.857.247,33	0,00	3.843.569,62	401.1
404	Furnizori de imobilizari	0,00	5.992.647,13	1.506.169,98	4.969.387,41	32.413.512,24	31.836.393,29	0,00	5.415.528,18	404
404.1	Furnizori de imobilizari interni	0,00	119.388,25	34.841,33	172.453,46	303.071,79	480.512,00	0,00	296.828,46	404.1
404.2	Furnizori de imobilizari BERD	0,00	0,00	0,00	0,00	843.507,83	843.507,83	0,00	0,00	404.2
404.PC	Furnizori de imobilizari Fonduri de coeziune	0,00	5.873.258,88	1.471.328,65	4.796.933,95	31.266.932,62	30.512.373,46	0,00	5.118.699,72	404.PC
404.PC	ABA Prut Barlad	0,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,02	0,00	404.PC.A02
404.PC	AGENTIA pentru PROTECTIA MEDIULUI	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	800,00	0,00	0,00	404.PC.A04
404.PC	AQUATERM SRL	0,00	830.000,00	0,00	0,00	830.000,00	0,00	0,00	0,00	404.PC.A09
404.PC	BIROU NOTARIAL INDIV.PUSCASU	0,00	0,00	0,00	0,00	685,60	685,60	0,00	0,00	404.PC.B01
404.PC	EPTISA ROMANIA S.R.L.	0,00	29.600,10	155.622,25	0,00	398.302,35	368.702,25	0,00	0,00	404.PC.E02
404.PC	INSPECTORATUL DE STAT IN CONSTRUCTII	0,00	0,00	0,00	0,00	16.427,30	16.427,30	0,00	0,00	404.PC.I02
404.PC	LUDWIG PFEIFFER SRL	0,00	5.013.658,80	1.148.663,20	4.446.592,04	14.407.282,16	12.691.552,20	0,00	3.297.928,84	404.PC.L02
404.PC	ROMAIR CONSULTING BUCURESTI	0,00	0,00	0,00	0,00	761.231,10	761.231,10	0,00	0,00	404.PC.R01
404.PC	RESET MEDIA	0,00	0,00	0,00	0,00	6.362,93	6.362,93	0,00	0,00	404.PC.R04
404.PC	SECTIA DE DRUMURI NATIONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	930,74	930,74	0,00	0,00	404.PC.S01
404.PC	TEHNIC ASIST	0,00	0,00	167.043,20	350.627,89	10.740.450,48	12.561.221,38	0,00	1.820.770,90	404.PC.T01
404.PC	TEDAGUA	0,00	0,00	0,00	-285,98	3.667,22	3.667,22	0,00	0,00	404.PC.T02

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
404.PC	TIM CLUJ	0,00	0,00	0,00	0,00	2.948.456,94	2.948.456,94	0,00	0,00	404.POS.T05
404.PC	VICTOR CONSTRUCT	0,00	0,00	0,00	0,00	1.152.335,80	1.152.335,80	0,00	0,00	404.POS.V01
408	Furnizori - facturi nesosite	0,00	749.865,95	672.073,36	842.929,24	8.279.302,99	8.365.416,54	0,00	835.979,50	408
409	Furnizori-debitori	1.992.775,04	0,00	0,00	0,00	5.558,48	5.558,48	1.992.775,04	0,00	409
4092	Furnizori-debitori pentru prestari de servicii	0,00	0,00	0,00	0,00	5.558,48	5.558,48	0,00	0,00	4092
4093	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	1.992.775,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.992.775,04	0,00	4093
4093.P	POS Mediu	1.992.775,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.992.775,04	0,00	4093.POS
4093.P	BT-CL-08 Ext.retele canalizare agl.Vorona	1.992.775,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.992.775,04	0,00	4093.POS.CLC
41	Cienti si conturi asimilate	15.803.327,43	0,00	3.695.910,89	4.185.736,61	46.258.001,04	47.358.092,12	14.703.236,35	0,00	41
411	Cienti	14.343.859,62	0,00	3.715.513,73	4.185.736,61	46.277.603,88	47.358.092,12	13.263.371,38	0,00	411
4111	Cienti	11.657.059,41	0,00	3.564.316,39	4.059.730,01	45.973.477,19	46.766.802,04	10.863.734,56	0,00	4111
4111.1	Cienti agentii economici	1.207.240,46	0,00	727.824,96	782.076,68	9.637.836,32	9.714.150,04	1.130.926,74	0,00	4111.1
4111.2	Cienti populatie	9.720.558,33	0,00	2.318.431,03	2.591.018,83	29.162.125,44	29.875.230,33	9.007.453,44	0,00	4111.2
4111.3	Cienti institutiilor publice	413.970,88	0,00	477.774,07	632.680,96	6.318.989,80	6.337.074,00	395.886,68	0,00	4111.3
4111.4	Cienti alte prestari	315.289,74	0,00	40.286,33	53.953,54	854.525,63	840.347,67	329.467,70	0,00	4111.4
4118	Cienti incerti sau in litigiu	2.686.800,21	0,00	151.197,34	126.006,60	304.126,69	591.290,08	2.399.636,82	0,00	4118
418	Cienti - facturi de intocmit	1.459.467,81	0,00	-19.602,84	0,00	-19.602,84	0,00	1.439.864,97	0,00	418
42	Personal si conturi asimilate	458.586,97	0,00	2.153.872,00	2.471.963,06	28.833.572,08	30.130.622,63	0,00	838.463,58	42
421	Personal - salarii datorate	0,00	757.254,14	1.618.884,00	1.927.531,00	23.439.523,00	23.275.392,00	0,00	593.123,14	421
423	Personal - ajutoare materiale datorate	0,00	0,00	29.245,00	29.245,00	545.274,00	545.274,00	0,00	0,00	423
423.1	Concedii medicale din CAS	0,00	0,00	29.245,00	29.245,00	534.287,00	534.287,00	0,00	0,00	423.1
423.2	Apa salariati	0,00	0,00	0,00	0,00	10.987,00	10.987,00	0,00	0,00	423.2
425	Avansuri acordate personalului	0,00	0,00	397.654,00	397.654,00	5.180.464,00	5.180.464,00	0,00	0,00	425
426	Drepturi de personal neridicate	0,00	0,00	0,00	0,00	403.780,00	403.780,00	0,00	0,00	426
427	Retineri din salarii datorate tertilor	0,00	29.053,95	32.044,00	37.476,00	472.133,37	480.347,00	0,00	37.267,58	427
428	Alte datorii si creante in legatura cu personalul	1.244.895,06	0,00	76.045,00	80.057,06	-1.207.602,29	245.365,63	0,00	208.072,86	428
4281	Alte datorii in legaturi cu personalul	0,00	199.119,94	895,00	4.907,06	47.062,71	56.015,63	0,00	208.072,86	4281
4281.1	Garantii materiale gestionari	0,00	199.119,94	895,00	4.907,06	47.062,71	56.015,63	0,00	208.072,86	4281.1
4282	Alte creante in legaturi cu personalul	1.444.015,00	0,00	75.150,00	75.150,00	-1.254.665,00	189.350,00	0,00	0,00	4282
4282.2	Ajutoare sociale	0,00	0,00	75.150,00	75.150,00	189.350,00	189.350,00	0,00	0,00	4282.2
4282.3	Alte creante in legaturi cu personalul	1.444.015,00	0,00	0,00	0,00	-1.444.015,00	0,00	0,00	0,00	4282.3
43	Asigurari sociale, protectia sociala si conturi asimilate	0,00	669.149,20	712.768,00	728.314,15	8.876.863,00	8.660.342,70	0,00	452.628,90	43
431	Asigurari sociale	0,00	652.795,67	646.142,00	688.318,00	7.907.316,00	7.942.152,00	0,00	687.631,67	431
4311	Contributia unitatii la asigurarile sociale	0,00	279.626,19	44.836,00	59.673,00	752.004,00	532.040,00	0,00	59.662,19	4311
4312	Contributia personalului la asigurarile sociale	0,00	185.746,00	29.796,00	39.651,00	500.334,00	353.563,00	0,00	38.975,00	4312
4313	Contributia angajatorului pentru asigurarile sociale de sanatate	0,00	91.493,48	14.766,00	19.639,00	246.956,00	175.102,00	0,00	19.639,48	4313

Cont	Descriere	Sold inițial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
4314	Contributia angajatilor pentru asigurarile sociale de sanatate	0,00	95.930,00	15.608,00	20.775,00	260.368,00	185.213,00	0,00	20.775,00	4314
4315	Contributia personalului la asigurarile sociale	0,00	0,00	389.121,00	394.127,00	4.407.661,00	4.801.788,00	0,00	394.127,00	4315
4316	Contributia angajatilor pentru asigurarile sociale de sanatate	0,00	0,00	152.025,00	154.453,00	1.739.993,00	1.894.446,00	0,00	154.453,00	4316
436	Contributia asiguratorie pentru munca	0,00	0,00	35.169,00	36.626,15	395.155,00	431.780,70	0,00	36.626,15	436
437	Ajutor de somaj	0,00	16.353,53	2.636,00	3.370,00	43.914,00	30.931,00	0,00	3.370,53	437
4371	Contributia unitatii la fondul de somaj	0,00	8.176,53	1.319,00	1.685,00	21.957,00	15.466,00	0,00	1.685,53	4371
4372	Contributia personalului la fondul de somaj	0,00	8.177,00	1.317,00	1.685,00	21.957,00	15.465,00	0,00	1.685,00	4372
438	Alte datorii si creante sociale	0,00	0,00	28.821,00	0,00	530.478,00	255.479,00	274.999,00	0,00	438
4382	Alte creante sociale	0,00	0,00	28.821,00	0,00	530.478,00	255.479,00	274.999,00	0,00	4382
4382.1	Alte creante sociale - CM	0,00	0,00	28.821,00	0,00	530.478,00	255.479,00	274.999,00	0,00	4382.1
44	Bugetul statului, fonduri speciale si conturi asimilate	3.549.808,90	0,00	1.356.464,25	1.587.531,52	45.796.522,25	44.299.518,28	5.046.812,87	0,00	44
441	Impozitul pe profit/venit	0,00	234.111,92	0,00	-78.454,18	708.135,36	395.569,26	78.454,18	0,00	441
4411	Impozitul pe profit	0,00	234.111,92	0,00	-78.454,18	708.135,36	395.569,26	78.454,18	0,00	4411
442	Taxa pe valoarea adaugata	0,00	110.915,22	1.126.029,15	910.408,72	12.806.187,05	12.677.797,29	17.474,54	0,00	442
4423	TVA de plata	0,00	126.514,45	179.944,00	88.038,19	2.346.027,34	2.307.599,85	0,00	88.086,96	4423
4424	TVA de recuperat	0,00	0,00	0,00	0,00	262.778,93	262.778,93	0,00	0,00	4424
4426	TVA deductibila	0,00	0,00	321.465,64	321.465,64	3.280.363,99	3.280.363,99	0,00	0,00	4426
4427	TVA colectata	0,00	0,00	409.503,83	409.503,83	5.324.705,50	5.324.705,50	0,00	0,00	4427
4428	TVA neexigibila	15.599,23	0,00	215.115,68	91.401,06	1.592.311,29	1.502.349,02	105.561,50	0,00	4428
4428.1	TVA neexigibil deductibil	0,00	121.003,65	121.498,18	91.923,91	1.190.776,13	1.177.110,69	0,00	107.338,21	4428.1
4428.2	TVA neexigibil colectat	61.356,72	0,00	0,00	-34.448,54	0,00	-34.448,54	95.805,26	0,00	4428.2
4428.3	TVA la incasare	75.246,16	0,00	93.617,50	33.925,69	401.535,16	359.686,87	117.094,45	0,00	4428.3
444	Impozitul pe venituri de natura salariilor	0,00	221.719,00	135.311,00	148.568,00	1.788.216,00	1.675.725,00	0,00	109.228,00	444
445	Subventii	4.431.564,41	0,00	0,00	66.497,18	27.926.465,48	26.659.987,76	5.698.042,13	0,00	445
4451	Subventii guvernamentale	1.214.492,45	0,00	0,00	0,00	7.682.868,89	7.293.149,52	1.604.211,82	0,00	4451
4451.P	Subventii guvernamentale - BS	1.214.492,45	0,00	0,00	0,00	7.682.868,89	7.293.149,52	1.604.211,82	0,00	4451.POS 2
4452	Impuneri nerambursabile cu caracter de subventii	3.062.069,53	0,00	0,00	0,00	19.778.226,55	18.864.634,54	3.975.661,54	0,00	4452
4452.P	Impuneri nerambursabile cu caracter de subventii - FC	3.062.069,53	0,00	0,00	0,00	19.778.226,55	18.864.634,54	3.975.661,54	0,00	4452.POS 2
4458	Alte sume primite cu caracter de subventii	155.002,43	0,00	0,00	66.497,18	465.370,04	502.203,70	118.168,77	0,00	4458
4458.P	Alte sume primite cu caracter de subventii - BL	155.002,43	0,00	0,00	66.497,18	465.370,04	502.203,70	118.168,77	0,00	4458.POS 2
446	Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	0,00	645,55	0,00	754,00	105.002,01	104.356,46	0,00	0,00	446
446.1	Impozit pe cladiri	0,00	0,00	0,00	0,00	37.394,89	37.394,89	0,00	0,00	446.1
446.2	Taxa pentru mijloacele de transport	0,00	645,55	0,00	754,00	16.524,13	15.878,58	0,00	0,00	446.2
446.3	Taxa pe teren	0,00	0,00	0,00	0,00	39.618,55	39.618,55	0,00	0,00	446.3

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
446.4	Taxa pentru afisaj in scop de reclama si publicitate	0,00	0,00	0,00	0,00	220,00	220,00	0,00	0,00
446.7	Taxa de salubritate	0,00	0,00	0,00	0,00	11.244,44	11.244,44	0,00	0,00
447	Fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate	0,00	291.651,50	66.475,04	481.910,84	2.138.464,08	2.413.908,44	0,00	567.095,86
447.1	Fond de accidente si boli profesionale	0,00	3.779,64	608,00	808,00	10.183,00	7.206,00	0,00	802,64
447.2	Fond handicapati	0,00	25.866,11	34.732,00	34.561,06	404.405,00	413.098,23	0,00	34.559,34
447.3	FUNCASS	260.093,73	0,00	0,00	3.044,00	0,00	213.256,00	46.837,73	0,00
447.4	Fond de garantare	0,00	4.093,22	659,00	843,00	10.983,00	7.733,00	0,00	843,22
447.5	Redeventa Consiliu locale	0,00	518.006,26	30.476,04	442.654,78	1.712.893,08	1.772.615,21	0,00	577.728,39
448	Alte datorii si creante cu bugetul statului	0,00	22.712,32	28.649,06	57.846,96	324.052,27	372.174,07	0,00	70.834,12
448.1	Alte datorii fata de bugetul statului	0,00	22.731,77	28.649,06	57.846,96	324.052,27	372.174,07	0,00	70.853,57
448.1.1	Datorii buget consolidat	0,00	0,00	0,00	0,00	7.608,00	7.608,00	0,00	0,00
448.1.1	Majorari	0,00	0,00	0,00	0,00	7.608,00	7.608,00	0,00	0,00
448.1.1	Amenda SGA	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00
448.1.1	CAS angajat	0,00	0,00	0,00	0,00	608,00	608,00	0,00	0,00
448.1.2	Datorii buget local	0,00	22.731,77	28.649,06	57.846,96	316.444,27	364.566,07	0,00	70.853,57
448.1.2	Majorari impozit pe profit	0,00	10.112,69	0,00	0,00	0,00	12.643,32	0,00	22.756,01
448.1.2	Majorari redeventa CJ	0,00	12.619,08	0,00	0,00	0,00	6.280,58	0,00	18.899,66
448.1.2	Comision risc credit BERD	0,00	0,00	28.649,06	57.846,96	316.444,27	345.642,17	0,00	29.197,90
448.2	Alte creante privind bugetul statului	19,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19,45	0,00
448.2.5	Marja de subimprumut - MEF - MUDP II	19,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19,45	0,00
45	Grup si actionari/asociati	0,00	251,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	251,75
45.7	Dividende de plata	0,00	251,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	251,75
46	Debitori si creditorii diversi	161.361,42	0,00	2.400.243,72	2.365.880,44	26.787.478,74	27.079.667,69	0,00	130.827,53
46.1	Debitori diversi	534.155,61	0,00	2.008.220,45	2.124.689,50	24.739.178,34	25.161.236,31	112.097,64	0,00
46.1.1	Retributii in rosu	0,00	200,00	375,00	375,00	3.883,00	3.683,00	0,00	0,00
46.1.2	Debitori diversi	389.916,61	0,00	111.692,76	93.747,00	125.607,45	465.467,45	50.056,61	0,00
46.1.3	Casieri incasatori	0,00	0,00	1.896.152,69	1.896.169,50	24.557.687,89	24.557.687,86	0,03	0,00
46.1.5	Debitori CM in curs de solutionare	144.439,00	0,00	0,00	134.398,00	0,00	134.398,00	10.041,00	0,00
46.1.5	Debitori POS	0,00	0,00	0,00	0,00	52.000,00	0,00	52.000,00	0,00
46.1.5	AQUATERM SRL	0,00	0,00	0,00	0,00	52.000,00	0,00	52.000,00	0,00
46.2	Creditori diversi	0,00	372.794,19	392.023,27	241.190,94	2.048.300,40	1.918.431,38	0,00	242.925,17
46.2.1	Personal - Creditori diversi	0,00	2.972,82	2.670,00	2.670,00	6.203,71	3.670,00	0,00	439,11
46.2.2	Alti creditori diversi	0,00	171.938,39	98.303,83	107.370,64	217.708,45	180.575,12	0,00	134.805,06
46.2.3	Creditori diversi populatie	0,00	144.343,15	260.550,70	99.375,91	1.534.731,74	1.464.908,25	0,00	74.519,66
46.2.4	Creditori diversi agenti	0,00	8.911,78	5.209,32	3.276,21	119.238,15	115.334,84	0,00	5.008,47
46.2.5	Creditori diversi institutii	0,00	44.003,15	11.789,05	18.023,55	51.531,93	34.913,08	0,00	27.384,30
46.2.6	Salarii - Creditori diversi	0,00	624,90	13.500,37	10.474,63	118.886,42	119.030,09	0,00	768,57

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
47	Conturi de subventii, regularizare si asimilate	0,00	212.575.687,07	110.061,41	70.792,40	1.630.522,69	31.021.985,11	0,00	241.967.149,49	47
471	Cheltuieli inregistrate in avans	51.775,59	0,00	55.767,68	33.710,95	188.076,19	164.037,24	75.814,54	0,00	471
471.1	Abonamente	101,09	0,00	0,00	11,09	0,00	101,09	0,00	0,00	471.1
471.2	Licente informatice	657,31	0,00	0,00	0,00	-657,31	0,00	0,00	0,00	471.2
471.3	Asigurari	46.332,54	0,00	57.616,42	8.282,80	84.116,73	62.050,47	68.398,80	0,00	471.3
471.4	Impozite si taxe	0,00	0,00	0,00	25.417,06	101.885,68	101.885,68	0,00	0,00	471.4
471.5	Combustibili	2.060,65	0,00	-1.848,74	0,00	2.731,09	0,00	4.791,74	0,00	471.5
471.7	Avans Chirii	2.624,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.624,00	0,00	471.7
473	Decontari din operatii in curs de clarificare	163.516,57	0,00	0,00	0,00	38.004,99	22.133,37	179.388,19	0,00	473
473.1	Decontari din operatii in curs de clarificare(Pasiv)	0,00	0,00	0,00	0,00	7.140,00	7.140,00	0,00	0,00	473.1
473.2	Decontari din operatii in curs de clarificare(Activ)	282.286,57	0,00	0,00	0,00	30.864,99	11.382,37	301.769,19	0,00	473.2
473.3	CAS angajator masura Curte	0,00	118.770,00	0,00	0,00	0,00	3.611,00	0,00	122.381,00	473.3
475	Subventii pentru investitii	0,00	212.790.979,23	54.293,73	37.081,45	1.404.441,51	30.835.814,50	0,00	242.222.352,22	475
4751	Subventii guvernamentale pentru investitii	0,00	54.129.178,36	17.276,58	0,00	67.017,87	7.523.243,23	0,00	61.585.403,72	4751
4751.P	Subventii guvernamentale pentru investitii	0,00	40.728.612,91	16.580,43	0,00	66.321,72	0,00	0,00	40.662.291,19	4751.POS
4751.P	Subventii guvernamentale pentru investitii - POS 2	0,00	13.400.565,45	696,15	0,00	696,15	7.523.243,23	0,00	20.923.112,53	4751.POS 2
4751.P	BT-CF-02 Achizitii echipamente GIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.031,58	0,00	5.031,58	4751.POS 2.C
4751.P	BT-CL-01 Imbunatatirea STAP Calamarasi si Bucecea	0,00	1.391.087,51	0,00	0,00	0,00	-7.664,32	0,00	1.383.423,19	4751.POS 2.C
4751.P	BT-CL-03 Reabilitarea si extinderea SEAU Dorohoi	0,00	53.749,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.749,20	4751.POS 2.C
4751.P	BT-CL-04 Construirea SEAU Flamanzi si Vorona	0,00	73.660,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73.660,81	4751.POS 2.C
4751.P	BT-CL-05 Extinderea retelelor de apa si canalizare in ZAA/aglomerarea Bolosani	0,00	3.028.498,25	696,15	0,00	696,15	1.071.304,29	0,00	4.099.106,39	4751.POS 2.C
4751.P	BT-CL-06 Extinderea si reabilitarea retelelor de apa si canalizare in ZAA/aglomerarea Dorohoi	0,00	2.235.045,17	0,00	0,00	0,00	3.807.090,12	0,00	6.042.135,29	4751.POS 2.C
4751.P	BT-CL-07 Extinderea retelelor de apa si canalizare in ZAA/aglomerarea Flamanzi	0,00	2.082.608,66	0,00	0,00	0,00	1.753.925,77	0,00	3.836.534,43	4751.POS 2.C
4751.P	BT-CL-08 Extinderea retelelor de canalizare in aglomerarea Vorona	0,00	2.152.099,46	0,00	0,00	0,00	378.843,67	0,00	2.530.943,13	4751.POS 2.C
4751.P	BT-CL-09 Construirea conductei de aductiune de la STAP Stefanesti la Saveni si devierea conductelor de aductiune in zona alunecarilor de teren Leorda	0,00	1.706.803,27	0,00	0,00	0,00	265.269,49	0,00	1.972.072,76	4751.POS 2.C
4751.P	BT-CS-01 Asistenta tehnica pentru proiectare si managementul proiectului	0,00	260.779,70	0,00	0,00	0,00	64.462,86	0,00	325.242,56	4751.POS 2.C
4751.P	BT-CS-02 Asistenta tehnica pentru supervizarea lucrarilor	0,00	416.233,42	0,00	0,00	0,00	184.979,77	0,00	601.213,19	4751.POS 2.C
4751.P	BT-CF-02 Achizitii echipamente GIS	0,00	96.688,91	10.966,92	0,00	43.867,68	0,00	0,00	52.821,23	4751.POS.CF
4751.P	BT-CL-01 Imbunatatirea STAP Calamarasi si Bucecea	0,00	967.618,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	967.618,91	4751.POS.CL
4751.P	BT-CL-02 Extinderea si reabilitarea STAP Stefanesti	0,00	7.025.332,97	4.292,61	0,00	17.170,44	0,00	0,00	7.008.162,53	4751.POS.CL

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
4751.P	BT-CL-03 Reabilitarea si extinderea SEAU Dorohoi	0,00	8.679.973,85	1.320,90	0,00	5.283,60	0,00	0,00	8.674.690,25	4751.POS.CLO
4751.P	BT-CL-04 Construirea SEAU Flamanzii si Vorona	0,00	10.720.409,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.720.409,98	4751.POS.CLO
4751.P	BT-CL-05 Extinderea retelelor de apa si canalizare in ZAA/aglomerarea Botosani	0,00	1.749.530,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.749.530,36	4751.POS.CLO
4751.P	BT-CL-06 Extinderea si reabilitarea retelelor de apa si canalizare in ZAA/aglomerarea Dorohoi	0,00	5.349,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.349,94	4751.POS.CLO
4751.P	BT-CL-07 Extinderea retelelor de apa si canalizare in ZAA/aglomerarea Flamanzii	0,00	2.446.307,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.446.307,55	4751.POS.CLO
4751.P	BT-CL-08 Extinderea retelelor de canalizare in aglomerarea Vorona	0,00	23.983,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.983,50	4751.POS.CLO
4751.P	BT-CL-09 Construirea conductei de aductiune de la STAP Stefanesti la Saveni si devierea conductelor de aductiune in zona alunecarilor de teren Leorda	0,00	5.512.809,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.512.809,67	4751.POS.CLO
4751.P	BT-CS-01 Asistenta tehnica pentru proiectare si managementul proiectului	0,00	1.693.076,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.693.076,44	4751.POS.CSO
4751.P	BT-CS-02 Asistenta tehnica pentru supervizarea lucrarilor	0,00	1.578.738,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.578.738,62	4751.POS.CSO
4751.P	BT-CS-03 Servicii de audit	0,00	15.602,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.602,90	4751.POS.CSO
4751.P	Salarii UIIP	0,00	213.189,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	213.189,31	4751.POS.SAL
4752	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii	0,00	146.424.336,34	36.166,20	0,00	131.009,28	18.734.520,35	0,00	165.027.847,41	4752
4752.P	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii	0,00	95.560.934,94	31.614,36	0,00	126.457,44	-347.902,07	0,00	95.086.575,43	4752.POS
4752.P	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii - POS 2	0,00	50.863.401,40	4.551,84	0,00	4.551,84	19.082.422,42	0,00	69.941.271,98	4752.POS 2
4752.P	BT-CF-02 Achizitii echipament GIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.365,15	0,00	13.365,15	4752.POS 2.C
4752.P	BT-CL-01 Imbunatatirea STAP Catamarasii si Bucecea	0,00	6.635.690,37	0,00	0,00	0,00	-45.939,85	0,00	6.589.750,52	4752.POS 2.C
4752.P	BT-CL-03 Reabilitarea si extinderea SEAU Dorohoi	0,00	351.437,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	351.437,02	4752.POS 2.C
4752.P	BT-CL-04 Construirea SEAU Flamanzii si Vorona	0,00	481.628,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	481.628,38	4752.POS 2.C
4752.P	BT-CL-05 Extinderea retelelor de apa si canalizare in ZAA/aglomerarea Botosani	0,00	9.667.726,53	4.551,84	0,00	4.551,84	2.671.674,42	0,00	12.334.849,11	4752.POS 2.C
4752.P	BT-CL-06 Extinderea si reabilitarea retelelor de apa si canalizare in ZAA/aglomerarea Dorohoi	0,00	5.709.937,76	0,00	0,00	0,00	9.486.722,94	0,00	15.196.660,70	4752.POS 2.C
4752.P	BT-CL-07 Extinderea retelelor de apa si canalizare in ZAA/aglomerarea Flamanzii	0,00	8.910.768,03	0,00	0,00	0,00	4.718.815,53	0,00	13.629.583,56	4752.POS 2.C
4752.P	BT-CL-08 Extinderea retelelor de canalizare in aglomerarea Vorona	0,00	7.748.752,23	0,00	0,00	0,00	932.481,99	0,00	8.681.234,22	4752.POS 2.C
4752.P	BT-CL-09 Construirea conductei de aductiune de la STAP Stefanesti la Saveni si devierea conductelor de aductiune in zona alunecarilor de teren Leorda	0,00	8.900.112,54	0,00	0,00	0,00	704.622,07	0,00	9.604.734,61	4752.POS 2.C
4752.P	BT-CS-01 Asistenta tehnica pentru proiectare si managementul proiectului	0,00	655.413,82	0,00	0,00	0,00	109.327,68	0,00	764.741,50	4752.POS 2.C
4752.P	BT-CS-02 Asistenta tehnica pentru supervizarea lucrarilor	0,00	1.801.934,72	0,00	0,00	0,00	491.352,49	0,00	2.293.287,21	4752.POS 2.C
4752.P	BT-CF-02 Achizitii echipament GIS	0,00	263.528,83	20.910,93	0,00	83.643,72	0,00	0,00	179.885,11	4752.POS.CFO

