

Anexa nr.2 la
HCJ 81 /2023
pagina II

COMPANIA DE APA SOMES S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

	2021	2022
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare		
Profitul brut inainte de impozitare si elemente extraordinare	18.992.101	61.862.347
Ajustari pentru:		
Cheltuieli cu amortizarea	22.742.886	23.107.779
Ajustari de valoare pentru clienti incerti	501.758	(203.916)
Ajustari de depreciere pentru stocuri	(156.113)	134.478
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	4.962.895	(1.232.285)
Venituri din subventii pentru investitii	(1.673.028)	(1.301.887)
Diferente de curs valutar activitate finantare, net	1.764.791	(20.792)
Venituri din vanzari de imobilizari	(179.039)	(49.157)
Valoarea neta a iesirilor de imobilizari	53.968	77.748
Venituri din dobanda	(894.111)	(2.452.865)
Cheltuieli cu dobanda	930.423	1.954.513
Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant	47.046.531	81.875.963
Scadere / (Crestere) creante comerciale si de alta natura	(39.407.250)	(77.317.872)
Scadere / (Crestere) stocuri	(183.8770)	(444.670)
Crestere /(Scadere) datorii catre furnizori si de alta natura	60.106.553	72.571.448
Numerar generat din exploatare	67.561.957	76.684.868
Dobanda platita	-	-
Impozitul pe profit platit	(3.897.856)	(4.847.750)
	-	-
Fluxurile de numerar inaintea elementelor extraordinare	63.664.101	71.837.118
Numerarul net provenit din activitati de exploatare	63.664.101	71.837.118
Fluxuri de numerar din activitati de investitii		
Achizitii de imobilizari	(285.938.778)	(541.147.226)
Subventii primite	254.994.944	463.154.094
Dobanzi incasate	87.261	2.513.993
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	179.039	49.157
Fluxul net de numerar din activitati de investitii	(30.677.535)	(75.429.982)
Fluxuri de numerar din activitati de finantare		
Rambursari de imprumuturi	(11.633.850)	(11.674.165)
Dobanda platita	(936.482)	(1.345.965)
Fluxul net de numerar din activitati de finantare	(12.570.332)	(13.020.130)
Cresterea / (Descresterea) neta a numerarului si echivalentului numerar	20.416.234	(16.612.994)
Numerar si echivalent numerar la inceputul perioadei	118.609.578	139.025.912
Numerar si echivalent numerar la sfarsitul perioadei	139.025.912	122.412.918

Director General
Dr. Ing. Calin Vasile Neamtu

Director Financiar
Ec. Claudia Barbuceanu

COMPANIA DE APA SOMES S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

Descriere	Capital social varsat	Rezerve legale	Alte rezerve	Rezultatul reportat Profit / (Pierdere)	Total
Sold la 1 ian 2021	6.878.520	1.375.704	146.618.251	10.900.613	165.773.088
Transfer la Rezerve			10.900.613	(10.900.613)	
Rezultat reportat din anii precedenti (*)	-	-	-	17.619.762	17.619.762
Rezultatul exercitiului curent	-	-	-	15.178.141	15.178.141
Total capitaluri 31 dec 2021	6.878.520	1.375.704	157.518.864	32.797.903	198.570.991
Transfer la Rezerve	-	-	32.797.903	(32.797.903)	
Rezultat reportat din anii precedenti (*)	-	-	-	784.082	784.082
Rezultatul exercitiului curent	-	-	-	57.169.168	57.169.168
Total capitaluri 31 dec 2022	6.878.520	1.375.704	190.316.767	57.953.250	256.524.241

(*) Inregistrările cu rezultat reportat sunt detaliate in nota 12

Director General
Dr. Ing. Calin Vasile Neamtu

Director Financiar
Ec. Claudia Barbuceanu

COMPANIA DE APA SOMES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 1. INFORMATII GENERALE

Compania de Apa Somes S.A. (Societatea) s-a infiintat prin reorganizarea Regiei Autonome Judeteanne Apa - Canal Cluj, hotarirea de infiintare fiind HCJ Cluj nr. 213 / 23.12.2004. Compania functioneaza in conformitate cu prevederile Legii societatilor comerciale nr. 31 / 1990 si a Statutului.

Compania de Apa Somes SA s-a inmatriculat la Registrul Comertului sub nr. J12/211/1991, detinand certificatul de inregistrare fiscala - cod fiscal RO201217.

Sediul social este in Cluj-Napoca. Bd. 21 Decembrie 1989 nr. 79.

Serviciile prestate de companie asigura distribuirea apei potabile si canalizarea pentru locuitorii zonelor urbane si zonelor rurale din aria de deservire (judetul Cluj si judetul Salaj), precum si deservirea agentilor economici si a institutiilor bugetare. Compania are ca principale obiecte de activitate urmatoarele:

- Captarea din sursele de suprafata si subterane a cantitatilor de apa necesare, tratarea, transportul, acumularea si distribuirea apei potabile in sistemele zonale Din judetul Cluj si Salaj;
- Canalizarea si epurarea apelor uzate;
- Realizarea programelor de investitii;
- Servicii de proiectare si alte prestatii de servicii specifice domeniului de activitate;
- Achizitionarea, comercializarea, repararea, verificarea si etalonarea aparatelor de masurat debite.

In anul 2006 s-a semnat Contractul de delegare directa a gestiunii serviciului de alimentare cu apa si de canalizare cu toate unitatile administrativ-teritoriale actionare ale Companiei. Incepind cu data de 1 iulie 2006 Compania functioneaza efectiv ca operator regional. La data de 29.11.2007 a fost semnat Actul aditional nr.1 la Contract intre Asociatia Regionala pentru Dezvoltarea Infrastructurii din Bazinul Hidrografic Somes-Tisa, care a semnat in numele si pe seama unitatilor administrativ-teritoriale din aria de servicii a Companiei si Compania de Apa Somes S.A.. Actul aditional nr 1 intra in vigoare de la 01.12.2007.

La 31 decembrie 2022 Societatea are capital social varsat in suma de 6.878.520 RON.

Modalitatea folosita pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor patrimoniale, a veniturilor si cheltuielilor evidentiata inițial într-o moneda straina