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulativ		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
4752.P	BT-CL-01 Imbunatatirea STAP Calamarasi si Bucecea	0,00	2.081.295,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.081.295,19	4752.POS.CLC
4752.P	BT-CL-02 Extinderea si reabilitarea STAP Stefanesti	0,00	16.228.088,35	8.184,84	0,00	32.739,36	0,00	0,00	16.195.348,99	4752.POS.CLC
4752.P	BT-CL-03 Reabilitarea si extinderea SEAU Dorohoi	0,00	24.473.043,23	2.518,59	0,00	10.074,36	0,00	0,00	24.462.968,87	4752.POS.CLC
4752.P	BT-CL-04 Construirea SEAU Flamanzi si Vorona	0,00	24.371.457,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.371.457,03	4752.POS.CLC
4752.P	BT-CL-05 Extinderea retelelor de apa si canalizare in ZAA/aglomerarea Bolosani	0,00	3.545.522,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.545.522,21	4752.POS.CLC
4752.P	BT-CL-06 Extinderea si reabilitarea retelelor de apa si canalizare in ZAA/aglomerarea Dorohoi	0,00	14.312,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.312,36	4752.POS.CLC
4752.P	BT-CL-07 Extinderea retelelor de apa si canalizare in ZAA/aglomerarea Flamanzi	0,00	3.732.182,76	0,00	0,00	0,00	-347.902,07	0,00	3.384.280,69	4752.POS.CLC
4752.P	BT-CL-08 Extinderea retelelor de canalizare in aglomerarea Vorona	0,00	55.257,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.257,31	4752.POS.CLC
4752.P	BT-CL-09 Construirea conductei de aductiune de la STAP Stefanesti la Saveni si devierea conductelor de aductiune in zona alunecarilor de teren Leorda	0,00	11.910.070,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.910.070,17	4752.POS.CLC
4752.P	BT-CS-01 Asistența tehnică pentru proiectare si managementul proiectului	0,00	3.996.826,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.996.826,66	4752.POS.CS
4752.P	BT-CS-02 Asistența tehnică pentru supervizarea lucrarilor	0,00	3.459.576,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.459.576,50	4752.POS.CS
4752.P	BT-CS-03 Servicii de audit	0,00	35.844,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.844,50	4752.POS.CS
4752.P	Salarii UIP	0,00	1.393.929,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.393.929,84	4752.POS.SAL
4758	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii	0,00	12.237.464,53	850,95	37.081,45	1.206.414,36	4.578.050,92	0,00	15.609.101,09	4758
4758.8	Fond I.I.D.	0,00	8.636.044,69	0,00	37.081,45	0,00	1.706.017,16	0,00	10.342.061,85	4758.8
4758.8	Alocatii locale - redeventa	0,00	4.140.222,35	0,00	37.081,45	0,00	986.612,90	0,00	5.126.835,25	4758.8.2
4758.8	ISPA - Consiliul Judeleean	0,00	4.495.822,34	0,00	0,00	0,00	719.404,26	0,00	5.215.226,60	4758.8.4
4758.O	OUG40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.203.331,86	0,00	1.203.331,86	4758.OUG40
4758.O	Buget de stat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159.625,66	0,00	159.625,66	4758.OUG40.E
4758.O	Fonduri UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.043.706,20	0,00	1.043.706,20	4758.OUG40.F
4758.O	OUG64/2009	0,00	188.609,99	0,00	0,00	1.203.331,86	1.227.889,65	0,00	213.167,78	4758.OUG64
4758.O	Buget local	0,00	2.925,95	0,00	0,00	0,00	24.557,79	0,00	27.483,74	4758.OUG64.F
4758.O	Buget de stat	0,00	19.018,70	0,00	0,00	159.625,66	159.625,66	0,00	19.018,70	4758.OUG64.E
4758.O	Fonduri UE	0,00	124.352,96	0,00	0,00	1.043.706,20	1.043.706,20	0,00	124.352,96	4758.OUG64.F
4758.O	TVA	0,00	42.312,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.312,38	4758.OUG64.F
4758.P	Fonduri de coeziune	0,00	2.252.484,55	743,85	0,00	2.975,40	-0,01	0,00	2.249.509,14	4758.POS
4758.P	Fonduri de coeziune - POS 2	0,00	1.160.325,30	107,10	0,00	107,10	440.812,26	0,00	1.601.030,46	4758.POS.2
4758.P	BT-CF-02 Achizitii echipament GIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	314,47	0,00	314,47	4758.POS.2.C
4758.P	BT-CL-01 Imbunatatirea STAP Calamarasi si Bucecea	0,00	156.133,90	0,00	0,00	0,00	-1.080,93	0,00	155.052,97	4758.POS.2.C
4758.P	BT-CL-03 Reabilitarea si extinderea SEAU Dorohoi	0,00	8.269,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.269,11	4758.POS.2.C

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
4758.P	BT-CL-04 Construirea SEAU Flamanzi si Vorona	0,00	11.332,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.332,43	4758.POS 2.C
4758.P	BT-CL-05 Extinderea retelelor de apa si canalizare in ZAA/aglomerarea Botosani	0,00	228.932,91	107,10	0,00	107,10	62.862,92	0,00	291.688,73	4758.POS 2.C
4758.P	BT-CL-06 Extinderea si reabilitarea retelelor de apa si canalizare in ZAA/aglomerarea Dorohoi	0,00	134.351,48	0,00	0,00	0,00	223.217,01	0,00	357.568,49	4758.POS 2.C
4758.P	BT-CL-07 Extinderea retelelor de apa si canalizare in ZAA/aglomerarea Flamanzi	0,00	225.208,52	0,00	0,00	0,00	102.845,03	0,00	328.053,55	4758.POS 2.C
4758.P	BT-CL-08 Extinderea retelelor de canalizare in aglomerarea Vorona	0,00	182.323,59	0,00	0,00	0,00	21.940,76	0,00	204.264,35	4758.POS 2.C
4758.P	BT-CL-09 Construirea conductei de aductiune de la STAP Stefanesti la Saveni si devierea conductelor de aductiune in zona alunecarilor de teren Leorda	0,00	155.953,39	0,00	0,00	0,00	16.579,34	0,00	172.532,73	4758.POS 2.C
4758.P	BT-CS-01 Asistenta tehnica pentru proiectare si managementul proiectului	0,00	15.421,51	0,00	0,00	0,00	2.572,42	0,00	17.993,93	4758.POS 2.C
4758.P	BT-CS-02 Asistenta tehnica pentru supervizarea lucrarilor	0,00	42.398,46	0,00	0,00	0,00	11.561,24	0,00	53.959,70	4758.POS 2.C
4758.P	BT-CF-01 Achizitii echipament GIS	0,00	6.200,89	492,00	0,00	1.968,00	0,00	0,00	4.232,89	4758.POS.CF
4758.P	BT-CL-01 Imbunatatirea STAP Calamarasti si Bucecea	0,00	48.971,66	0,00	0,00	0,00	-0,01	0,00	48.971,65	4758.POS.CL
4758.P	BT-CL-02 Extinderea si reabilitarea STAP Stefanesti	0,00	381.837,28	192,60	0,00	770,40	0,00	0,00	381.066,88	4758.POS.CL
4758.P	BT-CL-03 Reabilitarea si extinderea SEAU Dorohoi	0,00	543.960,99	59,25	0,00	237,00	0,00	0,00	543.723,99	4758.POS.CL
4758.P	BT-CL-04 Construirea SEAU Flamanzi si Vorona	0,00	573.446,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	573.446,03	4758.POS.CL
4758.P	BT-CL-05 Extinderea retelelor de apa si canalizare in ZAA/aglomerarea Botosani	0,00	81.967,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81.967,06	4758.POS.CL
4758.P	BT-CL-06 Extinderea si reabilitarea retelelor de apa si canalizare in ZAA/aglomerarea Dorohoi	0,00	336,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	336,77	4758.POS.CL
4758.P	BT-CL-07 Extinderea retelelor de apa si canalizare in ZAA/aglomerarea Flamanzi	0,00	72.445,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72.445,09	4758.POS.CL
4758.P	BT-CL-08 Extinderea retelelor de canalizare in aglomerarea Vorona	0,00	1.300,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,17	4758.POS.CL
4758.P	BT-CL-09 Construirea conductei de aductiune de la STAP Stefanesti la Saveni si devierea conductelor de aductiune in zona alunecarilor de teren Leorda	0,00	333.697,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	333.697,94	4758.POS.CL
4758.P	BT-CS-01 Asistenta tehnica pentru proiectare si managementul proiectului	0,00	93.277,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93.277,10	4758.POS.CS
4758.P	BT-CS-02 Asistenta tehnica pentru supervizarea lucrarilor	0,00	81.401,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81.401,79	4758.POS.CS
4758.P	BT-CS-03 Servicii de audit	0,00	843,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	843,40	4758.POS.CS
4758.P	Salarii UIP	0,00	32.798,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.798,38	4758.POS.SAL
48	Decontari in cadrul unitatii	0,00	0,00	2.161.099,03	2.161.099,03	28.007.456,41	28.007.456,41	0,00	0,00	48
481	Decontari intre unitate si subunitati	0,00	0,00	1.654.740,44	1.654.740,44	23.359.536,14	23.359.536,14	0,00	0,00	481
481.1	Decontari intre unitate si subunitati(Activ)	0,00	549.951,30	1.152.961,36	1.152.961,36	18.007.927,50	18.007.927,50	0,00	549.951,30	481.1
481.2	Decontari intre unitate si subunitati(Pasiv)	549.951,30	0,00	501.779,08	501.779,08	5.351.608,64	5.351.608,64	549.951,30	0,00	481.2
482	Decontari intre subunitati	0,00	0,00	506.358,59	506.358,59	4.647.920,27	4.647.920,27	0,00	0,00	482

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
482.1	Decontari intre subunitati	0,00	0,00	12.312,06	12.312,06	43.167,58	43.167,58	0,00	0,00	482.1
482.2	Decontari NIR	0,00	0,00	408.869,65	408.869,65	4.072.388,46	4.072.388,46	0,00	0,00	482.2
482.3	Decontari avansuri de trezorerie	0,00	0,00	5.604,30	5.604,30	128.413,80	128.413,80	0,00	0,00	482.3
482.4	Decontari avize de expeditie	0,00	0,00	79.572,58	79.572,58	403.950,43	403.950,43	0,00	0,00	482.4
49	Ajustari pentru deprecierea creantelor	0,00	2.566.863,95	7.074,11	10.541,36	199.155,81	10.541,36	0,00	2.378.249,50	49
491	Ajustari pentru deprecierea creantelor - clienti	0,00	2.566.863,95	7.074,11	10.541,36	199.155,81	10.541,36	0,00	2.378.249,50	491
491.1	Ajustari pentru deprecierea creantelor - populatie	0,00	2.441.785,73	7.074,11	0,00	199.155,81	0,00	0,00	2.242.629,92	491.1
491.2	Ajustari pentru deprecierea creantelor agentii economice	0,00	125.078,22	0,00	10.541,36	0,00	10.541,36	0,00	135.619,58	491.2
5	Conturi de trezorerie	4.245.465,68	0,00	7.820.776,57	8.650.235,61	156.156.138,81	161.302.732,41	0,00	901.127,92	5
51	Conturi la banci	4.190.849,12	0,00	4.430.706,18	5.340.953,23	98.191.183,50	103.384.205,20	0,00	1.002.172,58	51
512	Conturi curente la banci	4.190.878,66	0,00	4.501.824,39	5.323.545,99	97.512.672,52	99.947.427,03	1.756.124,15	0,00	512
5121	Conturi la banci in lei	4.078.695,83	0,00	3.927.543,79	4.752.875,87	83.997.679,10	86.375.952,18	1.700.422,75	0,00	5121
5121.1	Conturi curente banci	3.991.093,02	0,00	3.842.947,38	3.822.245,62	57.169.460,69	59.479.877,87	1.680.675,84	0,00	5121.1
5121.P	Conturi curente POIM	1.223,17	0,00	66.497,18	930.622,25	26.695.983,49	26.696.269,36	937,30	0,00	5121.POIM
5121.P RO64TREZ11650903X008914		1.223,17	0,00	66.497,18	930.622,25	26.695.983,49	26.696.269,36	937,30	0,00	5121.POIM RA
5121.P RO55RNCB0041113050010045		86.379,64	0,00	18.099,23	8,00	132.234,92	199.804,95	18.809,61	0,00	5121.POIM POS
5124	Conturi la banci in valuta	80.638,86	0,00	2,02	30,39	7.248.425,28	7.327.724,09	1.340,05	0,00	5124
5125	Sume in curs de decontare	31.543,97	0,00	574.278,58	570.639,73	6.266.568,14	6.243.750,76	54.361,35	0,00	5125
518	Dobanzi	0,00	29,54	1,34	17.407,24	32,64	17.409,00	0,00	17.405,90	518
5186	Dobanzi de platit	0,00	31,30	0,00	17.407,24	31,30	17.407,24	0,00	17.407,24	5186
5187	Dobanzi de incasat	1,76	0,00	1,34	0,00	1,34	1,76	1,34	0,00	5187
519	Credite bancare pe termen scurt	0,00	0,00	-71.119,55	0,00	678.478,34	3.419.369,17	0,00	2.740.890,83	519
5191	Credite bancare pe termen scurt	0,00	0,00	-71.119,55	0,00	678.478,34	3.419.369,17	0,00	2.740.890,83	5191
53	Casa	53.165,65	0,00	1.955.029,10	1.869.529,90	25.613.143,92	25.565.880,82	100.428,75	0,00	53
531	Casa	52.665,94	0,00	1.873.948,26	1.787.860,84	24.392.202,83	24.344.608,47	100.260,30	0,00	531
5311	Casa in lei	52.665,94	0,00	1.873.948,26	1.787.860,84	24.392.202,83	24.344.608,47	100.260,30	0,00	5311
532	Alte valori	499,71	0,00	81.080,84	81.669,06	1.220.941,09	1.221.272,35	168,45	0,00	532
5328	Alte valori	499,71	0,00	81.080,84	81.669,06	1.220.941,09	1.221.272,35	168,45	0,00	5328
54	Acreditiv	1.450,91	0,00	38.501,25	43.212,44	275.632,82	276.467,82	615,91	0,00	54
542	Avansuri de trezorerie	1.450,91	0,00	38.501,25	43.212,44	275.632,82	276.467,82	615,91	0,00	542
542.1	Avansuri de trezorerie - Deplasari	920,80	0,00	4.242,50	4.814,64	84.455,39	85.267,06	109,13	0,00	542.1
542.2	Avansuri de trezorerie - Fondul pietii	530,11	0,00	34.258,75	38.397,80	191.177,43	191.200,76	506,78	0,00	542.2
58	Viramente interne	0,00	0,00	1.396.540,04	1.396.540,04	32.076.178,57	32.076.178,57	0,00	0,00	58
581	Viramente interne	0,00	0,00	1.396.540,04	1.396.540,04	32.076.178,57	32.076.178,57	0,00	0,00	581
6	Conturi de cheltuieli	0,00	0,00	4.582.670,69	4.582.670,69	45.127.346,53	45.127.346,53	0,00	0,00	6
60	Cheltuieli privind stocurile	0,00	0,00	957.719,38	957.719,38	9.452.961,91	9.452.961,91	0,00	0,00	60

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
602	Cheltuieli cu materialele consumabile	0,00	0,00	161.283,81	161.283,81	2.610.009,20	2.610.009,20	0,00	0,00	602
6021	Cheltuieli cu materialele auxiliare	0,00	0,00	0,00	0,00	856,18	856,18	0,00	0,00	6021
6022	Cheltuieli privind combustibilii	0,00	0,00	55.391,30	55.391,30	758.696,46	758.696,46	0,00	0,00	6022
6024	Cheltuieli privind piesele de schimb	0,00	0,00	21.358,56	21.358,56	269.312,09	269.312,09	0,00	0,00	6024
6028	Cheltuieli privind alte materiale consumabile	0,00	0,00	84.533,95	84.533,95	1.581.144,47	1.581.144,47	0,00	0,00	6028
603	Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	0,00	0,00	142.283,50	142.283,50	351.398,69	351.398,69	0,00	0,00	603
604	Cheltuieli privind materialele nestocale	0,00	0,00	96.170,21	96.170,21	1.085.773,25	1.085.773,25	0,00	0,00	604
605	Cheltuieli privind energia si apa	0,00	0,00	557.981,86	557.981,86	5.405.780,77	5.405.780,77	0,00	0,00	605
605.1	Cheltuieli energie electrica	0,00	0,00	486.057,67	486.057,67	4.989.463,94	4.989.463,94	0,00	0,00	605.1
605.2	Cheltuieli gaz	0,00	0,00	51.733,11	51.733,11	166.290,45	166.290,45	0,00	0,00	605.2
605.3	Cheltuieli apa canal	0,00	0,00	20.191,08	20.191,08	250.026,38	250.026,38	0,00	0,00	605.3
61	Cheltuieli cu serviciile executate de terti	0,00	0,00	832.392,54	832.392,54	3.959.771,70	3.959.771,70	0,00	0,00	61
611	Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	0,00	0,00	298.588,85	298.588,85	1.418.341,50	1.418.341,50	0,00	0,00	611
612	Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	0,00	0,00	503.191,06	503.191,06	2.346.597,83	2.346.597,83	0,00	0,00	612
612.1	Cheltuieli cu chiriile	0,00	0,00	60.536,28	60.536,28	573.982,62	573.982,62	0,00	0,00	612.1
612.2	Cheltuieli cu redeventele	0,00	0,00	442.654,78	442.654,78	1.772.615,21	1.772.615,21	0,00	0,00	612.2
613	Cheltuieli cu primele de asigurare	0,00	0,00	28.312,63	28.312,63	158.238,27	158.238,27	0,00	0,00	613
615	Cheltuieli cu pregatirea personalului	0,00	0,00	2.300,00	2.300,00	36.594,10	36.594,10	0,00	0,00	615
62	Cheltuieli cu alte servicii executate de terti	0,00	0,00	308.073,00	308.073,00	3.448.773,37	3.448.773,37	0,00	0,00	62
623	Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	0,00	0,00	10.629,41	10.629,41	112.497,76	112.497,76	0,00	0,00	623
623.1	Cheltuieli cu protocolul	0,00	0,00	1.412,47	1.412,47	10.830,36	10.830,36	0,00	0,00	623.1
623.2	Cheltuieli cu reclama si publicitate	0,00	0,00	7.105,00	7.105,00	97.036,89	97.036,89	0,00	0,00	623.2
623.3	Abonamente ziare	0,00	0,00	2.111,94	2.111,94	4.630,51	4.630,51	0,00	0,00	623.3
624	Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	0,00	0,00	4.640,00	4.640,00	55.286,63	55.286,63	0,00	0,00	624
625	Cheltuieli cu deplasari, delasari si transferari	0,00	0,00	2.183,94	2.183,94	154.074,22	154.074,22	0,00	0,00	625
625.1	Cheltuieli cu deplasari, delasari si transferari - deductibile	0,00	0,00	2.183,94	2.183,94	154.074,22	154.074,22	0,00	0,00	625.1
626	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	0,00	0,00	13.080,82	13.080,82	228.155,15	228.155,15	0,00	0,00	626
627	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	0,00	0,00	9.592,76	9.592,76	106.468,54	106.468,54	0,00	0,00	627
628	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	0,00	0,00	267.946,07	267.946,07	2.792.291,07	2.792.291,07	0,00	0,00	628
63	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	0,00	0,00	81.565,52	81.565,52	693.849,40	693.849,40	0,00	0,00	63
635	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	0,00	0,00	81.565,52	81.565,52	693.849,40	693.849,40	0,00	0,00	635
635.1	Cheltuieli cu impozitul pe cladiri	0,00	0,00	9.201,32	9.201,32	37.392,89	37.392,89	0,00	0,00	635.1
635.2	Cheltuieli cu taxa mijloacelor de transport	0,00	0,00	4.318,00	4.318,00	15.142,00	15.142,00	0,00	0,00	635.2
635.3	Cheltuieli cu taxa pe teren	0,00	0,00	9.679,40	9.679,40	39.617,55	39.617,55	0,00	0,00	635.3

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
635.4	Cheltuieli cu taxa pe firma	0,00	0,00	50,00	50,00	220,00	220,00	0,00	0,00
635.5	Cheltuieli alte taxe	0,00	0,00	57.511,10	57.511,10	522.027,46	522.027,46	0,00	0,00
635.6	Cheltuieli TVA	0,00	0,00	805,70	805,70	79.449,50	79.449,50	0,00	0,00
64	Cheltuieli cu salariile personalului	0,00	0,00	2.014.302,15	2.014.302,15	23.988.247,70	23.988.247,70	0,00	0,00
641	Cheltuieli cu avantajele în natura si lichețele acordate salariaților	0,00	0,00	1.898.696,00	1.898.696,00	22.525.567,00	22.525.567,00	0,00	0,00
642	Cheltuieli cu lichețele acordate salariaților pentru munca	0,00	0,00	78.980,00	78.980,00	1.030.900,00	1.030.900,00	0,00	0,00
6422	Cheltuieli privind contribuția asiguratorie	0,00	0,00	78.980,00	78.980,00	1.030.900,00	1.030.900,00	0,00	0,00
646	Cheltuieli cu protecția mediului	0,00	0,00	36.626,15	36.626,15	431.780,70	431.780,70	0,00	0,00
65	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	192.043,58	192.043,58	805.172,04	805.172,04	0,00	0,00
652	Cheltuieli cu protecția mediului	0,00	0,00	0,00	0,00	2.151,41	2.151,41	0,00	0,00
654	Pierderi din creanțe și debitori diversi	0,00	0,00	7.074,11	7.074,11	227.120,18	227.120,18	0,00	0,00
658	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	184.969,47	184.969,47	575.900,45	575.900,45	0,00	0,00
6581	Despagubiri, amenzi și penalități	0,00	0,00	5.512,29	5.512,29	167.089,06	167.089,06	0,00	0,00
6581.1	Amenzi și penalități	0,00	0,00	5.512,29	5.512,29	167.089,06	167.089,06	0,00	0,00
6582	Donatii acordate	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	800,00	0,00	0,00
6583	Cheltuieli privind activelor cedate și alte operații de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	12.324,35	12.324,35	0,00	0,00
6588	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	179.457,18	179.457,18	395.687,04	395.687,04	0,00	0,00
6588.1	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	94.047,05	94.047,05	146.690,63	146.690,63	0,00	0,00
6588.2	Alte cheltuieli de exploatare legate de personal	0,00	0,00	75.150,00	75.150,00	176.850,00	176.850,00	0,00	0,00
6588.3	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	10.260,13	10.260,13	72.146,41	72.146,41	0,00	0,00
66	Cheltuieli financiare	0,00	0,00	200.607,09	200.607,09	1.679.002,94	1.679.002,94	0,00	0,00
665	Cheltuieli din diferențe de curs valutar	0,00	0,00	45.934,95	45.934,95	413.364,57	413.364,57	0,00	0,00
6651	Diferențe nefavorabile de curs valutar legate de elementele monetare exprimate în valuta	0,00	0,00	45.934,95	45.934,95	413.364,57	413.364,57	0,00	0,00
666	Cheltuieli privind dobanzile	0,00	0,00	126.023,08	126.023,08	922.006,49	922.006,49	0,00	0,00
668	Alte cheltuieli financiare	0,00	0,00	28.649,06	28.649,06	343.631,88	343.631,88	0,00	0,00
68	Cheltuieli cu amortizarile, provizioanele și ajustările pentru depreciere sau pierdere de valoare	0,00	0,00	74.421,61	74.421,61	703.998,21	703.998,21	0,00	0,00
681	Cheltuieli de exploatare privind amortizarile, provizioanele și ajustările pentru depreciere	0,00	0,00	74.421,61	74.421,61	703.998,21	703.998,21	0,00	0,00
6811	Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor	0,00	0,00	63.880,25	63.880,25	693.456,85	693.456,85	0,00	0,00
6812	Cheltuieli de exploatare privind provizioanele	0,00	0,00	10.541,36	10.541,36	10.541,36	10.541,36	0,00	0,00
69	Cheltuieli cu impozitul pe profit și alte impozite	0,00	0,00	-78.454,18	-78.454,18	395.569,26	395.569,26	0,00	0,00
691	Cheltuieli cu impozitul pe profit	0,00	0,00	-78.454,18	-78.454,18	395.569,26	395.569,26	0,00	0,00
7	Conturi de venituri	0,00	0,00	3.804.440,88	3.804.440,88	46.670.007,28	46.670.007,28	0,00	0,00

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
70	Cifra de afaceri neta	0,00	0,00	3.167.027,21	3.167.027,21	41.012.375,96	41.012.375,96	0,00	0,00	70
704	Venituri din servicii prestate	0,00	0,00	3.166.837,21	3.166.837,21	40.988.131,96	40.988.131,96	0,00	0,00	704
704.01	Venituri din APA	0,00	0,00	1.857.142,25	1.857.142,25	24.048.034,83	24.048.034,83	0,00	0,00	704.01
704.02	Venituri din CANAL	0,00	0,00	1.276.506,58	1.276.506,58	16.245.451,11	16.245.451,11	0,00	0,00	704.02
704.03	Venituri din DIVERSE	0,00	0,00	33.188,38	33.188,38	694.646,02	694.646,02	0,00	0,00	704.03
706	Venituri din redevente, locatii de gestiune si chirii	0,00	0,00	190,00	190,00	24.244,00	24.244,00	0,00	0,00	706
72	Venituri din productie de imobilizari	0,00	0,00	53.701,00	53.701,00	706.683,00	706.683,00	0,00	0,00	72
722	Venituri din productie de imobilizari corporale	0,00	0,00	53.701,00	53.701,00	706.683,00	706.683,00	0,00	0,00	722
75	Alte venituri din exploatare	0,00	0,00	172.308,45	172.308,45	973.568,66	973.568,66	0,00	0,00	75
758	Alte venituri din exploatare	0,00	0,00	172.308,45	172.308,45	973.568,66	973.568,66	0,00	0,00	758
7581	Venituri din despagubiri, amenzi si penalitati	0,00	0,00	20.702,72	20.702,72	635.636,31	635.636,31	0,00	0,00	7581
7584	Venituri din subventii pentru investitii	0,00	0,00	54.293,73	54.293,73	201.109,65	201.109,65	0,00	0,00	7584
7588	Alte venituri din exploatare	0,00	0,00	97.312,00	97.312,00	136.822,70	136.822,70	0,00	0,00	7588
76	Venituri financiare	0,00	0,00	26.649,11	26.649,11	410.882,85	410.882,85	0,00	0,00	76
765	Venituri din diferente de curs valutar	0,00	0,00	2,02	2,02	366.346,89	366.346,89	0,00	0,00	765
7651	Diferente favorabile de curs valutar legale de elementele monetare exprimate in valuta	0,00	0,00	2,02	2,02	366.346,89	366.346,89	0,00	0,00	7651
766	Venituri din dobanzi	0,00	0,00	2,04	2,04	14,51	14,51	0,00	0,00	766
767	Venituri din sconturi obtinute	0,00	0,00	26.645,05	26.645,05	44.521,45	44.521,45	0,00	0,00	767
78	Venituri din provizioane si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare	0,00	0,00	384.755,11	384.755,11	3.566.496,81	3.566.496,81	0,00	0,00	78
781	Venituri din provizioane si ajustari pentru depreciere privind activitatea de exploatare	0,00	0,00	384.755,11	384.755,11	3.566.496,81	3.566.496,81	0,00	0,00	781
7812	Venituri din provizioane	0,00	0,00	384.755,11	384.755,11	3.566.496,81	3.566.496,81	0,00	0,00	7812
Total:		254.053.537,41	254.053.537,41	44.977.668,13	44.977.668,13	597.092.669,31	597.092.669,31	280.069.434,41	280.069.434,41	

DIRECTOR GENERAL,

DIRECTOR ECONOMIC,

INTOCMIT,





nova apaseru
water & sewerage



S.C. NOVA APASERV S.A.

Bulevardul Mihai Eminescu nr.34 Cod poștal 710030 Botoșani România



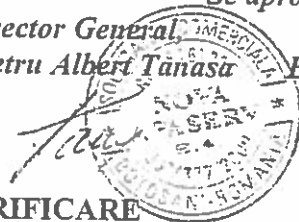
Reg. Com. : J07-377-29.10.2009 CUI : 26161230-29.10.2009 Capital social : 9,960,440 Lei

Banca : B.C.R. Sucursala Botoșani Cont : RO79RNCB0041113050010001

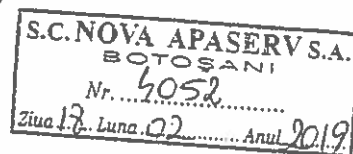
Banca : Trezoreria Botoșani Cont : RO41TREZ1165069XXX006244

Tel : 0040-374-106-800 Fax : 0040-374-106-803 Email : nova@apabotosani.ro Web : www.apabotosani.ro

Se aproba,
Director General *Cs.jr. Petru Albert Tanasa*
Director Economic *Ec. Jitarasu Daniela*



PROCES VERBAL DE VALORIFICARE



Comisia centrală formată din ing. Romanovschi Cristian, ec. Tapu Margareta, ing. Guraliuc Anca, cs.jr. Sauciuc Maria, ing. Rotaru Dorel numiți prin decizia nr. 195/23.11.2018, pentru supravegherea, instruirea și urmărirea efectuării operațiunilor de inventariere a patrimoniului propriu și a bunurilor aflate în concesiune, aducem la cunoștința unității următoarele:

Subcomisiile de inventariere domeniul propriu:

A. Sucursala Dorohoi – Darabani

• Subcomisia A.1. Sucursala Dorohoi – Darabani - *mijloace fixe, obiecte de inventar în depozit și în folosință, materiale, numerar, formulare cu regim special*

În urma confruntării soldurilor scriptice și faptice nu au rezultat diferențe. Pentru obiectele de inventar cu un grad avansat de uzură au fost întocmite liste separate cu propuneri pentru casare, urmând a fi soluționate de comisia stabilită la nivelul unității. Astfel au fost propuse spre casare obiecte de inventar în folosință în sumă totală de 80.783,42 lei.

• Subcomisia A.2. Sucursala Dorohoi – Darabani - *clienți, furnizori, debitori, situația restanțelor.*

În urma confruntării soldurilor scriptice și faptice nu au rezultat diferențe.

B. Sucursala Săveni – Ștefănești:

• Sector Săveni

Subcomisia nr. B.1.1. – *mijloace fixe, obiecte de inventar în depozit și în folosință, materiale, numerar, formulare cu regim special.*

În urma confruntării soldurilor scriptice și faptice nu au rezultat diferențe. Pentru mijloace fixe și obiecte de inventar cu un grad avansat de uzură au fost întocmite liste separate cu propuneri pentru casare, urmând a fi soluționate de comisia stabilită la nivelul unității. Astfel au fost propuse spre casare

obiecte de inventar în folosință în sumă totală de 7.020,22 lei și mijloace fixe propuse pentru scoaterea din funcțiune în sumă de 7.057,00 lei .



Subcomisia nr.B.1.2 –clienti, furnizori, debitori, situatia restantelor

În urma confruntării soldurilor scriptice și faptice nu au rezultat diferențe.

• Sector Ștefănești

Subcomisia nr.B.2 – mijloace fixe, obiecte de inventar în depozit și în folosință, materiale, numerar, formulare cu regim special

În urma confruntării soldurilor scriptice și faptice nu au rezultat diferențe. Pentru obiectele de inventar cu un grad avansat de uzură au fost întocmite liste separate cu propuneri pentru casare, urmând a fi soluționate de comisia stabilită la nivelul unității. Astfel au fost propuse spre casare obiecte de inventar în folosință în suma totală de 8.934,07 lei .

Botoșani:

Subcomisia nr. 1 – Sector apă Bucecea inclusiv centrul de încasări și laborator și casieri/ serviciu comercial - mijloace fixe, obiecte de inventar în depozit și în folosință, materiale, numerar, formulare cu regim special

În urma confruntării soldurilor scriptice și faptice nu au rezultat diferențe. Pentru mijloace fixe și obiecte de inventar cu un grad avansat de uzură au fost întocmite liste separate cu propuneri pentru casare, urmând a fi soluționate de comisia stabilită la nivelul unității. Astfel au fost propuse spre casare obiecte de inventar în folosință în sumă totală de 16.370,13 lei și mijloace fixe propuse pentru scoaterea din funcțiune în sumă de 6.380,00 lei .

Subcomisia nr.2 - Stație apă Cătămărăști + laboratorul - mijloace fixe, obiecte de inventar în depozit și în folosință, materiale

În urma confruntării soldurilor scriptice și faptice nu au rezultat diferențe. Pentru obiectele de inventar cu un grad avansat de uzură au fost întocmite liste separate cu propuneri pentru casare, urmând a fi soluționate de comisia stabilită la nivelul unității. Astfel au fost propuse spre casare obiecte de inventar în folosință în sumă totală de 18.166,36 lei.

Subcomisia nr.3 - Serviciul dispecerat-monitorizare, laborator verificare contoare- mijloace fixe, obiecte de inventar în depozit și în folosință, materiale

În urma confruntării soldurilor scriptice și faptice nu au rezultat diferențe. Pentru mijloace fixe și obiecte de inventar cu un grad avansat de uzură au fost întocmite liste separate cu propuneri pentru casare, urmând a fi soluționate de comisia stabilită la nivelul unității. Astfel au fost propuse spre casare obiecte de inventar în folosință în sumă totală de 9.056,59 lei și mijloace fixe propuse pentru scoaterea din funcțiune în sumă de 5.727,00 lei .

Subcomisia nr.4 - Secția apă-canal Botoșani - mijloace fixe, obiecte de inventar în depozit și în folosință, materiale

În urma confruntării soldurilor scriptice și faptice nu au rezultat diferențe. Pentru mijloace fixe și obiecte de inventar cu un grad avansat de uzură au fost întocmite liste separate cu propuneri pentru casare, urmând a fi soluționate de comisia stabilită la nivelul unității. Astfel au fost propuse spre casare obiecte de inventar în folosință în sumă totală de 39.000,85 lei și mijloace fixe propuse pentru scoaterea din funcțiune în sumă de 65.019,02 lei.

Subcomisia nr.5 – Statie de epurare inclusiv laborator si statie Tulbureni - mijloace fixe, obiecte de inventar in depozit si in folosinta, materiale

În urma confruntării soldurilor scriptice și faptice nu au rezultat diferențe. Pentru mijloace fixe obiectele de inventar cu un grad avansat de uzură au fost întocmite liste separate cu propuneri pentru casare, urmând a fi soluționate de comisia stabilită la nivelul unității. Astfel au fost propuse spre casare obiecte de inventar în folosință în sumă totală de 7.755,81 lei și mijloace fixe propuse pentru scoaterea din funcțiune în sumă de 2.038,00 lei.

Subcomisia nr. 6 - Sector auto - mijloace fixe, obiecte de inventar, materiale și mijloace fixe in comodat

În urma confruntării soldurilor scriptice și faptice nu au rezultat diferențe. Pentru mijloace fixe și obiecte de inventar cu un grad avansat de uzură au fost întocmite liste separate cu propuneri pentru casare, urmând a fi soluționate de comisia stabilită la nivelul unității. Astfel au fost propuse spre casare obiecte de inventar în folosință în sumă totală de 17.931,61 lei și mijloace fixe propuse pentru scoaterea din funcțiune în sumă de 2.050,00 lei.

Subcomisia nr. 7 – Sector Administrativ - mijloace fixe, obiecte de inventar in depozit si in folosinta , materiale, bunuri in custodie, formulare cu regim special

În urma confruntării soldurilor scriptice și faptice nu au rezultat diferențe. Pentru mijloace fixe și obiecte de inventar cu un grad avansat de uzură au fost întocmite liste separate cu propuneri pentru casare, urmând a fi soluționate de comisia stabilită la nivelul unității. Astfel au fost propuse spre casare obiecte de inventar în folosință în sumă totală de 28.702,77 lei și mijloace fixe propuse pentru scoaterea din funcțiune în sumă de 39.728,82 lei.

Subcomisia nr. 8 – Casieria centrală Botoșani - numerar, imprimate, garanții

În urma confruntării soldurilor scriptice și faptice la casierie nu au rezultat diferențe.

Subcomisia nr. 9 – Datorii - furnizori, creditorii

În urma confruntării soldurilor scriptice și faptice pe baza confirmărilor de extras de cont nu au rezultat diferențe.

Subcomisia nr. 10 – Creanțe – agenți economici, institutii publice și populație Botoșani, Ștefănești, Săveni

În urma valorificării inventarului au fost constatate următoarele:

- diferență între soldul la agenți economici Botoșani - evidența comercial și sold evidența financiară în suma de 97.856,96 lei, diferența ce se justifică prin evidențierea sumelor în contul 4118 sume aferente agenți economici în faliment;
- diferență între soldul la agenți economici Botoșani - evidența comercial și sold evidența financiară în suma de 2.242.629,92 lei, diferența ce se justifică prin evidențierea sumelor în contul 491.1, provizion- ajustari pentru deprecierea creanțelor-populație.

Subcomisia nr.11 – Investiții în curs POS Mediu

În urma confruntării soldurilor scriptice și faptice nu au rezultat diferențe.

Subcomisia nr. 12 – Contabilitate

În urma valorificării inventarelor nu s-au constatat diferențe.

Subcomisia nr. 13– Urmărire creanțe – cheltuieli de judecată

Au fost întocmite liste cu litigiile aflate în curs de soluționare, în care societatea apare separat, atât în calitate de pârât cât și de reclamant. Au fost inventariate cheltuielile de judecată (taxe judiciare de timbru) iar în urma confruntării soldurilor scriptice și faptice nu au rezultat diferențe.

Subcomisia nr. 14 - Magazia centrală - obiecte de inventar în depozit și în folosință, materiale și piese de schimb

În urma confruntării soldurilor scriptice și faptice nu au rezultat diferențe. Pentru obiecte de inventar cu un grad avansat de uzură au fost întocmite liste separate cu propuneri pentru casare, urmând a fi soluționate de comisia stabilită la nivelul unității. Astfel au fost propuse spre casare obiecte de inventar în folosință în sumă totală 707,53 lei.

Subcomisia nr.15 – Compartiment metrologie și Formație Branșamente

În urma confruntării soldurilor scriptice și faptice nu au rezultat diferențe. Pentru obiecte de inventar și piese de schimb cu un grad avansat de uzură au fost întocmite liste separate cu propuneri pentru casare, urmând a fi soluționate de comisia stabilită la nivelul unității. Astfel au fost propuse spre casare obiecte de inventar în folosință în sumă totală de 4.228,51 lei.

Subcomisia nr.16 – Serviciu Resurse Umane

A fost realizată inventarierea personalului pe locuri de muncă, structura după vechime și drepturi salariale castigate în instanța achitate în anul 2018 în suma totală de 3.367.341,00 lei.

Subcomisia nr.17 - Sediul social / Departament comercial - mijloace fixe, obiecte de inventar, materiale

În urma confruntării soldurilor scriptice și faptice nu au rezultat diferențe. Pentru mijloace fixe și obiecte de inventar cu un grad avansat de uzură au fost întocmite liste separate cu propuneri pentru casare, urmând a fi soluționate de comisia stabilită la nivelul unității. Astfel au fost propuse spre casare



obiecte de inventar în folosință în sumă totală de 30.884,90 lei și mijloace fixe propuse pentru scoaterea din funcțiune în sumă de 7.986,00 lei.

- *Casieri incasatori/personal cu atribuțiuni de încasare (Botoșani)- documente cu regim special - chitanțiere.*

În urma confruntării soldurilor scriptice și factice nu au rezultat diferențe

Subcomisia nr.18 – Compartiment avize proiectare/ acorduri

În urma confruntării soldurilor scriptice și factice nu au rezultat diferențe.

Subcomisia nr.19 – Departament Comercial – gestiune chitanțiere – documente cu regim special distribuite personalului cu atribuțiuni de încasare

În urma confruntării soldurilor scriptice și factice nu au rezultat diferențe.

Subcomisia de inventariere nr.1 -domeniul public – bunurile concesionate de la 31 de unități administrativ teritoriale semnatare a Contractului Unic de delegarea gestiunii prin concesiune.

În urma confruntării soldurilor scriptice și factice nu au rezultat diferențe. Totodată menționăm următoarele:

Pentru bunurile concesionate în cursul anului 2018, respectiv la UAT Curtești și UAT Bucecea, având în vedere încheierea Procesului verbal de predare-primire nr.27134/11474/9000 și nr.27138/7066/8998 și ținând cont de prevederile OMF nr. 2861/2009, alin.5, nu s-a impus efectuarea unei alte inventariere, inventarul bunurilor nesuferind modificări.

Menționăm că în cursul anului au mai fost inventariate următoarele:

În baza Deciziei nr. 178/30.10.2018 a fost efectuată inventarierea bunurilor concesionate din domeniul public și privat al Consiliului Județean Botoșani

- valoarea totală a bunurilor din domeniul public fiind de 352.615.199,75 lei;

- valoarea totală a bunurilor din domeniul privat fiind de 8.494.728,25 lei.

În baza Deciziei nr.179/30.10.2018 a fost efectuată inventarierea bunurilor aflate în custodia (depozit) operatorului, de la Consiliul Județean Botoșani, valoarea totală a acestora fiind de 2.635,00 lei.

În baza Deciziei nr.179/30.10.2018 a fost efectuată inventarierea bunurilor aflate în custodia (depozit) operatorului, de la ADI AQUA Botoșani, valoarea totală a acestora fiind de 27.736,35 lei.

În baza Deciziei nr.179/30.10.2018 a fost efectuată inventarierea bunurilor aflate în custodia (depozit) operatorului, de la S.C. ICE COMPUTERS S.R.L. Botoșani, valoarea totală a acestora fiind de 18.684,26 lei.

În baza Deciziei nr.179/30.10.2018 a fost efectuată inventarierea bunurilor aflate în custodia (depozit) operatorului, valoarea totală a acestora fiind de 2.279.313,59 lei.

Menționăm că pe baza listelor de inventar centralizatoare și a proceselor verbale de inventariere, elementele patrimoniale au fost înscrise în registrul de inventar.

Anexam centralizatorul bunurilor patrimoniale inventariate și a bunurilor propuse pentru casare.

COMISIA CENTRALĂ,

Ing. Romanovschi Cristian - Președinte

Ec. Tapu Margareta – secretar

Ing. Guraliuc Anca - membru

Cs.jr. Sauciuc Maria – membru

Ing. Dorel Rotaru - membru



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către: Acționari,
S.C. NOVA APASERV S.A. BOTOȘANI

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

**Opinia cu rezerve**

1. Am auditat situațiile financiare ale societății NOVA APASERV S.A. ("Societatea") - cu sediul social în Botoșani, strada Mihai Eminescu nr. 34, județul Botoșani, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 26161230 -, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2018, și contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

2. Situațiile financiare la 31 decembrie 2018 se identifică astfel:

➤ Activ net/Total capitaluri proprii:	5.201.390 lei
➤ Profitul net al exercițiului financiar:	1.542.661 lei

3. În opinia noastră, cu excepția efectelor posibile ale aspectelor prezentate la secțiunea *Baza pentru opinia cu rezerve* a raportului nostru, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2018, și performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP 1802/2014").

Baza pentru opinia cu rezerve

4. În cursul exercițiului financiar curent, Societatea a înregistrat în corespondență cu rezultatul reportat, corecții în sumă de 864 mii lei (în 2017: 732 mii lei) aferente veniturilor din prestări servicii facturate în anul precedent, reprezentând reglări ale consumurilor pe baza citirilor de contori din perioada curentă. Informațiile disponibile nu ne-au permis obținerea de probe de audit suficiente și adecvate pentru a ne asigura că această sumă se referă la consumuri din anul anterior. De asemenea, Societatea nu a estimat care este posibilul impact al unor astfel de corecții încă neefectuate asupra rezultatului curent și asupra poziției financiare la 31 decembrie 2018. Opinia noastră de audit cu privire la situațiile financiare ale exercițiului financiar precedent a conținut o rezervă în același sens.

5. Societatea raportează la poziția "Creanțe" din bilanțul atașat, facturi clienți cu scadența depășită, pentru care a constituit parțial ajustări pentru pierdere de valoare. Urmare verificărilor efectuate, am constatat că aplicarea întocmai a politicii contabile proprii a companiei pentru estimarea sumelor ce nu se mai pot recupera din creanțe, ar fi condus la suplimentarea ajustărilor pentru pierdere de valoare cu aproximativ 965 mii lei la 31.12.2018 (31.12.2017: 815 mii lei). Prin urmare, atât rezultatul perioadei curente cât și activul net incluse în situațiile financiare la 31.12.2018 atașate, ar fi trebuit micșorate cu 965 mii lei fiecare. Opinia noastră de audit cu privire la situațiile financiare ale exercițiului financiar precedent a conținut o rezervă în același sens, pentru suma de 815 mii lei.

6. În ultimii ani, Societatea a fost obligată, pe baza unor decizii definitive ale instanțelor judecătorești, la plata către angajați a unor drepturi salariale ori similare aferente perioadelor anterioare și neacordate. Conducerea a estimat că Societatea va fi obligată să achite și alte drepturi similare provenind din exercițiile financiare anterioare, în legătură cu pretențiile angajaților, ca urmare a recunoscut încă din exercițiile financiare anterioare un provizion aferent pentru riscuri și cheltuieli. La 31.12.2018, soldul acestui provizion a fost de 2.347 mii lei (31.12.2017: 5.485 mii lei). În cursul anului 2018, Societatea a reluat la venituri din provizioane suma de 3.367 mii lei (2017: 5.066 mii lei), și a constituit provizioane în contrapartidă cu rezultatul reportat de 230 mii lei (2017: 5.434 mii lei). Având în vedere incertitudinile în legătură cu diferențele rezultate între deciziile instanțelor și estimările realizate, noi nu am fost în măsură să apreciem dacă: (i) estimarea valorii provizionului este adecvată, (ii) reluările la venituri sunt adecvate, și (iii) sumele înregistrate în rezultatul reportat (eroare) ar fi trebuit să afecteze rezultatul curent (modificare de estimare). Opinia noastră de audit cu privire la situațiile financiare ale exercițiului financiar precedent a conținut o rezervă în același sens.

7. Societatea nu a estimat și raportat beneficiile la pensionare ale salariaților, acordate conform contractului colectiv de muncă (trei salarii). OMFP 1802/2014 prevede la art. 381/383 că obligațiile post-angajare trebuie recunoscute pe perioada în care angajații furnizează servicii Societății. Întrucât o estimare actuarială a acestor obligații nu este disponibilă, noi nu suntem în măsură să determinăm ajustările necesare cu privire la aceste obligații asupra situațiilor financiare anexate, pentru a respecta prevederile art. 381/383 din OMFP 1802/2014. Opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare ale exercițiului anului precedent a conținut o rezervă în același sens.

8. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează "Regulamentul") și Legea nr. 162/2017 ("Legea"). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (Codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră cu rezerve.

Evidențierea unor aspecte

9. Atragem atenția asupra Notei 3 "Active imobilizate" la situațiile financiare, unde se menționează că Societatea utilizează bunuri în valoare de aproximativ 162.207 mii Lei, realizate în cadrul programelor de investiții finanțate din fonduri publice. În conformitate cu prevederile Legii nr. 51/2006, bunurile realizate în cadrul programelor de investiții ale unităților administrativ-teritoriale aparțin domeniului public al unităților administrativ-teritoriale, dacă sunt finanțate din fonduri publice. Aceste active imobilizate nu au fost predate către UAT-uri până la data prezentului raport, și sunt incluse în bilanțul atașat la poziția "Imobilizări corporale în curs de execuție", în contrapartidă cu poziția "Subvenții". Opinia noastră nu conține o rezervă în acest sens.

Aspecte cheie de audit

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

Aspect Cheie de audit

a) Recunoașterea veniturilor

A se vedea Nota 9 "Cifra de afaceri"

Politica de recunoaștere a veniturilor este prezentată în Nota 2.3 „Politici contabile - Recunoașterea veniturilor”.

În conformitate cu ISA, există un risc implicit în recunoașterea veniturilor, datorat presiunii pe care conducerea o poate resimți în legătură cu obținerea rezultatelor planificate.

Din postura de unic furnizor de servicii de livrare apă potabilă și canalizare în localitățile pe care le deservește, Societatea realizează venituri în baza înțelegerilor contractuale încheiate cu clienții săi - persoane juridice, asociații de proprietari sau persoane fizice.

Veniturile sunt recunoscute lunar, în baza citirilor regulate de apometre (ex. la 30 de zile pentru agenți economici și instituții publice, la 60 de zile pentru persoane fizice, 180 de zile pentru apartamente etc.) sau utilizând estimări ale consumurilor de apă.

Modul de abordare în cadrul auditului:

Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:

- evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014, cu precădere secțiunea 4.17.1. "Venituri", și în raport cu politicile contabile ale societății;
- testarea existenței și eficacității controalelor interne precum și efectuarea de teste de detalii în scopul verificării înregistrării corecte a tranzacțiilor;
- examinarea acurateței ajustărilor efectuate de societate sau a celor de efectuat, pentru respectarea principiului independenței exercițiilor, având în vedere condițiile de livrare a apei și prevederile contractuale referitoare la modalitățile de facturare a serviciilor;
- testarea pe baza unui eșantion a soldurilor creanțelor comerciale la 31 decembrie 2018, prin transmiterea de scrisori de confirmare.

Alte aspecte

11. Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv acționarilor Societății, în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

Alte informații - Raportul administratorilor

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

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și, cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm niciun fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare sau cu cunoștințele pe care noi le-am dobândit în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu informațiile prevăzute la punctele 489-492 din OMFP 1802/2014.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu informațiile cerute de punctele 489-492 din OMFP 1802/2014.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2017, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

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

14. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând principiul continuității activității ca bază a contabilității, cu excepția cazurilor în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

15. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitatea auditorului într-un audit al situațiilor financiare

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

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

- a) Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern;
- b) Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății;
- c) Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere;
- d) Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității;
- e) Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

18. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.

19. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.

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

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

21. Am fost angajați, prin contractul nr. 2829/08.02.2018, să audităm situațiile financiare ale NOVA APASERV S.A. pentru exercițiile financiare încheiate la 31.12.2017 și 31.12.2018. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 9 ani, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31.12.2010 până la 31.12.2018.

Confirmăm că:

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

În numele BDO Audit S.R.L.

Înregistrat în Registrul Public electronic

Cu nr. 18/02.08.2001

Autorizat de Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Prin autorizația FA 19 TEMP Nr. 14/04.02.2019

Numele partenerului: George Stancu

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiarî din România cu nr. 1821/30.07.2007

Autorizat de ASPAAS

Prin autorizația AF 19 TEMP Nr. 95/04.02.2019

București, România

15 mai 2019



RAPORT privind activitatea economico – financiară pe anul 2018

I. Introducere

S.C „NOVA APASERV” S.A Botoșani, cu sediul în Botoșani, B-dul Eminescu nr. 34, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J.07/377/2009, *cod unic de înregistrare 26161230*, cont principal RO 79 RNCB 0041113050010001 deschis la BCR Botoșani, cu 55 acționari, la data prezentei înregistrează un capital social de 9.970.440 lei constituit din 498.522 acțiuni, a câte 20 lei valoarea nominală, acționarul majoritar fiind Consiliul Județean Botoșani (94.8805%). În baza hotărârii AGA nr.15/31.10.2018 s-a aprobat intrarea în acționariatul operatorului a comunei Sendriceni și retragerea din acționariat a comunei Concesti, astfel capitalul social rămânând nemodificat.

Societatea a fost înființată conform Hotărârii AGA a Asociației de Dezvoltare Intercomunitara “AQUA” Botoșani nr. 4 / 1.07.2009. Începând cu data de 1.10.2010 societatea funcționează ca operator regional în baza licenței de operare clasa II emisă prin ordinul Președintelui ANRSC nr.459/21.09.2010, actualizata prin Ordinul Presedinte ANRSC nr. 501/22.10.2015 licență clasa II nr. 3437/22.10.2015 precum și a Contractului UNIC de Delegare a gestiunii prin concesiune nr.6600/1.07.2010.

SC „NOVA APASERV” SA Botoșani este coordonată de:

- **Adunarea Generală a Acționarilor** formată din 55 reprezentanți ai U.A.T.-urilor mandatați de autoritățile publice locale;
- **Consiliul de Administrație** al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani constituit cu respectarea principiilor *O.U.G. nr. 109/2011* în baza Hotărârii AGA nr.16/19.06.2017 a fost numit noul Consiliul de administrație în următoarea componență: Deleanu – Constantin Dani – președinte, Tnasă Petru Albert – membru, Tupilus Daniel – membru, Drelciuc Simion – membru, Bosovici Călin George – membru, Apotrosoaei Iulian Gabriel – membru și Comarița Ioan – membru. Contractele de mandat au fost încheiate pentru o perioadă de 4 ani până la 01 iulie 2021. Prin demisia dlui Deleanu Dan Constatin din Consiliul de Administratie, în baza Hotărârii AGA nr.9/27.04.2018 a fost numit dl Stefan Narcis ca administrator iar în baza Deciziei nr.8/12.06.2018 a Consiliului de Admnistratie a fost numit în calitate de presedinte.
- **Activitatea curentă** a fost coordonată de un Director General numit prin Decizia Consiliului de Administrație nr 11/30.06.2017, în persoana d-lui ing. *Tanasă Petru Albert* , în baza prevederilor OUG 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, al



căruia mandat este pe o perioadă de 4 ani începând cu 1.07.2017. La data prezentei alături de directorul general coordonarea activității curente a fost asigurată și prin contractele de mandate încheiate tot în baza prevederilor OUG 109/2011 și în baza Deciziilor Consiliului de Administrație astfel: d-na Jitarașu Marcela Daniela în funcția de Director Economic conform Deciziei nr. 10/29.06.2015, mandatată pe o perioadă de 4 ani începând cu 15.06.2015; d-na Panait Cristina Ioana în funcția de Director Executiv conform Deciziei nr. 10/29.06.2015 și a Deciziei nr. 14/9.10.2018, prin care a preluat și direcția tehnică, mandatată pe o perioadă de 4 ani începând cu 15.06.2015; dl Romanovschi Cristian în funcția de Director Comercial conform Deciziei nr. 10/29.06.2015 mandatat pe o perioadă de 4 ani începând cu 15.06.2015; dl Ady Petrușcă în funcția de Director Adjunct Operațional, urmarea a reînnoirii Contractului de mandat perioada mandatului este cuprinsă în intervalul 23.05.2017 – 22.05.2021.

În luna iunie 2018 au fost aduse modificări și actualizări Regulamentului de Organizare și Funcționare al societății, care include Organigrama și Statul de Funcții și a fost înaintat A.D.I. AQUA Botoșani, care a emis Hotărârea nr. 130/21.06.2018 privind acordarea avizului favorabil conform; prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 9/ 26.06.2018 a fost aprobat R.O.F.-ul cu aplicare începând cu data de 16.07.2018. Motivată de aprobarea acestuia, s-au operat modificări organizatorice care vizau transformarea unor posturi, iar în data de 13.08.2018, s-a demarat procedura de concurs pentru ocuparea a 6 posturi nou create: instalator apă canal și mecanic în cadrul Sectorului Darabani, Sectorului Ștefănești/ Rezervoare Trușești și SP Cucuteni.

Datorită încetării contractului de mandat al Directorului Tehnic – UIP, cu acordul părților, începând cu data de 10.08.2018, s-au adus din nou modificări și actualizări Regulamentului de Organizare și Funcționare al societății. Acesta a fost înaintat către A.D.I. AQUA Botoșani, care a emis Hotărârea nr. 132/24.10.2018, privind acordarea avizului favorabil conform, iar prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 15/ 13.11.2018 a fost aprobat noul R.O.F. cu aplicare începând cu data de 15.11.2018. Motivată de aprobarea acestuia, s-au operat modificări organizatorice care vizau transformarea unor posturi

Obiectul de activitate al SC „NOVA APASERV” SA Botoșani este :

Activitate principală:

- captarea, tratarea și distribuția apei;

Activități secundare:

- colectarea și tratarea apelor uzate;



și orice activități industriale, comerciale, financiare, mobiliare sau imobiliare, care au legătură directă sau indirectă cu obiectul principal de activitate sau care pot facilita realizarea acestuia, precum și participarea la entități având același obiect de activitate.

Societatea nu poate desfășura decât activități care au legătură directă sau indirectă ori facilitează realizarea obiectului său principal de activitate.

În data de 31.12.2018 SC „NOVA APASERV” SA Botoșani ca operator unic pe județ, înregistrează un capital social subscris și vărsat de 9.970.440 lei, structurat astfel:

Actionari	CAPITAL SUBSCRIS			Capital virat	% detinut
	nr. actiuni	valoare act. (lei)	total val. LEI		
1. Consiliul Judetean Botosani	473000	20	9,460,000	9,460,000	94.8805
2. Municipiul Botosani	10000	20	200,000	200,000	2.0059
3. Municipiul Dorohoi	1750	20	35,000	35,000	0.3510
4. Orasul Darabani	732	20	14,640	14,640	0.1468
5. Orasul Săveni	500	20	10,000	10,000	0.1003
6. Orasul Bucecea	500	20	10,000	10,000	0.1003
7. Orasul Flamanzi	500	20	10,000	10,000	0.1003
8. Orasul Stefanesti	500	20	10,000	10,000	0.1003
9. Comuna Albesti	250	20	5,000	5,000	0.0501
10. Comuna Avrameni	250	20	5,000	5,000	0.0501
11. Comuna Baluseni	250	20	5,000	5,000	0.0501
12. Comuna Braesti	250	20	5,000	5,000	0.0501
13. Comuna Broscuti	250	20	5,000	5,000	0.0501
14. Comuna Calarasi	250	20	5,000	5,000	0.0501
15. Comuna Sendriceni	250	20	5,000	5,000	0.0501
16. Comuna Corlateni	250	20	5,000	5,000	0.0501
17. Comuna Catusca	250	20	5,000	5,000	0.0501
18. Comuna Cristesti	250	20	5,000	5,000	0.0501
19. Comuna Curtesti	250	20	5,000	5,000	0.0501
20. Comuna Candesti	250	20	5,000	5,000	0.0501
21. Comuna Copalau	250	20	5,000	5,000	0.0501
22. Comuna Dargeni	250	20	5,000	5,000	0.0501
23. Comuna Dersca	250	20	5,000	5,000	0.0501
24. Comuna Draguseni	250	20	5,000	5,000	0.0501
25. Comuna Durnesti	250	20	5,000	5,000	0.0501
26. Comuna Hanesti	250	20	5,000	5,000	0.0501



Actionari	CAPITAL SUBSCRIS			Capital virat	% detinut
	nr. actiuni	valoare act. (lei)	total val. LEI		
27. Comuna Hudesti	250	20	5,000	5,000	0.0501
28. Comuna Ibanesti	250	20	5,000	5,000	0.0501
29. Comuna Leorda	250	20	5,000	5,000	0.0501
30. Comuna Manoleasa	250	20	5,000	5,000	0.0501
31. Comuna Mihai Eminescu	250	20	5,000	5,000	0.0501
32. Comuna Mihaileni	250	20	5,000	5,000	0.0501
33. Comuna Mihalaseni	250	20	5,000	5,000	0.0501
34. Comuna Mitoc	250	20	5,000	5,000	0.0501
35. Comuna Paltinis	250	20	5,000	5,000	0.0501
36. Comuna Rachiti	250	20	5,000	5,000	0.0501
37. Comuna Radauti – Prut	250	20	5,000	5,000	0.0501
38. Comuna Rauseni	250	20	5,000	5,000	0.0501
39. Comuna Ripiceni	250	20	5,000	5,000	0.0501
40. Comuna Romanesti	250	20	5,000	5,000	0.0501
41. Comuna Santa Mare	250	20	5,000	5,000	0.0501
42. Comuna Stauceni	250	20	5,000	5,000	0.0501
43. Comuna Sulita	250	20	5,000	5,000	0.0501
44. Comuna Todireni	250	20	5,000	5,000	0.0501
45. Comuna Trusesti	250	20	5,000	5,000	0.0501
46. Comuna Ungureni	250	20	5,000	5,000	0.0501
47. Comuna Vaculesti	250	20	5,000	5,000	0.0501
48. Comuna Viisoara	250	20	5,000	5,000	0.0501
49. Comuna Vladeni	250	20	5,000	5,000	0.0501
50. Comuna Tudora	10	20	200	200	0.0020
51. Comuna Vorona	10	20	200	200	0.0020
52. Comuna Frumusica	20	20	400	400	0.0040
53. Comuna Unteni	250	20	5,000	5,000	0.0501
54. Comuna Dobîrceni	250	20	5,000	5,000	0.0501
55. Vrafu Campului	250	20	5,000	5,000	0.0501
TOTAL	498,522		9,970,440	9,970,440	100.0000

În cursul anului 2018 SC „NOVA APASERV” SA a exploatat domeniul public concesionat conform Contractului unic de delegare pentru un numar de 31 unitati administrativ teritoriale.

SC „NOVA APASERV” SA este membră a Asociației Române a Apei, ARA – colaborând în probleme specifice.



SC „NOVA APASERV” SA este membră a Camerei de Comerț, Industrie și Agricultură Botoșani (C.C.I.A.).

SC „NOVA APASERV” SA este beneficiară a programelor de investiții MUDPIL, ISPA, SAMTID, programe ce au fost preluate conform Contractului UNIC de delegare a gestiunii prin concesiune..

Conform Deciziei de aprobare nr.C (2011) 5894/12.08.2011 a Comisiei Europene, operatorul a devenit beneficiarul unui program de investiții POS Mediu, în valoarea de peste 102 milioane euro în baza Contractului de Finanțare nr.122204/23.08.2011 pentru implementarea Proiectului „Extinderea și modernizarea sistemelor de alimentare cu apă și canalizare-epurarea apelor uzate în județul Botoșani”.

În vederea respectării condiționalității impuse prin Contractul de Finanțare, respectiv art. 5 Asigurarea cofinanțării și a cheltuielilor, altele decât cele eligibile în urma demersurile făcute de operator, în data de 30.10.2013 s-a încheiat contractul de credit cu Banca *Europeana de Reconstrucție și Dezvoltare pentru suma de 7,4 milioane euro*. Aprobarea contractării creditului s-a realizat în baza Deciziei nr. nr. 14/28.06.2013 a Consiliului de Administrație ținându-se cont de: Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 27/29.04.2011 și Hotărârea Consiliului Județean Botoșani nr.58/04.2011 privind aprobarea Planului de finanțare aferent aplicației pentru fonduri de coeziune din cadrul proiectului: „Extinderea și modernizarea sistemelor de alimentare cu apă și canalizare-epurarea apelor uzate în județul Botoșani”. Alături de contractul de credit BERD au fost încheiate și *Contractul privind contul de rezerva al serviciului datoriei și Contractul de asistență pentru proiect*.

Proiectul “Extinderea si modernizarea sistemelor de alimentare cu apa si canalizare – epurarea apelor uzate in judetul Botosani” a fost împărțit în doua faze, conform Instrucțiunii nr. 12000/ 10.08.2010 privind unele măsuri pentru esalonarea (fazarea) proiectelor finanțate din Programul Operațional Sectorial Mediu 2007-2013, emisa de Ministerul Fondurilor Europene, Autoritatea de Management POS Mediu, în conformitate cu prevederile Deciziei C(2015) 2771.

Scopul Proiectului „Fazarea proiectului Extinderea si modernizarea sistemelor de alimentare cu apa si canalizare – epurarea apelor uzate in judetul Botosani” (FAZA 2) consta în continuarea lucrărilor aferente Etapei I (FAZA 1) a POS Mediu 2007-2013, în vederea îndeplinirii obiectivelor asumate prin *Contractul de Finanțare nr. 122204/23.08.2011* aprobată prin Decizia nr. C(2011) 5894/12.08.2011.

Prin *Cererea de fazare* – aprobată de către AM POS-Mediu – s-a solicitat Comisiei Europene, la data de 30.03.2016 fazarea proiectului în doua etape de finanțare:

- ✓ faza I POS Mediu 2007-2013 si
- ✓ faza II 2014-2020.

Proiectul vizează extinderea si reabilitarea infrastructurii de apa/apa uzata si tratarea apei uzate în cadrul a 4 zone de alimentare cu apa si respectiv 4 aglomerari din jud. Botosani.

Proiectul acopera 24 localități grupate în 4 zone de alimentare cu apa si 4 aglomerari, populația deservita în cadrul sistemelor de alimentare cu apa fiind de 180.812 locuitori. Bugetul total al proiectului (costuri eligibile) este de 102.472.411 Euro (buget total estimat al proiectului).

Din punct de vedere financiar intregul proiect a avut aprobat un cost eligibil total de 102.472.411 euro defalcat pe urmatoarele surse de finantare:

- Grant UE (contributie UE) – 83.831.336euro;
- Buget de stat – 10.307.755 euro;
- Buget local – 950.900 euro;
- Contributie OR (Operator Regional) – 7.382.420 euro;

În conformitate cu prevederile *Cererii de fazare* valoarea eligibila totala estimata aferenta **Fazei I** este de **32.961.709 euro** defalcata pe surse astfel:

- Grant UE (contributie UE) – 26.965.542euro;
- Buget de stat – 3.315.636 euro;
- Buget local – 305.871 euro;
- Contributie OR (Operator Regional) – 2.374.660 euro;

Valoarea eligibila estimata aferenta *fazei a II* este de **69.510.702 euro** defalcat pe surse astfel:

- Grant UE (contributie UE) – 56.865.794 euro
- Buget de stat – 6.992.119 euro
- Buget local – 645.029 euro
- Contributie OR (Operator Regional) – 5.007.760 euro

In continuare, bugetul etapei II (a **fazei a II**) reflecta valoarea proiectului rezultata in urma derularii procedurilor de achizitie si semnarii contractelor.

Total valoare real contractata – 59.634.069

- Grant UE (contributie UE) – 47.039.354
- Buget de stat – 7.194.0254 euro
- Buget local – 1.106.808 euro
- Contributie OR (Operator Regional) - 4.293.563 euro

La data prezentei situatia privind contractele de finantare implementate si in curs de implementare, respectiv : C.F nr. 122204/23.08.2011 si C. F. - OS 3.2 POIM 2014-2020 nr.9/15.12.2016, se prezinta astfel:

Contract finantare nr. 122204/23.08.2011	
Valoare contract de finantare	435,558,983 lei
Valoare eligibila POS MEDIU	404,180,007 lei
Contributie Buget local (2%)	8,083,601 lei
Realizat POS MEDIU	
Valoare contract finantare	122,323,213 lei
Valoare eligibila POS MEDIU	113,515,942 lei
Contributie Buget local (2%)	2,270,319 lei



Contract de finantare nr. 9/ 15.12.2016	
Valoare contract finantare	303,502,226 lei
Valoare eligibila POIM	253,474,611 lei
Necesar de finantare	235,224,439 lei
Contributie Buget local (2%)	4,704,489 lei

II. Indicatori economico – financiari

Activitatea economico-financiară a SC „NOVA APASERV” SA Botoșani, este reflectată printr-o serie de indicatori economico-financiari stabiliți:

1. prin bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2018 avizat conform Deciziei nr. 2/19.02.2018 și aprobat conform Hoărârii AGA nr.8/27.04.2018;
2. prin BVC rectificat /2018 avizat conform Deciziei nr. 14/9.10.2018 și aprobat conform Hoărârii AGA nr.13/31.10.2018;
3. In cursul anului, urmarea necesităților identificate, Consiliul de Administrație a aprobat redistribuirea economiilor înregistrate în cadrul bugetului aprobat și rectificari la lista de dotari independente
4. prin contractul de concesiune nr. 6600/1.07.2010;
5. Contractul de împrumut BERD.

SC „NOVA APASERV” SA Botoșani exploatează un patrimoniu public de 505,186,341.77 lei, concesionat în baza Contractului Unic de Delegarea Gestiunii și a actelor adiționale astfel:

Nr.crt.	Unitatea administrativ teritoriala	valoarea bunurilor concesionate
1	Consiliul Judetean Botosani ,	361,109,928.00
2	Consiliul Local Albesti ,	1,947,693.75
3	Consiliul Local Baluseni ,	332,700.00
4	Consiliul Local Braiesti ,	880,136.00
5	Consiliul Local Broscuti ,	51,582.13
6	Consiliul Local Bucecea ,	508,358.19
7	Consiliul Local Calarasi ,	4,710,199.00
8	Consiliul Local Copalau ,	2,886,231.81
9	Consiliul Local Cristesti ,	1,903,910.00
10	Consiliul Local Darabani ,	1,021,128.79
11	Consiliul Local Dorohoi ,	20,030,790.11
12	Consiliul Local Durnesti ,	4,804,610.00
13	Consiliul Local Flamanzi ,	2,142,596.00



Nr.crt.	Unitatea administrativ teritoriala	valoarea bunurilor concesionate
14	Consiliul Local Leorda ,	900,133.00
15	Consiliul Local Mihai Eminescu ,	9.255.291,33
16	Consiliul Local Rachiti	4,976,416.49
17	Consiliul Local Rauseni ,	2,322,729.00
18	Consiliul Local Ripiceni ,	376,938.00
19	Consiliul Local Romanesti ,	4,196,482.00
20	Consiliul Local Santa Mare ,	5,537,136.00
21	Consiliul Local Saveni ,	7,294,079.01
22	Consiliul Local Stauceni ,	3,896,838.80
23	Consiliul Local Stefanesti ,	11,280,828.19
24	Consiliul Local Todireni ,	1,155,027.90
25	Consiliul Local Unteni	1,144,089.00
26	Consiliul Local Ungureni	5,878,570.05
27	Consiliul Local Trusești	12,797,035,96
28	Consiliul Local Botoșani	20,588,822.88
29	Consiliul Local Mihălășeni	6,455,870.42
30	Consiliul Local Dobîrceni	4,545,237.00
31	Consiliul Local Curtești	255,773
TOTAL		505,186,341.77

Contabilitatea este condusă și organizată la zi, înregistrându-se cronologic și sistematic toate documentele aferente anului 2018, conform OMF nr.1802/2014 privind Reglementările contabile conforme cu Directiva 34/2013/UE și cu realizarea procedurilor interne.

La întocmirea Bilanțului s-a avut în vedere datele existente în balanța sintetică la 31.12.2018.

S-a procedat la efectuarea și valorificarea inventarierii patrimoniului pe anul 2018 conform Deciziei nr.195/23.11.2018 și a procesului verbal nr. 4052/18.02.2019 întocmit de comisia centrală de inventariere.

S-a procedat la verificarea și confirmarea soldurilor conturilor existente în bănci și reevaluarea soldurilor în valută conform cursului BNR la 31.12.2018.

S-a avut în vedere principiul independenței exercițiului în evidențierea cheltuielilor și veniturilor.

Indicatorii economico-financiari ce reflectă activitatea economică-financiară la 31 decembrie 2018 se prezintă astfel:

1. Indicatori conform Bugetului de venituri și cheltuieli la 31.12.2018

Nr.crt	Indicatorul	U/M	Prevazut BVC	Realizat	Dif.(+ -)	% realizare
1	Venituri totale, din care:	mii lei	43,288	43,104	-184	99.6
1.1	Cifra de afaceri	mii lei	41,126	40,988	-138	99.7
2	Cheltuieli totale, din care:	mii lei	42,258	41,166	-1,092	97.4
2.1	Cheltuieli cu bunuri si servicii	mii lei	14,292	15,634	1,342	109.4
2.2	Cheltuieli de personal	mii lei	27,472	24,578	-2,894	89.5
3	Rezultat brut	mii lei	1,190	1,938	748	162.9
4	Impozit pe profit	mii lei	238	396	158	166.4
5	Rezultat net	mii lei	952	1,542	590	162.0
6	Creante comerciale restante	mii lei	7,671	9,548	1,877	124.5
7	Datorii restante	mii lei	1400	2266	866	161.9
8	Rata profitului brut	%	2.9	4.7	2	163.4
9	Volum apa+canal+meteo facturat	mii mc	12,323	12,326	3	100.0
10	Consum specific de energie electrica	mii KW/mii mc	0.89	0,86	-0.03	96.7
11	Volumul de apa+canal facturat pe numar de salariati	Mc/angajat	23.0	25.1	2	109.0
12	Productivitatea muncii (veniturile expl./nr.mediu salariati)	Mii lei/salariat	79.8	87.0	7	108.9
13	Numarul mediu de salariati	sal	535	491	-44	91.8



Condiționalități BERD

Având în vedere ca în data de 31 octombrie 2013 a fost semnat contractul de împrumut BERD la finele anului s-a întocmit raportul privind stadiul de îndeplinire a condiționalităților financiare.

nr. crt.	INDICATOR	Conditionalitate		Grad de realizare
		stabilita	realizata	
1	Grad de indeplinire al serviciului datoriei	1,2	2,69	DA
2	Gradul minim de colectare	90%	102.3%	DA
3	Datorii financiare totale/EBITDA	4,5	5,22	NU
4	Ajustarea tarifelor apa canal	3,8	3,71	NU
		2,75	2,,78	DA

**Calculul principalilor indicatori economico-financiari**

PROFITABILITATEA SI RENTABILITATEA CAPITALULUI	2017	2018
Rentabilitatea capitalului angajat		
Profit inainte de dobanda si impozitului pe profit (A)	4.424.960	2.464.667
Capital angajat (B)	6.883.167	5.201.390
(A) / (B)	64,29%	47,4%
Eficienta capitalului disponibil		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	4.424.960	2.464.667
Capital permanent (B)	6.883.167	5.201.390
A/B	64,29%	47,4%
Eficienta capitalului propriu		
Profitul net (A)	3.680.252	1.542.661
Capital propriu (B)	6.883.167	5.201.390
A/B	53,47%	29,7%
Rata profitului net		
Profitul net (A)	3.680.252	1.542.661
Cifra de afaceri (B)	40.873.340	41.012.376
A/B	9,00%	3,8%
Rata activelor totale		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	4.424.960	2.464.667
Total Activ (B)	275.923.454	302.768.744
A/B	1,60%	0,8%
Rata datoriei		
Total obligatii (A)	17.499.828	19.895.326
Total Activ (B)	275.923.454	302.768.744
A/B	6,34%	6,6%

INDICATORI DE LICHIDITATE	2017	2018
Indicatorul lichiditatii curente		
Active circulante (A)	24.547.718	21174283
Datorii curente (B)	17.499.828	19895326
(A) / (B)	1,4%	1.1
Indicatorul lichiditatii imediate		
Active curente (A)	24.547.718	21.174.283
Stocuri (B)	476.887	543.564
Datorii curente (C)	17.499.828	19.895.326
((A) - (B)) / (C)	1,4%	1,04%



Indicatori de activitate		
Durata medie de incasare a creantelor		
Creante comerciale (A)	13.236.464	12.324.987
Cifra de afaceri (B)	40.873.340	41.012.376
(A) / (B) x 365	118	109,7
Durata medie de plata a datoriilor		
Datorii comerciale (A)	9.875.897	10.095.077
Costul bunurilor si serviciilor (B)	69.121.111	50.693.640
(A) / (B) x 365	52,2	72,7
Viteza de rotație a imobilizărilor corporale		
Cifra de afaceri (A)	40.873.340	41.012.376
Imobilizari corporale (B)	251.092.586	281.378.171
(A) / (B)	0,16	0,15

III. Concluzii privind indicatorilor economico – financiari înregistrați la finele anului 2018

Realizarea parțială a unor indicatori a impus stabilirea unui plan de acțiuni prioritare care sa conduca la înregistrarea unui echilibru economico-financiar ce vor permite obținerea performanței în operare (alimentare cu apă și servicii de canalizare) în aria de servicii a Județului Botoșani. Aceste acțiuni, cu termene și implicări sunt prezentate în cele ce urmează:

Nr. crt.	Domeniu	Nr. crt.	Acțiuni	Structuri instituționale implicate în derularea și finalizarea acțiunii		Termene
1	Financiar - Economic	1	Analize economice - pe activități/ pe compartimente	Financiar Contabilitate	Economic	permanent
2	Politica - Tarifara	2	Ajustarea prețurilor și tarifelor la serv. apă-canal conform angajamentelor asumate prin contractul de credit BERD	Tarife	Conducerea executiva	1.07.2019
		3	Stabilirea/ actualizarea tarifelor la serviciile conexe ale societății	Tarife	C.A.	permanet
3	Comercial	4	Reluarea acțiunilor de inventarierea suprafetelor aferente agentilor si institutiilor in vederea identificarii,contractarii si facturarii de apa meteorica	Comercial	Sucursala Saveni - Stefanesti	31.07.2019
		5	Verificarea si inlocuirea contorilor supradimensionați de la agenții economici	Exploatare	Comercial	31.10.2019
		7	verificarea metrologica a contorilor de bransament la scări de bloc/inlocuirea contorilor unde este cazul	Comercial	Exploatare	31.10.2019
		8	Reducerea duratei de recuperarea creanțelor	Comercial	Comercial	permanent



4	Exploatare	9	Creșterea numărului de clienți și a producției facturate prin acțiunile de extinderea activității	Comercial	Conducerea executivă	permanent
		10	Eficientizarea activității de monitorizare și control a pierderilor aplicarea programului etapizat, respectiv <u>Etapa I</u> – Sectorizarea sistemul de alimentare Siret <u>Etapa II</u> - Împartirea zonelor în subzone		Exploatare	30.09.2019
5	Energetic	11	Realizarea contractului de achiziție contori prin: Contorizarea în cămine la limita de proprietate pentru scări de bloc, puncte termice, agenți economici Creșterea gradului de contorizarea a consumatorilor casnici	Exploatare	Comercial	Conducerea executivă 12 luni
		12	Realizarea Programului anual de revizii, RC, documentații execuție)	Exploatare	Tehnic	anual
		13	Verificarea metrologică a contoarelor de branșament, atât a consumatorilor casnici cât și a Agențiilor economice și instituții publice, din aria de deservire, mai ales în localitățile rurale.	Exploatare	Tehnic	12 luni
		14	reducerea consumurilor specifice energetice	Exploatare	Energetic	permanent
6	Instituțional operațional	15	Monitorizarea contractului de performanță/eficiența energetică	exploatare	energetic	permanent
		16	Aplicarea prevederilor noului regulament al serviciului de alimentare cu apă și de canalizare, în activitatea de monitorizare a calității apelor uzate preluate în rețelele publice de canalizare	Mediu Calitate	Tehnic	permanent

DIRECTOR GENERAL

Cs.jr. Albert Tanasă



JUDETUL: Botosani
 UNITATEA: Nova ApaServ S.A. Botosani
 ADRESA: Botosani, B-dul Eminescu, nr.34
 TELEFON: 0331711300
 NUMARUL DIN REGISTRUL
 COMERTULUI: J/ 07/377/2009

FORMA DE PROPRIETATE: 12
 ACTIVITATEA: Captare-tratare, distributie apa
 COD GRUPA CAEN: 4100
 COD FISCAL: 26161230



BILANT CONTABIL

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

	Nr. Rand	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
A.ACTIVE IMOBILIZATE			
I.IMOBILIZARI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	1	-	-
2. Cheltuieli de dezvoltare(ct.203-2803-2903)	2	-	-
3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale(ct.205+208-2805-2808-2905-2908)	3	231.374	140.475
4. Fond comercial(ct.2071-2807)	4	-	-
5. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (206-2806-2906)	5	-	-
6. Avansuri(ct.4094)	6	-	-
TOTAL (rd. 01 la 06)	7	231.374	140.475
II. IMOBILIZARI CORPORALE			
1. Terenuri si constructii (ct. 211+212-2811-2812-2911-2912)	8	49.863	48.269
2. Instalatii tehnice si masini (ct. 213+223-2813-2913)	9	7.181.072	7.025.509
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct. 214+224-2814-2914)	10	143.821	117.539
4. Investitii imobiliare(ct.215-2815-2915)	11	-	-
5.Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	241.725.055	272.194.079
6. Investitii imobiliare in curs de executie (ct.235-2935)	13	-	-
7. Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct.216-2816-2916)	14	-	-
8. Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	-	-
9. Avansuri (ct.4093)	16	1.992.775-	1.992.775
TOTAL (rd.08 la 16)	17	251.092.586	281.378.171
III. IMOBILIZARI FINANCIARE			
	24	-	
A. ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd.07+17+24)	25	251.323.960	281.518.646

Aprobate la data de 15 Mai 2018 de catre:
 Director General
 Tanasa Petru Albert



Director Economic,
 Ec. Jitarasu Daniela



Nova ApaServ S.A. Botosani

BILANT CONTABIL

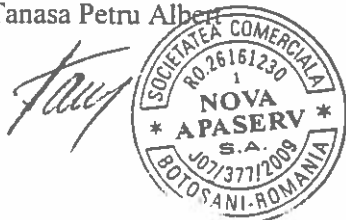
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

	Nr. Rand	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime si materiale consumabile (ct.301+302+303+/-308+321+322+323+328 351+358+381+/-388-391-392-3951-3958-398)	26	476.887	543.564
2. Productia in curs de executie (ct.331+332+341+/- 348-393-3941-3952)	27	-	-
3. Produse finite si marfuri (ct.345+346+347+/-1348+354+356+357+361+326+/- 368+371+327+/-378-3945-3946-3947-3953-3954- 3955-3956-3957-396-397-din ct.4428)	28	-	-
4. Avansuri(ct.4091)	29	0	0
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	476.887	543.564
II. CREANTE(Sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)			
1. Creante comerciale(ct.2675+2676+2678+2679- 2966-2968+4092+411+413+418-491)	31	13.236.464	12.324.987
2.Sume de incasat de la entitatile afiliate(ct.451-495)	32	-	-
3. Sume de incasat de la entitatile asociate si entitatile controlate in comun (ct.453-495)	33	-	-
4. Alte creante (ct.425+4282+431+437+4382+441+4424+4428+444 +445+446+447+4482+4582+ 461+473-496+5187)	34	6.5881.901	6.448.563
5. Capital subscris si nevarsat (ct. 456- 495)	35	-	-
TOTAL: (rd. 31 la 35)	36	19.825.365	18.773.550
III.INVESTITII PE TERMEN SCURT			
1.Actiuni detinute la entitatile afiliate(ct.501-591)	37	-	-
2.Alte investitii pe termen scurt(ct 505+506+507+508-595-596-598+5113+5114)	38	-	-
TOTAL (rd.37+38)	39	-	-
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII			
(ct.508+5112+512+531+532+541+542)	40	4.245.466	1.8757.169
ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 30+36+39+40)	41	24.547.718	21.174.283
C. CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471)(rd.43+44)			
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 471)	43	51.776	75.815
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 471)	44	-	-

Aprobate la data de 15 Mai 2018 de catre:

Director General

Tanasa Petru Albert



21 / 56

Director Economic,
Ec. Jitarasu Daniela

Nova ApaServ S.A. Botosani
BILANT CONTABIL

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

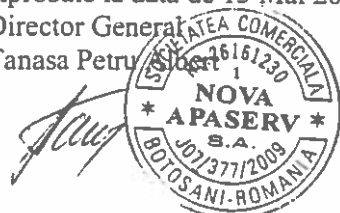


	Nr. Rand	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
D. DATORII CE TREBUIE PLATITE			
INTR-O PERIOADA DE UN AN			
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile(ct.161+1681-169)	45	-	-
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5186+5191+5192+5198)	46	3.521.661	5.961.629
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	47		
4. Datorii comerciale (ct. 401+404+408)	48	9.875.897	10.095.077
5. Efecte de comert de platit(ct.403+405)	49	-	-
6. Sume datorate entitatilor din grup(ct.1661+1685+2691+451)	50	-	-
7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct.1663+1686+2692+2693+453)	51	-	-
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale (ct.1623+1626+167+1687+2695+421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+455+456+457+4581+462+4661+473+509++5186+5193+5194+5195+5196 +5197)	52	4.102.270	3.838.620
TOTAL(rd 45 la 52)	53	17.499.828	19.895.326
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE (rd.41+43-53-70-73-76)	54	6.903.911	1.153.663
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55	258.227.871	282.672.309
G. DATORII CE TREBUIE PLATITE			
INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
1.Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct.161+1681+-169)	56		
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct.1621+1622+ 1624 +1625)	57	26.494.630	23.962.756
3. Avansuri incasate in contul comenzilor(ct. 419)	58	-	-
4. Datorii comerciale (ct. 401+404+408)	59	-	-
5. Efecte de comert de platit (ct.403+405)	60	-	-
6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661+1685+2691+451)	61	-	-
7.Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+453)	62	-	-

Aprobate la data de 15 Mai 2018 de catre:

Director General

Tanasa Petru



Director Economic,
Ec. Jitarasu Daniela



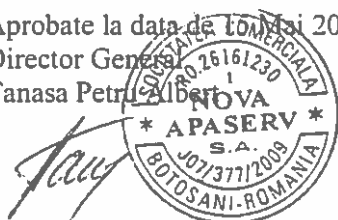
Nova ApaServ S.A. Botosani
BILANT CONTABIL
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

	Nr. Rand	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale (ct.1623+1626+167+1687+2695+421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+455+456+4581+462+473+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)	63	6.769.998	9.139.849
TOTAL (rd.56 la 63)	64	33.264.628	33.102.605
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct.1515+1517)	65	-	-
2. Provizioane pentru impozite (ct.1516)	66	-	-
3. Alte provizioane	67	5.484.852	2.347.071
TOTAL (rd.65 la 67)	68	5.484.852	2.347.071
I. VENITURI IN AVANS			
1. Subventii pentru investitii (ct. 475) (rd.70+71)	69	212.790.979	242.222.352
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct.475)	70	195.755	201.110
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct. 475)	71	212.595.224	242.021.242
2. Venituri inregistrate in avans (ct.472)(rd.73+74)	72	-	-
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	73	-	-
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct. 472)	74	-	-
3. Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct.478) (rd.76+77)	75	-	-
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	76	-	-
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct.478)	77	-	-
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	212.790.979	242.222.352
Fond comercial negativ (ct.2075)	78		
TOTAL (rd.69+72+75+78)	79		
J. CAPITAL SI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris varsat (ct.1012)	80	9.970.440	9.970.440
2. Capital subscris nevarsat (ct.1011)	81		
3.Patrimoniul regiei(ct.1015)	82		
4. Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare (ct.1018)	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii(1031)	84		
TOTAL (rd.80 la 84)	85	9.970.440	9.970.440

Aprobate la data de 10 Mai 2018 de catre:

Director General

Tanasa Petru-Albert



23 / 56

Director Economic,
Ec. Jitarasu Daniela

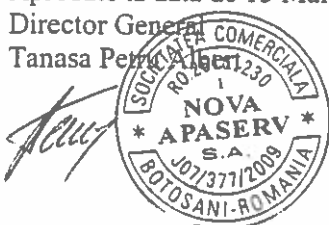


Nova ApaServ S.A. Botosani
BILANT CONTABIL
(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

	Nr. Rand	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
II. PRIME DE CAPITAL (ct.104)	86	-	-
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	87	-	-
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88	1.295.257	1.425.376
2. Rezerve statutare sau contractuale(ct.1063)	89	-	-
3. Alte rezerve (ct.1068)	90	2.021.904	2.021.904
TOTAL(rd.88 la 90)	91	3.317.161	3.447.280
Actiuni proprii (ct 109)	92		
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct .141)	93	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitalurile proprii (ct 149)	94	-	-
V. PROFITUL SAU PIERDEREA			
SOLD C (ct. 117)	95	-	-
SOLD D (ct.117)	96	9.839.716	9.628.870
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR			
SOLD C(CT.121)	97	3.680.252	1.542.661
SOLD D(CT.121)	98	-	-
Repartizarea profitului (ct. 129)	99	244.970	130.121
CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd.85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	6.883.167	5.201.390
Patrimoniul public (ct. 1016)	101	-	-
Patrimoniul privat (ct.1017)	102	-	-
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102)(rd.25+41+42-53-64-68-79)	103	6.883.167	5.201.390

Aprobate la data de 15 Mai 2018 de catre:

Director General
Tanasa Petru



24 / 56

Director Economic,
Ec. Jitarasu Daniela

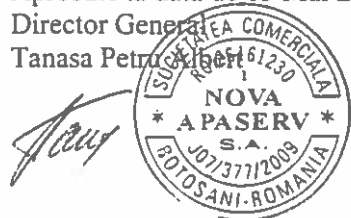


Nova ApaServ S.A. Botosani
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

	Nr. Rand	2017	2018
1. Cifra de afaceri neta (rd. 02 la 04)	1	40.873.340	41.012.376
Productia vanduta (ct. 701+702+703+704+705+706+708)	2	40.873.340	41.012.376
3. Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale(ct. 721+722)	9	787.467	706.683
4. Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale(ct. 755)	10	-	-
5. Venituri din productia de investitii imobiliare(ct. 725)	11	-	-
6. Venituri din subventii de exploatare(ct. 7412+7413+7414+7415+7416+7417+7419)	12	-	-
7. Alte venituri din exploatare (ct. 751+758+7815)	13	845.803	973.569
-din care, venituri din fondul comercial negativ(ct. 7815)	14	-	-
-din care, venituri din subventii pentru investitii(ct. 7584)	15	195.755	201.110
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	42.506.610	42.692.628
8.a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601+602-7412)	17	2.511.073	2.610.009
Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+606+608)	18	1.397.756	1.437.172
b) Alte cheltuieli externe(energie si apa)(ct. 605)	19	4.819.145	5.405.781
Cheltuieli privind marfurile (ct. 607)	20	-	-
Reduceri comerciale primite (ct 609)	21	-	-
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	23.718.057	23.988.248
a) Salarii si indemnizatii (ct. 641+642+643+644)	23	18.834.756	23.556.467
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645)	24	4.883.301	431.781
10.a) Ajustari de valoare privind imobilizarile (rd. 26-27)	25	671.637	693.459
a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813+6817)	26	671.637	693.459
a.2) Venituri(ct. 7813)	27	-	-
b) Ajustarea valorii activelor circulante (rd. 29-30)	28	62.950	227.120
b.1) Cheltuieli (ct. 654+6814)	29	62.950	227.120
b.2) Venituri(ct. 754+7814)	30	-	-

Aprobate la data de 15 Mai 2018 de catre:

Director General
Tanasa Petru



Director Economic,
Ec. Jirășu Daniela

Nova ApaServ S.A. Botosani
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)



	Nr. Rand	2017	2018
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	8.419.366	8.680.445
11.1. Cheltuieli privind prestatii externe (ct. 611+612 +613+614+621+622+623+624+625 +626+627+628)	32	7.913.604	7.408.545
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale(ct. 635+6586)	33	256.957	693.849
11.3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct. 652)	34	278	2.151
11.4. Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale(ct 655)	35	-	-
11.5. Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare(ct .6587)	36	-	-
11.6. Alte cheltuieli (ct.651 +6581 +6582 +6583 +6588)	37	248.527	575.900
Cheltuieli cu dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing(ct.666)	38	-	-
Ajustari privind provizioanele(rd.40-41)	39	(5.096.905)	(3.555.956)
Cheltuieli (ct.6812)	40	15.245	10.541
Venituri (ct.7812)	41	5.112.150	3.566.497
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20-21+22+25+28+31+39)	42	36.503.079	39.486.278
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
Profit (rd.16-42)	43	6.003.531	3.206.350
Pierdere (rd.42-16)	44	-	-
12. Venituri din interese de participare (ct.7611 +7612 +7613)	45	-	-
-din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	46	-	-
13. Venituri din dobanzi(ct.766)	47	154	15
-din care, veniturile obtinute de entitatile afiliate	48	-	-
14. Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata (ct.7418)	49	-	-
15. Alte venituri financiare (ct 762+ 764+ 765+ 767+ 768+ 7615)	50	533.674	410.868
-din care, venituri din alte imobilizari financiare (ct. 7615)	51	-	-
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	533.828	410.883

Aprobat la data de 16.05.2018 Mai 2018 de catre:

Director General

Tanasa Petru ANOT



Director Economic,
Ec. Jitarasu Daniela

Nova ApaServ S.A. Botosani
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)



	Nr. Rand	2017	2018
16. Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante (rd.54-55)	53		
-Cheltuieli(ct.686)	54	-	-
-Venituri (ct.786)	55	-	-
13. Cheltuieli privind dobanzile (ct.666)	56	807.623	922.006
-din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	57	-	-
Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668)	58	1.304.776	756.997
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	2.112.399	1.679.003
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)			
Profit (rd.52-59)	60	-	-
Pierdere (rd. 59-52)	61	1.578.571	1.268.120
VENITURI TOTALE (rd. 16+52)	62	43.040.438	43.103.511
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42+59)	63	38.615.478	41.165.281
18.PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)			
Profit (rd.62-63)	64	4.424.960	1.938.230
Pierdere (rd.63-62)	65	-	-
19. IMPOZITUL PE PROFIT (ct. 691))	66	744.708	395.569
20 Alte elemente neprezentate la elementele de mai sus (ct 698)	67	-	-
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
Profit (rd.64-65-66-67)	68	3.680.252	1.542.661
Pierdere (rd.65+66+67-64)	69	-	-

Aprobate la data de 15 Mai 2018 de catre:



Director General
Danasa Petru Albert

[Signature]

27 / 56

Director Economic,
Ec. Jitarasi Daniela

[Signature]

Nova ApaServ S.A. Botosani
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

Element al capitalurilor	Capital social	Rezerve legale	Alte rezerve Cresteri/ (Reduceri)	Rezultatul reportat	Rezultatul exercitiului Profit/(Pierdere)	TOTAL
Total capitaluri la 31 dec 2016	9.960.440	1.050.285	2.021.904	(5.863.618)	2.362.138	9.531.149
Corectii erori (clienti)	-	-	-	(753.540)	-	(753.540)
Corectii erori (drepturi salariale)	-	-	-	(5.484.852)	-	(5.484.852)
Alte corectii	-	-	-	(99.842)	-	(99.842)
Corectii fond de dezvoltare	-	-	-	-	-	-
Rezultatul exercitiului	-	-	-	-	3.680.252	3.680.252
Transfer rezerve	-	244.970	-	-	(244.970)	-
Majorare capital social	10.000	-	-	-	-	10.000
Total capitaluri la 31 dec 2017	9.970.440	1.295.255	2.021.904	(12.201.852)	5.797.420	6.883.167
Acoperire pierdere contabila	-	-	-	-	-	-
Transfer la rezultat reportat	-	-	-	-	-	-
Repartizare dividende	-	-	-	-	-	-
Corectii erori (clienti)	-	-	(864.082)	-	-	(864.082)
Corectii erori (drepturi salariale)	-	-	(2.347.071)	-	-	(2.347.071)
Alte corectii	-	-	(13.285)	-	-	(13.285)
Corectii fond de dezvoltare	-	-	-	-	-	-
Rezultatul exercitiului	-	130.121	-	-	1.542.661	1.542.661
Transfer rezerve	-	-	-	-	(130.121)	-
Total capitaluri la 31 dec 2018	9.970.440	1.425.376	2.021.904	(15.426.290)	7.209.960	5.201.390

Aprobate la data 15 Mai 2018 de catre:

Director General

Tanasa Petru

Director Economic,
Ec. Jifarușu Daniela



Nova ApaServ S.A. Botosani
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)



<i>Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:</i>	2017	2018
Profit brut	4.424.960	1,938,230
Ajustari pentru:		
Corectii erori	(6,338,236)	(3,224,436)
Cheltuieli cu amortizarea	671,637	693,457
Variatia provizioanelor	367,552	(3,137,781)
Venituri din reluari subventii pentru investitii	(195,755)	(201,110)
Cheltuieli privind dobanzile si alte costuri financiare	807,623	922,006
Venituri din dobanda si alte venituri financiare	(154)	(15)
Diferente de curs valutar activitate finantare, net	789,498	28,826
Cheltuieli privind activele cedate	6,572	12,324
Venituri din vanzarea activelor	-	-
Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant	533,697	(2,968,497)
Variatia soldurilor conturilor de stocuri	144,128	(66,677)
Variatia soldurilor conturilor de creante comerciale si alte creante din exploatare	(1,044,247)	2,294,224
Variatia soldurilor conturilor de datorii comerciale si alte datorii din exploatare	2,078,892	828,401
Numerar generat din exploatare	1,712,471	87,451
Impozit pe profit platit	(325,884)	(708,135)
Numerar net din activitati de exploatare	1.386,587	(620,684)
<i>Fluxuri de numerar din activitati de investitie:</i>		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	(48,711,211)	(29,108,299)
Subventii pentru investitii	51,390,736	28,366,005
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	-	-
Dobanzi incasate	154	15
Numerar net din activitati de investitie	2,679,679	(742,279)
<i>Fluxuri de numerar din activitati de finantare:</i>		
Incasari din emisiunea de actiuni	10,000	-
Trageri din imprumuturilor bancare	-	3,419,369
Rambursari de imprumuturi bancare	(1,416,944)	(3,534,581)
Dobanzi platite	(863,480)	(910,151)
Dividende platite	(417,391)	-
Numerar net din activitati de finantare	(2,687,815)	(1,025,363)
Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	1,378,452	(2,388,326)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	2,867,043	4,245,495
Numerar si echivalentele de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	4,245,495	1,857,169

Aprobate la data de 15 Mai 2018 de catre:

Director General

Tanasa Petru Albert



29 / 56

Director Economic,
Ec. Jitarasu Daniela



NOTA 1. ORGANIZARE SI OPERARE

S.C. „NOVA APASERV” S.A Botoșani, cu sediul în Botoșani, B-dul Eminescu nr. 34, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J.07/377/2009, *cod unic de înregistrare 26161230*, cont principal RO 79 RNCB 0041113050010001 deschis la BCR Botoșani, cu 55 acționari, la data prezentei înregistrează la Registrul Comerțului un capital social de 9.970.440 lei constituit din 498.522 acțiuni, a câte 20 lei valoarea nominală, acționarul majoritar fiind Consiliul Județean Botoșani (94.88%). În baza Hotărârii AGA nr.15/31.10.2018 a fost aprobată intrarea în acționariatul operatorului a comunei Sendriceni concomitent cu ieșirea din acționariat a comunei Concești, prin transferul acțiunilor, valoarea capitalului social a rămas neschimbată.

Societatea a fost înființată conform Hotărârii AGA a ADI “AQUA” Botoșani nr. 4 /1.07.2009. Începând cu data de 1.10.2010, în baza licenței de operare clasa II emisă prin ordinul Președintelui ANRSC nr.459/21.09.2010, actualizată prin Ordinul Președinte ANRSC nr. 501/22.10.2015 licență clasa II nr. 3437/22.10.2015 precum și a Contractului UNIC de Delegarea gestiunii prin concesiune nr.6600/1.07.2010 societatea a funcționat ca operator regional.

Societatea este beneficiară a programelor de investiții MUDP II, ISPA, SAMTID, programe ce au fost preluate conform Contractului UNIC de delegare a gestiunii prin concesiune. Preluarea programelor de investiții de la fostul operator SC APA GRUP SA Botoșani, respectiv ISPA, MUDP II și SAMTID s-a realizat în baza Hotărârii Consiliului Județean Botoșani nr.27/28.01.2010. Obligatorietatea preluării acestor programe, respectiv activele și pasivele aferente derulării investițiilor este stipulată în Contractul Unic de Delegare a Gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și canalizare prin concesiune, art. 25 Responsabilitățile și asigurările delegatului pct.4 Alte obligații. Pentru acest transfer de programe s-a obținut avizul favorabil al Ministerului Finanțelor Publice precum și al băncii finanțatoare pentru MUDP II - BERD, concretizat prin actul adițional nr.4/16.02.2011 la Acordul Subsidiar de Împrumut, Garanție și Proiect ratificat prin Ordonanța Guvernului 37/1997.

Protocolul de predare primire încheiat între SC APA Grup SA Botoșani, înregistrat sub nr. 12047/12.11.2010, cuprinde valori existente în sold la luna septembrie 2010. Acest protocol a fost actualizat în luna decembrie 2010 cu sumele rezultate ca urmare a finalizării unor aplicații de plată demarate de fostul operator aferente programului ISPA. Prin actul adițional nr.1 la Contractul Unic de Delegare a Gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și canalizare prin concesiune nr.6600 /2010, aprobat prin Hotărârea Consiliului Județean Botoșani nr.51/28.04.2011 și hotărârea AGA nr. 31/29.04.2011, conform art.14 s-a completat Anexa II 6 Lista obligațiilor de natură financiară transferată delegatului, lista ce cuprinde valoarea activelor și pasivelor aferente programelor de investiții preluate de societate de la fostul operator

Conform Deciziei de aprobare nr.C (2011) 5894/12.08.2011 a Comisiei Europene, operatorul a devenit beneficiarul unui program de investiții POS Mediu, în valoarea de peste 102 milioane euro în baza Contractului de Finanțare nr.122204/23.08.2011 pentru implementarea Proiectului „Extinderea și modernizarea sistemelor de alimentare cu apă și canalizare-epurarea apelor uzate în județul Botoșani”.

În vederea respectării condiționalității impuse prin Contractul de Finanțare, respectiv art. 5 *Asigurarea cofinanțării și a cheltuielilor, altele decât cele eligibile* în urma demersurilor făcute de operator, în data de 30.10.2013 s-a încheiat contractul de credit cu **Banca Europeană de Reconstrucție**



Nova ApaServ S.A. Botosani

NOTE FINANCIARE

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

și Dezvoltare pentru suma de 7,4 milioane euro. Aprobarea contractării creditului s-a realizat în baza Deciziei nr. nr. 14/ 28.06.2013 a Consiliului de Administrație ținându-se cont de: Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 27/29.04.2011 și Hotărârea Consiliului Județean Botoșani nr.58/04.2011 privind aprobarea Planului de finanțare aferent aplicației pentru fonduri de coeziune din cadrul proiectului: „Extinderea și modernizarea sistemelor de alimentare cu apă și canalizare-epurarea apelor uzate în județul Botoșani”. Alături de contractul de credit BERD au fost încheiate și **Contractul privind contul de rezerva al serviciului datoriei și Contractul de asistență pentru proiect.**

Proiectul “Extinderea si modernizarea sistemelor de alimentare cu apa si canalizare – epurarea apelor uzate in judetul Botosani” a fost împărțit în doua faze, conform Instrucțiunii nr. 12000/ 10.08.2010 privind unele măsuri pentru esalonarea (fazarea) proiectelor finanțate din Programul Operațional Sectorial Mediu 2007-2013, emisa de Ministerul Fondurilor Europene, Autoritatea de Management POS Mediu, în conformitate cu prevederile Deciziei C (2015) 2771.

Scopul Proiectului „Fazarea proiectului Extinderea si modernizarea sistemelor de alimentare cu apa si canalizare – epurarea apelor uzate in judetul Botosani” (FAZA 2) consta în continuarea lucrărilor aferente Etapei I (FAZA 1) a POS Mediu 2007-2013, în vederea îndeplinirii obiectivelor asumate prin Contractul de Finanțare nr. 122204/23.08.2011 aprobată prin Decizia nr. C (2011) 5894/12.08.2011.

Prin **Cererea de fazare** – aprobată de către AM POS-Mediu – s-a solicitat Comisiei Europene, la data de 30.03.2016 fazarea proiectului în doua etape de finanțare:

- ✓ faza I POS Mediu 2007-2013 și
- ✓ faza II 2014-2020.

Proiectul vizează extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă/apa uzată și tratarea apei uzate în cadrul a 4 zone de alimentare cu apă și respectiv 4 aglomerări din jud. Botoșani.

Proiectul acopera 24 localități grupate în 4 zone de alimentare cu apă și 4 aglomerări, populația deservită în cadrul sistemelor de alimentare cu apă fiind de 180.812 locuitori. Bugetul total al proiectului (costuri eligibile) este de 102.472.411 Euro (buget total estimat al proiectului).

Din punct de vedere financiar întregul proiect a avut aprobat un cost eligibil total de 102.472.411 euro defalcat pe următoarele surse de finanțare:

- Grant UE (contribuție UE) – 83.831.336euro;
- Buget de stat – 10.307.755 euro;
- Buget local – 950.900 euro;
- Contributie OR (Operator Regional) – 7.382.420 euro;

În conformitate cu prevederile **Cererii de fazare** valoarea eligibilă totală estimată aferentă Fazei I este de 32.961.709 euro defalcata pe surse astfel:

- Grant UE (contribuție UE) – 26.965.542euro;
- Buget de stat – 3.315.636 euro;
- Buget local – 305.871 euro;
- Contributie OR (Operator Regional) – 2.374.660 euro;

Valoarea eligibilă estimată aferentă **fazei a II** este de 69.510.702 euro defalcat pe surse astfel:

- Grant UE (contribuție UE) – 56.865.794 euro
- Buget de stat – 6.992.119 euro
- Buget local – 645.029 euro
- Contributie OR (Operator Regional) – 5.007.760 euro

Nova ApaServ S.A. Botosani

NOTE FINANCIARE

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



In continuare, bugetul etapei II (a fazei a II) reflecta valoarea proiectului rezultata in urma derularii procedurilor de achizitie si semnarii contractelor.

Total valoare real contractata – 59.634.069

- Grant UE (contributie UE) – 47.039.354
- Buget de stat – 7.194.0254 euro
- Buget local – 1.106.808 euro
- Contributie OR (Operator Regional) - 4.293.563 euro

La data prezentei situatia privind contractele de finantare implementate si in curs de implementare, respectiv: C.F nr. 122204/23.08.2011 si C. F. - OS 3.2 POIM 2014-2020 nr.9/15.12.2016, se prezinta astfel:

Contract finantare nr. 122204/23.08.2011	
Valoare contract de finantare	435,558,983 lei
Valoare eligibila POS MEDIU	404,180,007 lei
Contributie Buget local (2%)	8,083,601 lei
Realizat POS MEDIU	
Valoare contract finantare	122,323,213 lei
Valoare eligibila POS MEDIU	113,515,942 lei
Contributie Buget local (2%)	2,270,319 lei
Contract de finantare nr. 9/ 15.12.2016	
Valoare contract finantare	303,502,226 lei
Valoare eligibila POIM	253,474,611 lei
Necesar de finantare	235,224,439 lei
Contributie Buget local (2%)	4,704,489 lei

Progres
fizic/valoric al
proiectului la
31.12.2018

Contract*	Valoare**	Valoare facturata/platita fara TVA			Rest	Stadiul implementarii	
	contract fara TVA					Fizic	Valoric
		Cumulat la zi	FAZA 1	FAZA 2		%	%
Avize/acorduri/autorizatii/cote	5.697.183	2.017.699.03	1.016.884.50	1.000.814.53	3.679.483.97	35.5	35.42
Dotari UIP	41.772	41.772.00	41.772.00	0	0.00	100	100.00
Extinderea si reabilitarea STAP Stefanesti	19.385.771	19.385.771.00	19.385.771.00	0	0.00	100	100.00
Constructia SEAU Flamanzi si Vorona	29.539.334.97	29.141.844.88	28.531.261.23	610.583.65	397.490.09	99	98.65
Asistenta tehnica pentru supervizarea lucrarilor	7.081.240	6.994.180.00	4.070.090.00	2.924.090.00	87.060.00	91.65	98.77



Nova ApaServ S.A. Botosani
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)

Asistenta tehnica pentru proiectare si managementul proiectului	7.134.064.86	6.153.439.87	5.053.165.00	1.100.274.87	980.624.99	92	86.25
Reabilitarea si Extinderea SEAU Dorohoi	27.549.482.71	27.549.482.71	27.103.948.97	445.533.74	0.00	100	100.00
Extinderea retelelor de apa si canalizare in ZAA/aglomerarea Flamanzi	62.351.142.69	29.434.603.22	6.655.919.74	22.778.683.48	32.916.539.47	92.4	58.97
Extinderea retelelor de canalizare in aglomerarea Vorona	48.011.666.78	10.777.164.76	0	10.777.164.76	37.234.502.02	30.2	22.45
Achizitie de echipamente si software pentru Sistemul informational Geografic (GIS)	564.788.14	564.788.14	547.844.50	16.943.64	0.00	100	100.00
Imbunatire STAP Catamarasti si Bucecea	11.481.895.08	11.481.895.08	3.000.392.55	8.481.502.53	0.00	100	100.00
Audit	60.251.00	60.251.00	42.170.00	18.081.00	0.00	100	100.00
Construirea conductei de aductiune de la STAP Stefanesti la Saveni si devierea conductelor de aductiune in zona alunecarilor de teren Leorda	32.250.484.81	32.250.484.81	20.187.955.00	12.062.529.81	0.00	100	100.00
Extinderea retelelor de apa si canalizare in ZAA/aglomerarea Botosani	31.195.829.62	20.479.306.86	4.899.920.07	15.579.386.79	10.716.522.76	95.84	72.71
Extinderea si reabilitarea retelelor de apa si canalizare in ZAA/aglomerarea Dorohoi	78.642.497.25	18.977.688.95	0	18.977.688.95	59.664.808.30	60.97	30.56
Salarii UIP	1.767.235	1.767.235.00	1.767.235.00	0	0.00	100	100.00
CONTINGENTE	10.029.498	0.00	0	0	10.029.498.00		
publicitate (neeligibil-faza 1)	18.900	18.900.00	18900				
TOTAL	372.803.036.91	217.096.507.31	122.323.229.56	94.773.277.75	155.706.529.60		58.23



NOTA 2 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014 si cu Legea contabilitatii 82/1991.

Politicile contabile aplicate in aceste situatii financiare sunt prezentate in cele ce urmeaza:

2.1 CONCEPTE DE BAZĂ

Contabilitatea de angajament

Situatiile financiare sunt elaborate conform contabilitatii de angajament. Astfel efectele tranzactiilor si ale altor evenimente sunt recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele se produc (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau este incasat sau platit) si sunt inregistrate in evidentele contabile si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

Principiul continuitatii activitatii

Situatiile financiare sunt elaborate de regula pornindu-se de la prezumtia ca intreprinderea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Intreprinderea nu are intentia si nici nevoia de a-si lichida sau de a-si reduce in mod semnificativ activitatea; daca o astfel de intentie sau nevoie exista, s-ar putea sa fie nevoie ca situatiile financiare sa fie intocmite pe o baza diferita de evaluare si in acest caz vor fi prezentate informatiile referitoare la baza utilizata.

2.2 PRINCIPII CONTABILE

Principiul permanentei metodelor

Acesta presupune continuitatea aplicarii acelorasi reguli si norme privind evaluarea, inregistrarea in contabilitate si prezentarea elementelor patrimoniale si a rezultatelor, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei

Valoarea elementelor patrimoniale a fost determinată pe baza principiului prudentei. Au fost avute in vedere urmatoarele aspecte:

- a) au fost luate in considerare numai profiturile recunoscute pana la data incheierii exercitiului financiar;
- b) s-a tinut seama de toate obligatiile previzibile si de pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior, chiar daca asemenea obligatii sau pierderi au aparut intre data incheierii exercitiului si data intocmirii bilantului;
- c) s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate deprecierilor.



Principiul independentei exercitiului

S-au luat in considerare toate veniturile si cheltuielile corespunzatoare exercitiului financiar pentru care se face raportarea, fara a se ține seama de data incasarii sumelor sau a efectuării platilor.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de pasiv

În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea aferenta fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul necompensarii

Valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu exceptia compensarilor intre active si pasive admise de Standardele Internationale de Contabilitate.

Principiul prevalentei economicului asupra juridicului

Informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.

Principiul pragului de semnificatie

Element care are o valoare semnificativa au fost prezentat distinct in cadrul situatiilor financiare. Elementele cu valori nesemnificative care au aceeasi natura sau cu functii similare au fost insumate, nefiind necesara prezentarea lor separata.

Utilizarea estimarilor

Pentru acele elemente a caror valoare este nesigura si care trebuie incluse in situatiile financiare, in contabilitate trebuie facute cele mai bune estimari. In acest scop au fost revizuite valorilor elmentelor patrimoniale pentru a reflecta evenimentele ulterioare datei de inchidere a exercitiului financiar, schimbarile de circumstante sau dobandirea unor noi informatii, ori de cate ori acele valori sunt semnificative. Unde a fost cazul, efectul acestor modificari a fost inclus în cadrul aceleiasi pozitii din bilant, respectiv rezultatul reportat din aplicarea pentru prima data a Standardelor Internationale de Contabilitate, unde a fost reflectata si estimarea contabila initiala.

Evenimentele care au aparut dupa data bilantului si au furnizat informatii suplimentare cu privire la estimarile facute de management la data bilantului au condus la ajustarea elementelor patrimoniale pentru a reflecta si informatiile suplimentare.



2.3 POLITICI SI METODE CONTABILE

Active imobilizate

Activele imobilizate se inregistreaza in bilantul contabil la costul de achizitie istoric, mai putin amortizarea cumulata.

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

Costurile îndatorării, respectiv cheltuielile financiare cu dobanzile si diferentele de curs aferente dobanzii privind imprumuturile, care sunt direct atribuibile achizitiei, constructiei sau productiei activelor pe termen lung au fost recunoscute în rezultatul exercitiului, respectiv rezultatul reportat.

Pentru calculul amortizării se foloseste metoda de amortizare liniara, duratele de viata folosite fiind urmatoarele:

Cladiri si constructii	10-50 ani
Echipamente	3-24 ani
Mijloace de transport	1-10 ani
Tehnica de calcul	3-12 ani
Mobilier si echipament de birou	4-20 ani
Software	1-3 ani

Investitia in curs se amortizeaza incepand cu momentul punerii în functiune.

Cheltuielile cu intretinerea si reparatiile mijloacelor fixe sunt evidentiate in cheltuielile din exploatare in momentul efectuării lor, iar imbunatatirile care duc la marirea duratelor de viata sau a valorii activelor sunt capitalizate.

Stocuri

Stocurile sunt inregistrate în contabilitate la o valoare egală cu costul de achizitie sau cu costul de productie.

Costul de achizitie include, ca si in cazul activelor imobilizate, pretul de cumparare, taxele nerecuperabile, cheltuielile de transport-aprovizionare si alte cheltuieli accesorii necesare pentru punerea în stare de utilitate sau intrarea în gestiune a bunului respectiv.

Dacă valoarea realizabilă neta a stocurilor este mai mica decat costul de achizitie sau costul de productie, atunci acea valoare realizabila neta corespunzatoare activului circulant este cea care este prezentată în situatiile financiare, respectiv valoarea activului, mai putin provizionul constituit.

La 31 decembrie 2018 Societatea nu a inregistrat ajustari pentru deprecierea stocurilor.



Creante

Creantele sunt prezentate in bilant la valoarea istorica mai putin ajustari constituite pentru depreciere in cazurile in care s-a constatat ca valoarea realizabilă este mai mica decat valoarea istorica.

Patrimoniu

Alocatiile bugetare primite pentru investitii in vederea achizitionarii de mijloace fixe de natura patrimoniului public sunt evidentiata in conturi de subventii, fiind inregistrate in conturile de patrimoniu, atunci cand mijloacele fixe sunt puse in functiune. Aceste alocatii nu sunt rambursabile.

Subventii pentru investitii

Subventiile pentru investitii primite din alte surse decat de la Guvern sunt recunoscute ca venituri pe o baza sistematica de-a lungul duratei de viata utile a imobilizarilor achizitionate.

Evaluarea elementelor bilantiere in valuta

La inchiderea bilantului, elementele nemonetare, de natura activelor imobilizate, stocurilor si capitalurilor proprii, trebuie raportate utilizandu-se cursul de schimb de la data efectuării tranzactiei iar elementele nemonetare inregistrate la valoarea justă și exprimate în valuta trebuie raportate utilizandu-se cursul de schimb existent în momentul determinării valorilor respective;

Elementele monetare exprimate în valută sunt raportate utilizându-se cursul de închidere comunicat de Banca Nationala a Romaniei (BNR). Diferentele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, se inregistreaza la venituri sau cheltuieli, după caz. Cursurile de schimb comunicate de BNR pentru sfarsitul exercitiului financiar au fost: 1 USD = 4,0736 LEI, 1 EUR= 4,6639 LEI.

Repartizarea profitului

Repartizarile din profit catre actionari sau salariati propuse sau declarate dupa data bilantului contabil, nu sunt recunoscute ca obligatii la sfarsitul anului astfel incheiat.

Recunoasterea veniturilor

Veniturile din prestarile de servicii, care se efectueaza continuu, sunt recunoscute la data stabilirii cantitatilor livrate si serviciilor prestate si facturarii acestora.

Nova ApaServ S.A. Botosani

NOTE FINANCIARE

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

NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE

Descriere	Cheltuieli de constituire	Alte imobilizari necorporale	Constructii	Instalatii tehnice, mijloace de transport	Alte instalatii, utilaje si mobilier	Avansuri si imobilizari in curs	Total
Cost							
La 31.12.2017	21.545	683.631	51.459	9.061.120	258.912	243.717.830	253.794.497
Intrari	-	-	-	498.119	12.749	30.679.659	31.190.527
Iesiri	-	-	-	(17.076)	-	(210.635)	(388.711)
La 31.12.2018	31.454	683.631	51.459	9.381.163	271.661	274.186.854	284.596.313
Amortizare							
La 31.12.2017	21.545	452.257	1.595-	1.880.048	115.092	-	2.470.537
In perioada	-	90.899	1.595	641.358	39.030	-	772.882
Iesiri	-	-	-	(165.751)	-	-	(165.751)
La 31.12.2018	21.545	543.156	3.190	2.355.655	154.121	-	3.077.667
Valoare neta							
La 31.12.2017	-	231.374	49.864	7.181.072	143.820	243.717.830	251.323.960
La 31.12.2018	-	140.475	48.269	7.025.509	117.539	274.186.854	281.518.646



Nova ApaServ S.A. Botosani
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)



NOTA 4. SITUATIA STOCURILOR

Descriere	31 Decembrie 2017	31 Decembrie 2018
Materiale consumabile, din care:	448.116	446.584
Combustibil	48.420	27.567
Piese de schimb	61.384	90.404
Alte materiale consumabile	338.312	328.613
Materiale de natura obiectelor de inventar	28.771	96.980
Total	476.887	543.564

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORILOR

CREANTE

Descriere	31 Decembrie 2018	LICHIDITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	12.324.987	12.324.987	-
Alte creante	6.448.563	6.448.563	-
Total	18.773.550	18.773.550	-

Descriere	31 Decembrie 2017	LICHIDITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	13.236.464	13.236.464	-
Alte creante	6.588.901	6.588.901	-
Total	19.825.365	19.825.365	-

Creantele comerciale cuprind:

Descriere	31 Decembrie 2017	31 Decembrie 2018
Clienti	11.657.059	10.863.734
Clienti incerti sau in litigiu	2.686.800	2.399.637
Clienti – facturi de intocmit	1.459.468	1.439.865
Ajustari pentru deprecierea creantelor	(2.566.864)	(2.468.249)
Total	13.236.463	12.234.987

Nova ApaServ S.A. Botosani
NOTE FINANCIARE

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



Alte creante cuprind:

Descriere	31 Decembrie 2017	31 Decembrie 2018
TVA neexigibil	15.599	105.562
Impozitul pe profit	-	78.454
Debitori diversi	534.156	112.098
Subventii	4.431.564	5.698.042
Sume in curs de clarificare	163.517	179.388
Dobanzi de incasat		
Alte creante	1.444.065	275.019
Total	6.588.901	6.448.563

SC NOVA APASERV SA Botoșani în perioada 01.01.2018 – 31.12.2018 a fost supusa urmatoarelor controale/ inspectii fiscale:

Raport de inspectie fiscal - data de inregistrare	Perioada supusa inspectiei	Masuri stabilite	Decizie de impunere	Observatii
Curtea de Conturi Botosani- Verificarea modului de indeplinire a masurilor dispuse prin Dec.5/2017	2017	Nu au fost stabilite masuri	-	Monitorizare progres al masurilor dispuse.
Raport de inspectie fiscala privind verificare nedeductibilitate TVA, nr. 60564/05.03.2018, PV nr.AIF 20/02.03.2018	01.01.2018-28.02.2018	Nu au fost stabilite masuri	-	- Pentru eliberare certificate de nedeductibilitate TVA pe proiect
Raport de inspectie fiscala privind verificare fundamentarii si executiei BVC, a respectarii dispozitiilor bugetare, economico-financiare si contabile, respectarea prevederilor legale cu privire la bunurile din domeniul public, exercitarea CFP si control intern managerial. Raport nr.3052/01.08.2018/Dispozitie obligatorie nr.3051/ DGRFP IASI /Comp.Insp.BT	2016-2017	Au fost dispuse prin Dispozitie obligatorie nr.3051/ masurile dispuse	-	Masurile au fost implementate

Nova ApaServ S.A. Botosani
NOTE FINANCIARE

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



Raport de inspectie fiscala privind verificare nedeductibilitate TVA, nr. 61211/24.05.2018 PV nr. 61209/23.05.2018- DGRFP IASI ACM IASI	03.-05.2018	Nu au fost stabilite masuri	-	Pentru eliberare certificate de nedeductibilitate TVA pe proiect
Raport de inspectie fiscala privind verificare nedeductibilitate TVA,nr.62046 PV nr. 62049/24.09.2019- DGRFP IASI ACM IASI	07-08.2018	Nu au fost stabilite masuri	-	Pentru eliberare certificate de nedeductibilitate TVA pe proiect
Raport de inspectie fiscala privind verificare nedeductibilitate TVA nr.26389 PV nr.26389 /05.12.2018- DGRFP IASI ACM IASI	09-10.2018 30.06.2017	Nu au fost stabilite masuri	-	Pentru eliberare certificate de nedeductibilitate TVA pe proiect

DATORII

Descriere	31 Decembrie 2018	EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit - BERD	27.183.494	3.220.738	23.962.756
Sume datorate institutiilor de credit – linie credit	2.740.891	2.740.891	-
Datorii comerciale	10.095.077	10.095.077	-
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	12.978.469	3.838.620	9.139.849
Total	52.997.931	19.895.326	33.102.605

Descriere	31 Decembrie 2017	EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit - BERD	30.016.291	3.521.661	26.494.630
Datorii comerciale	9.875.897	9.875.897	-
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	10.872.268	4.102.270	6.769.998
TOTAL	50.764.456	17.499.828	33.264.628

Nova ApaServ S.A. Botosani
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)



Alte datorii includ:

Descriere	31 Decembrie 2017	31 Decembrie 2018
Garantii furnizori Imobilizari	7.947.240	10.316.527
Personal - salarii datorate	757.254	593.123
Retineri din salarii datorate tertilor	29.054	37.268
Alte creante in legatura cu personalul	199.100	208.073
Contrib. unitatii la asigurarile sociale	279.626	59.662
Contrib. unitatii la fondul de somaj	8.177	1.686
Contrib. angajatilor pentru asigurarile sociale	185.746	433.102
Contrib. unitatii pentru asigurarile sociale de sanatate	91.493	19.639
Contrib. angajatilor pentru asigurarile sociale de sanatate	95.930	175.228
Contributia personalului la fondul de somaj	8.177	1.685
Impozite locale	234.757	-
Impozitul pe salarii	221.719	109.228
Fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate	291.652	567.096
TVA de plata	126.514	88.087
Dididende de plata	252	252
Alte datorii fata de bugetul statului	22.712	124.888
Creditori diversi	372.845	242.925
TOTAL	10.872.268	12.978.469

Datoriile comerciale cuprind:

Descriere	31 Decembrie 2017	31 Decembrie 2018
Furnizori	3.133.384	3.843.570
Furnizori de imobilizari	5.992.647	5.415.528
Furnizori facturi de primit	749.866	835.979
Total	9.875.897	10.095.077

NOTA 5. CASA SI CONTURI LA BANCII

Descriere	31 Decembrie 2017	31 Decembrie 2018
Conturi la banci in lei	4.078.696	1.700.423
Conturi la banci in valuta	80.639	1.340
Casa in Lei	52.666	100.260
Sume in curs de decontare	31.544	54.361
Avansuri de trezorerie	1.451	616
Alte valori	499	168
Total	4.245.495	1.857.168

Nova ApaServ S.A. Botosani
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)



Societatea a deschis conturi – fond IID pentru fiecare program de investitii : ISPA, MUDP II, SAMTID si Fonduri de Coeziune. La finele anului aceste conturi inregistrau urmatorul disponibil:

Nr. Crt.	Cont bancar	Sold final LEI	
		Debit Valoare	Credit Valoare
1	RO39RNCB0041113050010042 (LEI)/BANCA COMERCIALA ROMANA BOTOSANI/CONT IID SAMTID	395.26	-
2	RO55RNCB0041113050010045 (LEI)/BANCA COMERCIALA ROMANA BOTOSANI/DISP IID FONDURI COEZIUNE	15.878,36	-
3	RO82RNCB0041113050010044 (LEI)/BANCA COMERCIALA ROMANA BOTOSANI/CONT DISP FOND IID ISPA	86.15	-
Total		16.359,77	

Pentru a asigura finantarea programului de investitii POS Mediu au fost deschise doua conturi in trezorerie , respective contul de prefinantarea si contul de rambursare. Situatia acestor conturi la finele anului se prezinta astfel:

Nr. Crt.	Cont bancar	Sold final LEI	
		Debit Valoare	Credit Valoare
	1	2	3
1	RO32TREZ116509801X00650(LEI)TREZORERIA CONT DISP.FONDURI COEZIUNE	-	-
2	RO93TREZ116509803X006501(LEI)TREZORERIA CONT DISP.FONDURI COEZIUNE	-	-
3	RO40TREZ116509815x007453 (LEI) TREZORERIA CONT DISP> FONDURI COEZIUNE	-	-
4	RO64TREZ116509903X008914 (lei)	937.30	-
Total		937.30	

NOTA 6. PROVIZIOANE

Societatea a constituit provizioane dupa cum urmeaza:

Destinatia	2017	Cresteri	Descresteri	2018
Provizioane litigii munca	5.484.852	835.753	3.973.534	2.347.071
Provizioane pentru participarea salariatilor la profit				-
Total	5.484.852	835.753	3.973.534	2.347.071

Nova ApaServ S.A. Botosani**NOTE FINANCIARE**

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



În cursul anului 2018 au fost constituite provizioane pentru litigiu de munca în sumă totală de 835.753 lei. Astfel, din sumele constituite cu titlu de provizioane si existente in sold la 31.12.2018, repartizarea pe ani se prezinta:

	Total, din care:	sume brute salarii	Indemnizatii componenta variabila
an 2010	-	-	-
an 2011	-	-	-
an 2012	-	-	-
an 2013	1.072.556	1.072.556	-
an 2014	1.013.146	1.013.146	-
An 2015	261.369	3.479	257.890
TOTAL	2.347.071	2.089.181	257.890

NOTA 7. SUBVENTII PENTRU INVESTITII

Descriere	31 Decembrie 2017	31 Decembrie 2018
Bugetul de stat	54.129.178	61.585.404
Bugetul local	3.412.809	4.063.707
Fonduri nerambursabile	146.424.336	165.027.847
Fonduri IID	8.824.655	11.545.394
Total	212.790.978	242.222.352

NOTA 8. CAPITALURI

S.C „NOVA APASERV” S.A Botoșani s-a înfiintat conform Hotărârii ADI AQUA Botosani nr.4/07.2009, cu sediul în Botoșani, Bd-ul Eminescu nr. 34, a fost înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J.07/377/2009, cod unic de înregistrare 26161230, cont RO 79 RNCB 0041113050010001 deschis la BCR Botoșani, cu 52 acționari, cu un capital social initial de 1.000.000 lei.

In ceea ce priveste evolutia capitalului social de la înfiintare și până in prezent situatia se prezinta astfel:

	capital social			nr. actiuni	detalii privind actionarii
	total, care	din aport numerar	aport in natura		
Situatia initiala (la infiintare)- Hotararea AGA ADI AQUA Botosani nr. 4/1.07.2009	1,000,000	1,000,000		50000	49 UAT-uri actionari , din care Actionarul majoritar Consiliul Judetean Botosani
Majorare Hotararea AGA nr.7/28.06.2010	6,250,000	3,900,000	1,350,000	312500	Consiliul Judetean majorarea capital 5.250.000 lei

Nova ApaServ S.A. Botosani
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)



majorare capital social conform Hotararii AGA nr. 30/29.04.2011	6,250,800	800		312540	extindere actionariat prin includerea UAT Todora = 20 lei , Vorona= 200 lei si Frumusica =400 lei Total 52 de actionari
majorare capital social conform Hotararii AGA nr. 54/17.12.2012	6,950,800	700,000		347540	52 actionari, CJ actionar majoritar
majorare capital social conform Hotararii AGA nr. 73/14.10.2013	9,960,440	3,009,640		498022	aport numerar Consiliul Judetean 3000000, Darabani 4640 lei si Unteni (extindere actionarita 5000 lei - 53 actionari
majorare capital social prin extindere actionariat conf. hot AGA 8/5.01.2017	9,970,440	10,000		498522	extindere actionariat Dobarceni si Varful Campului cu cate 5000 lei
Transfer actiuni prin intrarea in actionariat a comunei Sendriceni si iesirea comunei Concesti conform Hot. AGA nr.15/31.10.2018	9,970,440			498522	Nu a condus la modificarea valorii capitalului social
TOTAL	9,970,440	8,620,440	1,350,000	498522	

Capitalul social de 9.970.440 lei este structurat astfel:

CAPITAL SUBSCRIS ȘI VĂRSAT					
Actionari	nr. actiuni	valoare act. (lei)	total valoare	total valoare	%
			subscris	varsat	
			LEI	LEI	
1. Consiliul Judetean Botosani	473000	20	9,460,000	9,460,000	94.8805
2. Municipiul Botosani	10000	20	200,000	200,000	2.0059
3. Municipiul Dorohoi	1750	20	35,000	35,000	0.3510
4. Orasul Darabani	732	20	14,640	14,640	0.1468
5. Orasul Săveni	500	20	10,000	10,000	0.1003
6. Orasul Bucecea	500	20	10,000	10,000	0.1003
7. Orasul Flamanzi	500	20	10,000	10,000	0.1003
8. Orasul Stefanesti	500	20	10,000	10,000	0.1003
9. Comuna Albesti	250	20	5,000	5,000	0.0501
10. Comuna Avrameni	250	20	5,000	5,000	0.0501
11. Comuna Baluseni	250	20	5,000	5,000	0.0501
12. Comuna Braesti	250	20	5,000	5,000	0.0501
13. Comuna Broscuti	250	20	5,000	5,000	0.0501
14. Comuna Calarasi	250	20	5,000	5,000	0.0501
15. Comuna Șendriceni	250	20	5,000	5,000	0.0501
16. Comuna Corlateni	250	20	5,000	5,000	0.0501
17. Comuna Cotusca	250	20	5,000	5,000	0.0501
18. Comuna Cristesti	250	20	5,000	5,000	0.0501

Nova ApaServ S.A. Botosani
NOTE FINANCIARE

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



	CAPITAL SUBSCRIS ȘI VÂRSAT				
Actionari	nr. actiuni	valoare act. (lei)	total valoare subscris	total valoare varsat	%
			LEI	LEI	
19. Comuna Curtesti	250	20	5,000	5,000	0.0501
20. Comuna Candesti	250	20	5,000	5,000	0.0501
21. Comuna Copalau	250	20	5,000	5,000	0.0501
22. Comuna Dangeni	250	20	5,000	5,000	0.0501
23. Comuna Dersca	250	20	5,000	5,000	0.0501
24. Comuna Draguseni	250	20	5,000	5,000	0.0501
25. Comuna Durnesti	250	20	5,000	5,000	0.0501
26. Comuna Hanesti	250	20	5,000	5,000	0.0501
27. Comuna Hudesti	250	20	5,000	5,000	0.0501
28. Comuna Ibanesti	250	20	5,000	5,000	0.0501
29. Comuna Leorda	250	20	5,000	5,000	0.0501
30. Comuna Manoleasa	250	20	5,000	5,000	0.0501
31. Comuna Mihai Eminescu	250	20	5,000	5,000	0.0501
32. Comuna Mihaileni	250	20	5,000	5,000	0.0501
33. Comuna Mihalaseni	250	20	5,000	5,000	0.0501
34. Comuna Mitoc	250	20	5,000	5,000	0.0501
35. Comuna Paltinis	250	20	5,000	5,000	0.0501
36. Comuna Rachiti	250	20	5,000	5,000	0.0501
37. Comuna Radauti – Prut	250	20	5,000	5,000	0.0501
38. Comuna Rauseni	250	20	5,000	5,000	0.0501
39. Comuna Ripiceni	250	20	5,000	5,000	0.0501
40. Comuna Romanesti	250	20	5,000	5,000	0.0501
41. Comuna Santa Mare	250	20	5,000	5,000	0.0501
42. Comuna Stauceni	250	20	5,000	5,000	0.0501
43. Comuna Sulita	250	20	5,000	5,000	0.0501
44. Comuna Todireni	250	20	5,000	5,000	0.0501
45. Comuna Trusesti	250	20	5,000	5,000	0.0501
46. Comuna Ungureni	250	20	5,000	5,000	0.0501
47. Comuna Vaculesti	250	20	5,000	5,000	0.0501
48. Comuna Viisoara	250	20	5,000	5,000	0.0501
49. Comuna Vladeni	250	20	5,000	5,000	0.0501
50. Comuna Tudora	10	20	200	200	0.0020
51. Comuna Vorona	10	20	200	200	0.0020
52.Comuna Frumusica	20	20	400	400	0.0040
53 Comuna Unteni	250	20	5,000	5,000	0.0501
54. Comuna Dobirceni	250	20	5,000	5,000	0.0501
55. Vrafu Campului	250	20	5,000	5,000	0.0501
TOTAL	498,522		9,970,440	9,970,440	100.0000

Nova ApaServ S.A. Botosani
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)



Societatea nu a contactat imprumuturi prin emiterea de obligatiuni.

NOTA 9. CIFRA DE AFACERI

Descriere	2017	2018
Venituri din servicii prestate, total, din care:	40.861.436	40.988.132
Venituri din productie apă	23.056.187	24.048.035
Venituri din producție canal- meteo	16.962.167	16.245.451
Venituri din activități diverse	843.082	694.646
Venituri din chirii	11.904	24.244
TOTAL cifra de afaceri	40.873.340	41.012.376

NOTA 10. ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

Descriere	2017	2018
Venituri din productia de imobilizari	787.467	706.683
Venituri din amenzi și penalități	650.048	772.459
Venituri din subvenții pentru investiții	195.755	201.110
TOTAL alte venituri din exploatare	1.633.270	1.680.252

NOTA 11. CHELTUIELI MATERIALE

Descriere	2017	2018
Cheltuieli privind combustibilul	714.353	758.696
Cheltuieli privind piesele de schimb	204.873	269.312
Cheltuieli cu alte materiale consumabile	1.591.847	1.582.001
Cheltuieli cu obiecte de inventar	339.735	351.399
Cheltuieli cu materiale nestocate	1.058.021	1.085.773
Cheltuieli cu energia și apa	4.819.145	5.405.781
TOTAL CHELTUIELI MATERIALE	8.727.973	9.452.962

NOTA 12. CHELTUIELI DE PERSONAL

Numarul mediu de personal aferent anului 2018 este de 496 respectiv 491 salariați și 5 cu contract de mandat. Situația numărului de personal pe categorii de salariați în anul 2018:

Numărul mediu personal de execuție = 491 , din care:

Botosani	=382
Sucursala Ștefănești – Săveni	= 44
Sucursala Dorohoi – Darabani	= 65



Nova ApaServ S.A. Botosani
NOTE FINANCIARE

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

Activitatea curentă a fost coordonată de un Director General numit prin Decizia Consiliului de Administrație nr 11/30.06.2017, în persoana d-lui ing. **Tanasă Petru Albert**, în baza prevederilor OUG 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, al cărui mandat este pe o perioada de 4 ani începând cu 1.07.2017. La data prezentei alături de directorul general coordonarea activității curente a fost asigurată și prin contractele de mandate încheiate tot în baza prevederilor OUG 109/2011 și în baza Deciziilor Consiliului de Administrație astfel: d-na Jitarașu Marcela Daniela în funcția de Director Economic conform Deciziei nr. 10/29.06.2015, mandatată pe o perioada de 4 ani începând cu 15.06.2015; d-na Panait Cristina Ioana în funcția de Director Executiv conform Deciziei nr. 10/29.06.2015 și a Deciziei nr. /2018, prin care a preluat și direcția tehnică, mandatată pe o perioada de 4 ani începând cu 15.06.2015; dl Romanovschi Cristian în funcția de Director Comercial conform Deciziei nr. 10/29.06.2015 mandatat pe o perioada de 4 ani începând cu 15.06.2015; dl Ady Petrușcă în funcția de Directorului Adjunct Operațional, urmarea a reînnoiri Contractul de mandat perioada mandatului este cuprinsă în intervalul 23.05.2017 – 22.05.2021.

Compania nu are obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către foștii directori sau administratori.

Compania nu a acordat avansuri sau credite directorilor în timpul exercițiului financiar încheiat la 31.12.2018.

Compania nu are obligații viitoare de genul garanțiilor în numele salariaților.

NOTA 13. CHELTUIELI PRIVIND PRESTATIILE EXTERNE

Descriere	2017	2018
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	2.101.827	1.418.342
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	2.340.839	2.346.598
Cheltuieli cu primele de asigurare	158.580	158.238
Cheltuieli cu pregătirea personalului	61.928	36.594
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	119.924	112.498
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	58.967	55.286
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	175.435	154.074
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	179.496	228.155
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	150.932	106.469
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	2.565.674	2.792.291
TOTAL	7.913.602	7.408.545

Nova ApaServ S.A. Botosani
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)



NOTA 14. ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

Descriere	2017	2018
Despăgubiri, amenzi și penalități	157.567	167.089
Donații acordate	1.100	800
Cheltuieli privind activele cedate și alte operațiuni de capital	6.572	12.324
Alte cheltuieli de exploatare	83.288	395.687
TOTAL	248.527	575.900

Alte cheltuieli de exploatare aferente anului 2018 includ cheltuieli de judecata in suma de 72.146 RON, ajutoare sociale acordate salariatilor in suma de 176.850 RON. Diferenta de 146.691 sunt reprezentate de alte cheltuieli.

NOTA 15. VENITURI FINANCIARE

Descriere	2017	2018
Venituri din diferente de curs valutar	522.348	366.347
Venituri din dobânzii	154	15
Venituri din sconturi	11.325	44.521
TOTAL VENITURI FINANCIARE	533.828	410.883

NOTA 16. CHELTUIELI FINANCIARE

Descriere	2017	2018
Cheltuieli din diferente de curs valutar	1.304.776	756.996
Cheltuieli privind dobânzii	807.622	922.006
TOTAL CHELTUIELI FINANCIARE	2.112.398	1.679.003

NOTA 17. PARTI LEGATE

In 2018 Societatea a efectuat tranzactii cu partile legate dupa cum urmeaza:

Descriere	Tranzactii 2018	Sold la 31 Decembrie 2018
CONSILIUL JUDETEAN BOTOSANI		
- creante provenite din facturarea prestarilor de servicii (apa, canal)	19.671,48	2.032,19
- datorii - redeventa cf.Contractului de delegare de gestiune - esalonata in timp	-	200.526,64

Nova ApaServ S.A. Botosani
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)



Descriere	Tranzactii 2017	Sold la 31 Decembrie 2017
CONSILIUL JUDETEAN BOTOSANI		
- creante provenite din facturarea prestarilor de servicii (apa, canal)	22.162	996
- datorii – redeventa cf.Contractului de delegare de gestiune - esalonata in timp	-	210.606

NOTA 18. ALTE INFORMATII

SC „NOVA APASERV” SA Botoșani este coordonată de :

- **Adunarea Generală a Asociaților** formata din 55 reprezentanti ai U.A.T.-urilor mandatați de autoritățile publice locale;
- **Consiliul de Administrație** al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani constituit cu respectarea principiilor *O.U.G. nr. 109/2011* în baza Hotărârii AGA nr.16/19.06.2017 a fost numit noul Consiliul de administrație în următoarea componență: Deleanu – Constantin Dani – președinte, Tnasă Petru Albert – membru, Tupilus Daniel – membru, Drelciuc Simion – membru, Bosovici Călin George – membru, Apotrosoaei Iulian Gabriel – membru și Comarița Ioan – membru. Contractele de mandat au fost încheiate pentru o perioadă de 4 ani până la 01 iulie 2021. Prin demisia dlui Deleanu Dan Constatin din Consiliul de Administrație, în baza Hotărârii AGA nr.9/27.04.2018 a fost numit dl Stefan Narcis ca administrator iar în baza Deciziei nr.8/12.06.2018 a Consiliului de Admnistratie a fost numit în calitate de presedinte.
- **Activitatea curentă** a fost coordonată de un Director General numit prin Decizia Consiliului de Administrație nr 11/30.06.2017, în persoana d-lui ing. **Tanasă Petru Albert** , în baza prevederilor OUG 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, al cărui mandat este pe o perioadă de 4 ani începând cu 1.07.2017.la data prezentei alături de directorul general coordonarea activității curente a fost asigurata și prin contractele de mandate încheiate tot în baza prevedreilor OUG 109/2011 și în baza Deciziilor Consiliului de Administrație astfel: d-na Jitarășu Marcela Daniela în funcția de Director Economic conform Deciziei nr. 10/29.06.2015, mandatată pe o perioadă de 4 ani începând cu 15.06.2015; d-na Panait Cristina Ioana în funcția de Director Executiv conform Deciziei nr. 10/29.06.2015 și a Deciziei nr. 14/9.10.2018, prin care a preluat si directia tehnica, mandatată pe o perioadă de 4 ani începând cu 15.06.2015; dl Romanovschi Cristian în funcția de Director Comercial conform Deciziei nr. 10/29.06.2015 mandatat pe o perioadă de 4 ani începând cu 15.06.2015; dl Ady Petrușcă în funcția de Directorului Adjunct Operațional,urmarea a reinnoiri Contractul de mandat perioada mandatului este cuprinsă în intervalul 23.05.2017 – 22.05.2021.

În luna iunie 2018 au fost aduse modificări și actualizări Regulamentului de Organizare și Funcționare al societății, care include Organigrama și Statul de Funcții și a fost înaintat A.D.I. AQUA Botoșani, care a emis Hotărârea nr. 130/21.06.2018 privind acordarea avizului favorabil

Nova ApaServ S.A. Botosani
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)



conform; prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 9/ 26.06.2018 a fost aprobat R.O.F.-ul cu aplicare începând cu data de 16.07.2018. Motivat de aprobarea acestuia, s-au operat modificări organizatorice care vizau transformarea unor posturi, iar în data de 13.08.2018, s-a demarat procedura de concurs pentru ocuparea a 6 posturi nou create: instalator apă canal și mecanic în cadrul Sectorului Darabani, Sectorului Ștefănești/ Rezervoare Trușești și SP Cucuteni.

Datorită încetării contractului de mandat al Directorului Tehnic – UIP, cu acordul părților, începând cu data de 10.08.2018, s-au adus din nou modificări și actualizări Regulamentului de Organizare și Funcționare al societății. Acesta a fost înaintat către A.D.I. AQUA Botoșani, care a emis Hotărârea nr. 132/24.10.2018, privind acordarea avizului favorabil conform, iar prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 15/ 13.11.2018 a fost aprobat noul R.O.F. cu aplicare începând cu data de 15.11.2018. Motivat de aprobarea acestuia, s-au operat modificări organizatorice care vizau transformarea unor posturi.

Informatii referitoare la impozitul pe profit

Impozitul pe profit de plata a fost calculat tinand cont de influentele cheltuielilor nedeductibile, respectiv veniturilor impozabile, a facilitatilor fiscale precum si a efectelor impozitului amanat. O reconciliere intre profitul contabil si cel fiscal ce a stat la baza calculului impozitului pe profit este prezentata in tabelul urmator:

Denumire indicatori	2017	2018
Venituri totale	43.040.438	43.103.511
Cheltuieli totale (mai puțin impozitul pe profit)	38.615.478	41.165.281
Rezultat contabil brut	4.424.960	1.938.230
Venituri neimpozabile	0	0
Cheltuieli nedeductibile	411.487	437.079
Pierderi din creante	62.949	227.120
Rezerva legala	244.970	130.121
Rezultat fiscal	4.654.428	2.472.308
Impozit pe profit (Rezultat fiscal x 16%)	744.708	395.569
Reduceri de impozit pe profit calculate potrivit legislatiei in vigoare	-	-
Impozit pe profit curent	744.708	395.569

Nova ApaServ S.A. Botosani
NOTE FINANCIARE

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



Cifra de afaceri

Cifra de afaceri la 31 decembrie 2018 este de 41.012.376 lei din care 24.048.034 lei , respectiv 59 % din livrare apa, 16.245.451 lei, respectiv 40% din servicii canal+ meteo si 694.646 lei, respectiv 1 % din alte servicii.

Cifra de afaceri la 31 decembrie 2017 este de 40.873.340 lei din care 23.056.187 lei , respectiv 57 % din livrare apa, 16.962.167 lei, respectiv 41% din servicii canal+ meteo si 843.082 lei, respectiv 2 % din alte servicii.

Auditori

Auditul societatii in anul 2018 a fost asigurat de firma BDO Audit SRL. Onorariile sunt stabilite pe baza contractului incheiat intre cele doua parti.

Angajamente financiare

Conform Deciziei de aprobare nr.C (2011) 5894/12.08.2011 a Comisiei Europene, operatorul a devenit beneficiarul unui program de investiții POS Mediu, in valoarea de peste 102 milioane euro în baza Contractului de Finanțare nr.122204/23.08.2011 pentru implementarea Proiectului „Extinderea și modernizarea sistemelor de alimentare cu apă și canalizare-epurarea apelor uzate în județul Botoșani”.

Perioada Contractului de Finanțare este: 23.08.2011 – 31.12.2015.

Perioada de implementare a proiectului este: 12.08.2011 – 31.12.2015.

Conform actelor aditionale incheiate la Contractul de Finanțare perioada de implementare a proiectului a fost prelungita pana in data de 30.06.2016.

Sursele de finanțare pentru Proiect sunt:

- | | |
|--|--------|
| ▪ Fondul de Coeziune (Grant Uniunea Europeana) | = 85% |
| ▪ Buget de Stat (Guvernul Romaniei) | = 13% |
| ▪ Buget local | = 2% |
| ▪ Surse proprii / imprumut de contractat de catre operator | = 7,2% |

În vederea respectării condiționalității impuse prin Contractul de Finanțare , respectiv art. 5 *Asigurarea cofinanțării și a cheltuielilor, altele decât cele eligibile* în urma demersurile făcute de operator, în data de 31.10.2013 s-a încheiat contractul de credit cu **Banca Europeana de Reconstrucție și Dezvoltare pentru suma de 7,4 milioane euro**. Aprobarea contractării creditului s-a realizat în baza Deciziei nr. nr. 14/ 28.06.2013 a Consiliului de Administrație ținându-se cont de: Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 27/29.04.2011 și Hotărârea Consiliului Județean Botoșani nr. 58/04.2011 privind aprobarea Planului de finanțare aferent aplicației pentru fonduri de coeziune din cadrul proiectului: „Extinderea și modernizarea sistemelor de alimentare cu apă și canalizare-epurarea apelor uzate în județul Botoșani” și Hotărârea Adunării Generale a acționarilor nr.74/14.10.2013 privind autorizarea Consiliul de Administrație să aprobe încheierea **Contractului de credit cu BERD** și semnarea acestuia de către d-lui Cirlan Gabriel în calitate de Director General și reprezentant legal al SC NOVA APASERV SA Botoșani precum și a celorlalte contracte ce derivă din primul, respectiv **Contractul privind contul de rezerva al serviciului datoriei si Contractul de asistență pentru proiect.**



Nova ApaServ S.A. Botosani
NOTE FINANCIARE

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

In vederea asigurării condițiilor suspensive aferente primei trageri s-a negociat cu băncile pentru deschiderea contului de rezervă. Astfel in data de 7.12.2015 a fost aprobat in cadrul sedintei Consiliului de Administrație conform Decizie nr. 21 Proiectul de contract, fiind desemnat directorul general al societatii să semneze contractul pentru Contul de rezerva a datorie cu banca proiectului și BERD. Banca desemnata a fost BCR iar valoarea contractului, respectiv a costurilor estimate privind deschiderea si mentinerea acestui cont este de 4093 euro pe toata perioada de derularea a contractului de credit cu BERD.

Proiectul "Extinderea si modernizarea sistemelor de alimentare cu apa si canalizare – epurarea apelor uzate in judetul Botosani" a fost impartit in doua faze, conform Instrucțiunii nr. 12000/ 10.08.2010 privind unele măsuri pentru esalonarea (fazarea) proiectelor finanțate din Programul Operațional Sectorial Mediu 2007-2013, emisa de Ministerul Fondurilor Europene, Autoritatea de Management POS Mediu, în conformitate cu prevederile Deciziei C(2015) 2771.

Scopul Proiectului „Fazarea proiectului Extinderea si modernizarea sistemelor de alimentare cu apa si canalizare – epurarea apelor uzate in judetul Botosani” (FAZA 2) consta in continuarea lucrărilor aferente Etapei I (FAZA 1) a POS Mediu 2007-2013, în vederea indeplinirii obiectivelor asumate prin Contractul de Finanțare nr. 122204/23.08.2011 aprobata prin Decizia nr. C(2011) 5894/12.08.2011.

Prin *Cererea de fazare* – aprobata de catre AM POS-Mediu – s-a solicitat Comisiei Europene, la data de 30.03.2016 fazarea proiectului in doua etape de finantare:

- ✓ faza I POS Mediu 2007-2013 si
- ✓ faza II 2014-2020.

Proiectul vizeaza extinderea si reabilitarea infrastructurii de apa/apa uzata si tratarea apei uzate in cadrul a 4 zone de alimentare cu apa si respectiv 4 aglomerari din jud. Botosani.

Proiectul acopera 24 localități grupate în 4 zone de alimentare cu apa si 4 aglomerari, populatia deservita in cadrul sistemelor de alimentare cu apa fiind de 180.812 locuitori. Bugetul total al proiectului (costuri eligibile) este de 102.472.411 Euro (buget total estimat al proiectului).

Din punct de vedere financiar intregul proiect a avut aprobat un cost eligibil total de 102.472.411 euro defalcat pe urmatoarele surse de finantare:

- Grant UE (contribuție UE) – 83.831.336euro;
- Buget de stat – 10.307.755 euro;
- Buget local – 950.900 euro;
- Contributie OR (Operator Regional) – 7.382.420 euro;

În conformitate cu prevederile *Cererii de fazare* valoarea eligibila totala estimata aferenta **Fazei I** este de **32.961.709 euro** defalcata pe surse astfel:

- Grant UE (contribuție UE) – 26.965.542euro;
- Buget de stat – 3.315.636 euro;
- Buget local – 305.871 euro;
- Contributie OR (Operator Regional) – 2.374.660 euro;

Valoarea eligibila estimata aferenta **fazei a II** este de **69.510.702 euro** defalcat pe surse astfel:

- Grant UE (contribuție UE) – 56.865.794 euro
- Buget de stat – 6.992.119 euro
- Buget local – 645.029 euro
- Contributie OR (Operator Regional) – 5.007.760 euro

Nova ApaServ S.A. Botosani
NOTE FINANCIARE

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



In continuare, bugetul etapei II (a fazei a II) reflecta valoarea proiectului rezultata in urma derularii procedurilor de achizitie si semnarii contractelor.

Total valoare real contractata – 59.634.069

- Grant UE (contribuție UE) – 47.039.354
- Buget de stat – 7.194.254 euro
- Buget local – 1.106.808 euro
- Contributie OR (Operator Regional) - 4.293.563 euro

La data prezentei situația privind contractele de finanțare implementate și în curs de implementare, respectiv : C.F nr. 122204/23.08.2011 și C. F. - OS 3.2 POIM 2014-2020 nr.9/15.12.2016, se prezintă astfel:

Contract finantare nr. 122204/23.08.2011	
Valoare contract de finantare	435,558,983 lei
Valoare eligibila POS MEDIU	404,180,007 lei
Contributie Buget local (2%)	8,083,601 lei
Realizat POS MEDIU	
Valoare contract finantare	122,323,213 lei
Valoare eligibila POS MEDIU	113,515,942 lei
Contributie Buget local (2%)	2,270,319 lei
Contract de finantare nr. 9/ 15.12.2016	
Valoare contract finantare	303,502,226 lei
Valoare eligibila POIM	253,474,611 lei
Necesar de finantare	235,224,439 lei
Contributie Buget local (2%)	4,704,489 lei

Concesiuni

Societatea detine in concesiune bunuri de natura domeniului public aflate in proprietatea Consiliilor Locale carora le furnizeaza servicii de alimentare cu apa si canalizare. Pentru aceste bunuri societatea inregistreaza si plateste redeventa stabilita in contract, determinata astfel:

- fie la nivelul datoriei externe comunicate de Ministerul Finantelor Publice (in cazul programului SAMTID, pentru localitatile Darabani, Dorohoi si Saveni),
- fie ca procent din cifra de afaceri obtinuta din activitatea principala (in cazul celorlalte concesiuni, inclusiv de la Consiliul Judetean Botosani). Bunurile se afla in evidenta extrabilantiera a societatii..

Nova ApaServ S.A. Botosani
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel)



NOTA 19. EVENIMENTE ULTERIOARE

În urma demersurilor întreprinse de operator determinate de scăderea indicatorului privind lichiditatea și pentru asigurarea realizării condiționalităților din contractul de împrumut cu BERD a fost aprobată de către acționarul majoritar, conform Hotărârii Consiliului Județean Botoșani nr. 57/23.04.2019, majorarea capitalului social prin aport în numerar în sumă de 4.360.000 lei, prin emisiune de noi acțiuni.

PROPUNEREA DE REPARTIZARE A PROFITULUI

La 31 decembrie 2018 Societatea a înregistrat profit, acesta fiind propus a se repartiza după cum urmează:

Destinatia	2017	2018
Profit net de repartizat	3.680.252	1.542.661
Rezerva legală	244.970	130.121
Acoperire pierdere contabilă	3.435.282	1.412.540
Dividende		-
Fond de dezvoltare		-
Participarea salariaților la profit		-
Profit nerepartizat		-

Profitul net de repartizat după deducerea rezervei legale va acoperi doar parțial pierderea rezultată prin corectarea rezultatelor raportate din anii precedenți.



nova apaseru
water & sewerage

S.C. NOVA APASERV S.A.
Bulevardul Mihai Eminescu nr 34 Cod poștal 710030 Botoșani România



Reg. Com. J07-377-29 10.2009 CUI : 26161230-29 10.2009 Capital social : 9.960,440 Lei

Banca : B.C.R. Sucursala Botoșani Cont : RO79RNCB0041113050010001

Banca : Trezoreria Botoșani Cont : RO41TREZ1165069XX006244

Tel : 0040-374-106-800 Fax : 0040-374-106-803 Email : nova@apabotosani.ro Web : www.apabotosani.ro

DECLARATIE DE CONFORMITATE

Data: 15 Mai 2019

Domnilor,

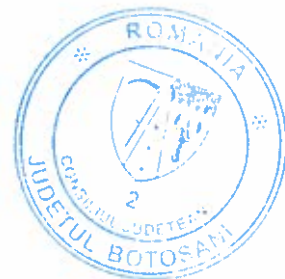
Aceasta declaratie de conformitate a fost emisa in urma auditarii bilantului la data de 31 Decembrie 2018 si a contului de profit si pierdere pentru perioada de 12 luni incheiata la aceasta data, in vederea exprimarii unei opinii cu privire la prezentarea fidela, in toate aspectele semnificative, a pozitiei financiare si a rezultatelor operationale pentru SC NOVA APASERV SA Botosani, intocmite in conformitate OMFP 1802/2014. Cunoastem responsabilitatea noastra pentru o reprezentare fidela in situatiile financiare a rezultatelor operationale si a pozitiei financiare, in conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014.

Ne asumam, de asemenea, responsabilitatea pentru adoptarea si aplicarea unor politici contabile corespunzatoare, stabilirea si mentinerea controlului intern, prevenirea si detectarea fraudelor.

Anumite reprezentari cuprinse in aceasta declaratie de conformitate sunt limitate la aspecte care sunt semnificative. Aspectele considerate semnificative sunt acele omisiuni sau erori in informatiile contabile care, in anumite imprejurari, fac probabil ca judecata unui utilizator al situatiilor financiare sa fie modificata sau influentata de aceste erori sau omisiuni. O eroare sau omisiune a carei valoare monetara este mica poate fi considerata semnificativa drept rezultat al factorilor calitativi.

Confirmam, cu toata increderea si convingerea, urmatoarele reprezentari efectuate pe parcursul activitatii de audit:

1. Situatiile financiare, mentionate mai sus, sunt prezentate fidel, in toate aspectele semnificative.
2. Am pus la dispozitie toate documentele financiare si informatiile aferente.
3. Consideram ca in conditiile in care ar exista erori necorectate acestea sunt nesemnificative, atat in parte cat si in ansamblu, in situatiile financiare luate ca



un intreg.

4. Nu au existat:
 - a. Fraude in care sa fie implicata conducerea sau angajatii care au un rol important in sistemul controlului intern;
 - b. Fraude in care sa fie implicate terte persoane care pot determina efecte semnificative in situatiile financiare;
 - c. Nu exista comunicari privitoare la nerespectarea cerintelor autoritatilor in legatura cu respectarea disciplinei financiare.
5. Societatea nu intentioneaza sa puna in conservare in perioada urmatoare sectii de productie sau alte mijloace fixe utilizate pentru productie.
6. Societatea nu prezinta planuri sau intentii asupra unei componente a activitatii care reprezinta o linie majora in sfera de exploatare, care ar avea ca efect:
 - a. Instrainarea substantiala in intregimea ei fie prin vanzarea componentelor intr-o singura tranzactie, fie prin divizarea dreptului de proprietate;
 - b. Vanzarea pe bucati, fie prin vanzarea activelor componente si achitarea datoriilor;
 - c. Lichidarea prin abandon.
7. Au fost corect inregistrate in situatiile financiare sau evidentiata urmatoarele:
 - a. Volumul tranzactiilor intre partile afiliate atat ca suma cat si ca pondere.
 - b. Garantiile, scrise sau verbale, pentru care Societatea este raspunzatoare.
 - c. Intelegeri cu institutiile financiare ce implica solduri compensatoare sau alte intelegeri cu privire la restrictiile soldului de numerar, linii de creditare sau alte intelegeri similare.
 - d. Achizitiile si iesirile de mijloace fixe
 - e. Achizitia si utilizarea stocurilor
8. Nu exista estimari care pot face subiectul unor modificari semnificative pe termen scurt care sa nu fi fost corect evidentiata in situatiile financiare. Intelegem prin *termen scurt* perioada de un an de la data situatiilor financiare.
9. Nu exista:



- a. Incalcare sau posibile incalcare ale legii, ale caror efecte sa fie necesar a se inregistra sau evidentia in situatiile financiare;
 - b. Obligatii sau contingente solicitate spre a fi inregistrate sau evidentiata privind " Provizioane, obligatii si active contingente", despre care sa nu se fi furnizat informatii.
 - c. Litigii asupra carora avocatii nostri ne-au avertizat ca ar putea fi pierdute si care trebuie evidentiata in situatiile financiare.
10. Mentionam ca nu au fost modificari fata de lista litigiilor transmisa catre dumneavoastra in data de 24.04.2019.
 11. Societatea dispune de titlu de proprietate asupra tuturor activelor fixe si nu exista nici o garantie sau ipoteca asupra acestora, cu exceptia celor care au fost aduse la cunostinta si evidentiata in notele ce alcatuiesc situatiile financiare.
 12. Creantele inregistrate in situatiile financiare reprezinta datorii reale ale debitorilor provenite din vanzari inainte de data intocmirii bilantului si care au fost evaluate la valoarea realizabila neta estimata. Ajustarile pentru depreciere inregistrate in situatiile financiare sunt suficiente dar nu supraevaluate pentru acoperirea pierderilor ce ar putea aparea la realizarea creantelor.
 13. Stocurile sunt inregistrate la valoarea realizabila neta estimata. Datoriile, daca nu sunt achitate, pentru toate elementele cuprinse in stocuri au fost inregistrate la data intocmirii bilantului contabil.
 14. Ajustarile pentru deprecierea stocurilor si a creantelor reprezinta ce a mai buna estimare a managementului privind recuperabilitatea valorii acestora.
 15. Mijloacele fixe si deprecierea acestora au fost ajustate pentru toate articolele vandute, conservate sau casate in timpul anului incheiat la 31 Decembrie 2018.
 16. Nu exista active pe termen lung care ar putea suferi o depreciere ireversibila atunci cand evenimentele sau schimbarile de imprejurari ar indica faptul ca valoarea neta a acestor active nu poate fi recuperabila.
 17. Toate obligatiile cunoscute ale Societatii sunt incluse in situatiile financiare la data intocmirii bilantului contabil.
 18. Provizioanele pentru riscuri si cheltuieli reprezinta ce a mai buna estimare a managementului privind valoarea acestora.
 19. Nu au existat incalcare ale termenilor contractuali prevazuti in conventiile de credit incheiate de catre Societate. Nu avem acorduri pentru imprumuturi despre care sa nu fi furnizat informatii.

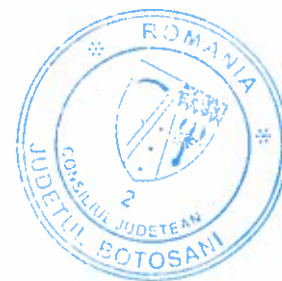


20. Datoriile referitoare la impozitul pe profit sunt înregistrate în conformitate cu legislația în vigoare.
21. La data întocmirii bilanțului contabil nu există angajamente pentru: achiziționarea și/sau extinderea mijloacelor fixe și a altor active, care să fie în exces față de necesitățile activității curente.
22. Contractele încheiate pentru achiziții de stocuri nu sunt în exces față de necesitățile activității curente a Societății sau la preturi care ar genera pierderi.
23. Nu se vor înregistra pierderi datorită incapacității Societății de a-și îndeplini angajamentele contractuale.
24. Am prezentat auditorilor în totalitate termenii vânzărilor aferente exercitiului financiar 2018, inclusiv cele facturate în 2018.
25. Societatea nu finanțează pensiile și nu are un plan de beneficii în cazul pensionării pentru angajații săi. Toți angajații Societății fac parte dintr-un plan de pensii finanțat de către Guvernul României. Astfel, Societatea nu are nici o obligație cu privire la planul de pensii.
26. Asigurațiile încheiate sunt suficiente pentru a proteja activele Societății.
27. Societatea a respectat toate aspectele contractuale ce ar putea avea efecte materiale asupra situațiilor financiare în cazuri de nerespectare a acestora.
28. Nici un eveniment sau tranzacție altele decât cele prezentate în situațiile financiare nu a apărut ulterior datei întocmirii bilanțului financiar ce ar fi putut modifica situațiile financiare.
29. Am pus la dispoziția auditorilor toate minutele și deciziile consiliului de administrație, ale adunării generale și extraordinare ale asociaților și toate informațiile relevante discutate în întâlnirile din anul 2018 și din anul 2019 pentru care nu s-au redactat încă documentele aferente, conform Anexa 1.
30. Societatea nu a înregistrat în situațiile financiare efectul ajustărilor identificate în cursul derulării activității de audit financiar, așa cum sunt prezentate în Anexa 2.



Anexa 1

<i>Numar/Data Document</i>	<i>Aprobare</i>
7/29.05.2018	CONSILIUL DE ADMINISTRATIE
1/25.01.2018	CONSILIUL DE ADMINISTRATIE
6/14.05.2018	CONSILIUL DE ADMINISTRATIE
8/12.06.2019	CONSILIUL DE ADMINISTRATIE
2/19.02.2018	CONSILIUL DE ADMINISTRATIE
3/26.03.2018	CONSILIUL DE ADMINISTRATIE
4/05.04.2018	CONSILIUL DE ADMINISTRATIE
5/25.04.2018	CONSILIUL DE ADMINISTRATIE
10/06.07.2018	CONSILIUL DE ADMINISTRATIE
1/30.01.2019	CONSILIUL DE ADMINISTRATIE
9/26.06.2018	CONSILIUL DE ADMINISTRATIE
11/01.08.2018	CONSILIUL DE ADMINISTRATIE
15/13.11.2018	CONSILIUL DE ADMINISTRATIE
2/28.02.2019	CONSILIUL DE ADMINISTRATIE
12/13.08.2018	CONSILIUL DE ADMINISTRATIE
13/06.09.2018	CONSILIUL DE ADMINISTRATIE
14/09.10.2018	CONSILIUL DE ADMINISTRATIE
16/18.12.2018	CONSILIUL DE ADMINISTRATIE
1/05.03.2018	ADUNAREA GENERALA A ACTIONARILOR
2/05.03.2018	ADUNAREA GENERALA A ACTIONARILOR
3/05.03.2018	ADUNAREA GENERALA A ACTIONARILOR
4/05.03.2018	ADUNAREA GENERALA A ACTIONARILOR
5/05.03.2018	ADUNAREA GENERALA A ACTIONARILOR
6/05.03.2018	ADUNAREA GENERALA A ACTIONARILOR
7/27.04.2018	ADUNAREA GENERALA A ACTIONARILOR
8/27.04.2018	ADUNAREA GENERALA A ACTIONARILOR
9/27.04.2018	ADUNAREA GENERALA A ACTIONARILOR
10/31.05.2018	ADUNAREA GENERALA A ACTIONARILOR
11/31.05.2018	ADUNAREA GENERALA A ACTIONARILOR
12/31.10.2018	ADUNAREA GENERALA A ACTIONARILOR
13/31.10.2018	ADUNAREA GENERALA A ACTIONARILOR
14/31.10.2018	ADUNAREA GENERALA A ACTIONARILOR
15/31.10.2018	ADUNAREA GENERALA A ACTIONARILOR



Anexa 2 - Ajustari neacceptate

Provizion Concedii Neefectuate

1171	1518	45,511	Provizion Concedii Neefectuate Decembrie 2018, impact PY
6812	1518	161375	Provizion Concedii Neefectuate Decembrie 2018, impact CY

Ajustare clienti

6814	491	965,662	Ajustare facturi client in sold
------	-----	---------	---------------------------------

Data: 15 Mai 2019

Ai dumneavoastra,

Semnatura

Director General
Cs.jr. Petru Albert Tanasa

Director Economic
Ec. Marcela Daniela Jîtarășu





nova apaseru
water & sewerage

S.C. NOVA APASERV S.A.
Bulevardul Mihai Eminescu nr.34 Cod poștal 710030 Botoșani România



Reg. Com : J07-377-29.10.2009 CUI : 26161230-29.10.2009 Capital social : 9.960.440 Lei

Banca : B.C.R. Sucursala Botoșani Cont : RO79RNCB0041113050010001

Banca : Trezoreria Botoșani Cont : RO41TREZ1165069XX006244

Tel : 0340-374-106-800 Fax : 0040-374-106-803 Email : nova@apabotosani.ro Web : www.apabotosani.ro

Catre: BDO AUDIT SRL

Stimate domn,

Prin această scrisoare confirmam că:



Părți afiliate (legate) ale societății SC Nova Apaserv Botosani pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2018 conform prevederilor OMFP 1802/2014 pentru aprobarea "Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate" sunt următoarele:

- Consiliul județean Botoșani

Intelegem că o entitate persoană fizică sau juridică este afiliată (legată) cu o altă entitate dacă:

a) direct sau indirect, prin una sau mai multe entități:

- controlează sau este controlată de cealaltă entitate ori se află sub controlul comun al celeilalte entități (aceasta include societățile-mamă, filialele sau filialele membre);
- are un interes în respectiva entitate, care îi oferă influență semnificativă asupra acesteia; sau
- deține controlul comun asupra celeilalte entități;

b) reprezintă o entitate asociată a celeilalte entități;

c) reprezintă o asociere în participație în care cealaltă entitate este asociat;

d) reprezintă un membru al personalului-cheie din conducere al entității sau al societății-mamă a acesteia; Personalul-cheie din conducere reprezintă acele persoane care au autoritatea și responsabilitatea de a planifica, conduce și controla activitățile entității, în mod direct sau indirect, incluzând oricare director (executiv sau altfel) al entității.

e) reprezintă un membru apropiat al familiei persoanei menționate la lit. a) sau d);

Membrii apropiați ai familiei unei persoane reprezintă acei membri ai familiei care ar putea să influențeze sau să fie influențați de acea persoană în raport cu entitatea. Aceștia pot include:

- partenerul de viață și copiii persoanei;
- copiii partenerului de viață al persoanei; și
- dependenți ai persoanei sau ai partenerului de viață al acesteia.

f) reprezintă o entitate care este controlată, controlată în comun sau influențată semnificativ ori pentru care puterea semnificativă de vot într-o asemenea entitate este dată, direct sau indirect, de orice persoană menționată la lit. d) sau e); sau

g) entitatea reprezintă un plan de beneficii postangajare pentru beneficiul angajaților celeilalte entități sau al oricărei entități care este entitate legată cu cealaltă entitate.

Beneficiile postangajare includ pensiile, alte beneficii de pensionare, asigurări de viață postangajare și asistență medicală postangajare.

Data: 15 mai 2019

Stampila si semnatura Societatii

Director General,
Cs.jr.Petru Albert Tanasă



Director Economic,
Ec. Marcela Daniela Jîtarășu





Catre: Conducerea NOVA APASERV SA
Subiect: Evenimente ulterioare datei bilantului

Stimati domni,

In legatura cu auditul situatiilor financiare ale NOVA APASERV SA la 31.12.2018, va rugam sa ne transmiteti daca aveti cunostinta de orice fel de evenimente ulterioare (produse dupa data bilantului) care ar putea avea un impact semnificativ asupra situatiilor financiare auditate, dupa cum urmeaza:

Intrebari	Raspunsuri de la client
1 S-au incheiat angajamente noi, s-au luat imprumuturi noi ori s-au angajat noi garantii, dupa 31.12.2018 ?	nu
2 Au avut loc vanzari sau achizitii de active dupa 31.12.2018, sau sunt planificate astfel de tranzactii in viitorul apropiat ?	nu
3 Au avut loc cresteri de capital sau emiteri de instrumente de datorie, precum emiterea de noi actiuni sau obligatiuni? S-a incheiat sau este planificat sa se incheie in viitorul apropiat vreun acord de fuziune sau lichidare ?	Nu , exceptand cele precizate in Nota cu evenimente ulterioare (aprobare majorare capital social)
4 Exista active nationalizate de catre stat sau distruse, de exemplu prin incendiu sau inundatie, dupa 31.12.2018?	nu
5 S-au inregistrat evolutii cu privire la orice fel de contingente, dupa 31.12.2018?	nu
6 Au fost efectuate orice fel de ajustari contabile neobisnuite, ori sunt avute in vedere, in viitorul apropiat, astfel de ajustari in situatiile financiare la 31.12.2018?	nu

BDO

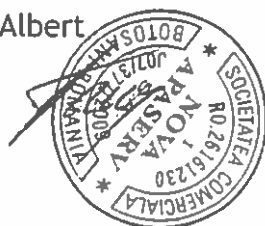
Nume client: NOVA APASERV SA
Audit la data: 31 Decembrie 2018



7	Au avut loc sau este probabil sa aiba loc evenimente care vor pune sub semnul intrebării adecvarea politicilor contabile utilizate in situatiile financiare, cum ar fi, spre exemplu, daca este adecvata ipoteza de continuitate a activitatii ?	nu
8	Au avut loc, dupa 31.12.2018, evenimente relevante pentru evaluarea estimarilor sau previziunilor facute in situatiile financiare? Au avut loc evenimente care sunt relevante pentru recuperabilitatea activelor?	nu
9	S-au solutionat litigii sau au fost estimate si evaluate sansele de castig/pierdere a litigiilor in care societatea a fost/este implicata?	nu
10	Exista procese verbale ale intalnirilor actionarilor/asociatilor companiei, conducerii si/sau a persoanelor insarcinate cu guvernanta, care au avut loc dupa data situatiilor financiare ? (daca da, va rugam sa ne transmiteti o copie a acestora) Sunt si alte aspecte discutate la astfel de intalniri pentru care nu exista inca procese verbale disponibile ?	nu

Director General
Cs.jr.Tanasa Petru Albert

Data: 15 mai 2019



Director Economic
Ec. Jîtarășu Marcela Daniela

Data: 15 mai 2019



Catre: Nova Apaserv Botosani
De la: George Stancu
Subiect: Confirmarea independentei auditorului

NOVA APASERV S.A. BOTOȘANI SECRETARIAT	
14 MAI 2019	
INTRARE	Nr. 2269
IEȘIRE	

Stimati domni,

Prin prezenta, BDO Audit SRL confirma ca a desfasurat procedurile interne proprii de verificare a respectarii principiilor si regulilor de independenta si confidentialitate fata de Nova Apaserv si entitatile controlate, in conformitate cu Codul privind Conduita Etica si profesionala IFAC, Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (in cele ce urmează „Regulamentul”) si Legea nr.162/2017 („Legea”), in scopul efectuării auditului statutar la data de 31.12.2018.

In calitate de partener cheie responsabil cu auditul Nova Apaserv confirm ca:

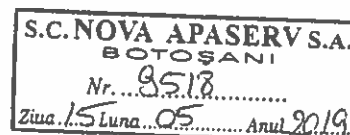
1. Atat eu cat si BDO Audit SRL indeplinim cerintele de independenta cerute de legislatia in vigoare si Codul privind Conduita Etica si profesionala IFAC si nu ne aflam in conflicte de interes fata de Nova Apaserv.
2. Nu am cunostinta de niciun fel de servicii suplimentare care au fost/sunt oferite societatii Nova Apaserv sau entitatilor sale asociate de catre firma noastra sau alte contracte si asociieri intre firma noastra si Nova Apaserv si entitatile sale asociate care sa afecteze independenta noastra.
3. Nu am furnizat pentru societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.
4. Termenul maxim de rotatie a partenerului cheie responsabil pentru efectuarea auditului statutar la Nova Apaservconform Legii 162/2017 este respectat.

George Stancu

Partener

Data: 13 Mai 2019





SC NOVA APASERV SA BOTOSANI

CUI: RO 26161230

Nr.Reg.Com.:J07/377/2009

PROPUNERE

SITUAȚIA PRIVIND REPARTIZAREA PROFITULUI NET ÎNREGISTRAT ÎN BAZA BILANȚULUI CONTABIL LA 31.12.2018

Având în vedere legislația în vigoare privind repartizarea profitului , respectiv:

- Ordonanța Guvernului 64/30.08.2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companii naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat;
- Ordonanța Guvernului 61/5.08.2004 pentru modificarea alin.1 al art.1 din Ordonanța Guvernului 64/30.08.2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companii naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat;
- Ordin nr.128/15.02.2005 privind unele reglementări contabile aplicabile agenților economici;
- Ordin nr.144/ 15.02.2005 privind aprobarea Precizărilor pentru determinarea sumelor ce fac obiectul repartizării profitului conform Ordonanța Guvernului 64/30.08.2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companii naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat aprobată prin Legea nr.769/2001, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordin nr.418/6.04.2005 privind unele precizări contabile aplicabile agenților economici;
- OUG nr.49/21.04.2008 pentru modificarea și completarea conform Ordonanța Guvernului 64/30.08.2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companii naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat;
- OUG 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, cu modificările și completările ulterioare , respectiv prin OUG 32/2014
- prevederile Contractului Unic de Delegare a Gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare prin concesiune – județul Botoșani – vol.II – Cap.II – Finanțarea lucrărilor – art.9 *Principiul general* pct 9.3 privind constituirea, alimentarea și utilizarea Fondului de Întreținere, Înlocuire și Dezvoltare conform OUG 198/2005,

și ținând cont de:



- **pierderea înregistrată în rezultatul reportat** în situațiile financiare la 31.12.2018 în sumă totală de 9.628.869.53 lei. Precizăm că pierderea rezultată a fost determinată de repartizarea asupra exercițiilor financiare din anii precedenți a următoarelor corecții ce s-au impus:
 - o evidențierea provizioanelor aferente litigiilor de muncă,
 - o corecțiile efectuate asupra producției
 - o implicațiile fiscale rezultate din aplicarea măsurilor stabilite de către organele de control

Situația contului **Rezultat reportat** se prezintă, conform balanței încheiate la 31.12.2018 astfel:

Sold initial 1.01.2018 = -9.839.716.24 lei

- Declarații rectificative cote angajat și angajator aferente drepturilor câștigate în instanță = - 1.141.491 lei
- Alte corecții (recunoaștere cheltuieli) = - 248.712,16 lei (218205 lei FUNCASS + 30.507,16 lei furnizori)
- Provizioane constituite = -970.151 lei (835753 lei pt salariați + 134398 lei contr. mandat)
- Corecții asupra producției = -864.081,78 lei
- Acoperirea pierderilor din anii precedenți = 3.435.282,65 lei

Sold final la 31.12.2018 = - 9.628.869.53 lei

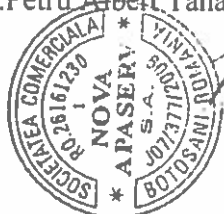
- **rezultatul financiar** aferent anului 2018 conform bilanțului auditat,

PROPUNEM spre aprobare repartizarea sumei de 1.412.539,28 lei reprezentând profitul net după deducerea rezervelor legale de 5%, respectiv suma de 130.121,47 lei, rezerve constituite din profitul contabil, respectiv din suma 1.542.660,75 lei, astfel:

Profit de	1.412.539,28
repartizat:	
- acoperirea parțială a pierderilor din anii precedenți	1.412.539,28

Director General,

Cs.jr. Petru Albert Tanasă



Director Economic,

Ec. Marcela Daniela Jîtarășu



nova apaseru
water & sewerage

S.C. NOVA APASERV S.A.
Bulevardul Mihai Eminescu nr.34 Cod poștal 710030 Botoșani, România



Reg Com : J07-377-29.10.2009 CUI : 26161230-29 10 2009 Capital social : 9.960.440 Lei

Banca : B.C.R. Sucursala Botoșani Cont : RO79RNCB0041113050010001

Banca : Trezoreria Botoșani Cont : RO41TREZ1165069XXX006244

Tel : 0040-374-106-800 Fax : 0040-374-106-803 Email : nova@apabotosani.ro Web : www.apabotosani.ro

DECIZIA NR. 5

a Consiliului de Administrație din data de 17.05.2019

(extras nr.1)

Consiliului de Administrație, întrunit în ședință ordinară în data de 17.05.2019, ora 13:00, la sediul secundar al societății din strada Octav Băncilă nr.3, Botoșani, în prezența membrilor Consiliului de Administrație al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, a supus spre analiză următoarea ordine de zi:

- I. Analiza și avizarea situațiilor financiare pentru exercițiul încheiat la 31.12.2018, constând în:
- Bilanțul contabil la 31.12.2018;
 - Contul pe profit și pierderi /2018;
 - Balanța sintetică consolidată la 31.12.2018;
 - Procesul verbal al comisiei centrale de inventariere pentru 31.12.2018;
 - Raportul privind opinia auditorului financiar (BDO AUDIT S.R.L. București) privind activitatea anului 2018;
 - Raportul S.C. NOVA APASERV S.A. privind activitatea desfășurată în cursul anului 2018 (inclusiv Declarația de conformitate);
 - Situația privind repartizarea profitului net înregistrat în baza bilanțului contabil la 31.12.2018 - *propunere*;

În urma analizei efectuate, în temeiul prevederilor art. 142 din Legea nr. 31/1990 și ale art. 16 și 17 din Actul Constitutiv al S.C. NOVA APASERV S.A. Botoșani, cu respectarea prevederilor art. 153²⁰ din Legea nr. 31/1990, republicată – Legea societăților,

DECIDE:

- I. Avizează situațiile financiare pentru exercițiul încheiat la 31.12.2018, conform materialului prezentat cu numărul de înregistrare nr. 9515/15.05.2019.

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,

Iulian – Gabriel Apotrosoaei
Bosovici Călin - George
Ioan Comarița
Simion Drelciuc

Narcis Ștefan
Petru - Albert Tanasă
Daniel Tupiluș

PENTRU CONFORMITATE,



PREȘEDINTELE CONSILIU de ADMINISTRAȚIE,

NARCIS ȘTEFAN

SECRETAR,

Erica Conțac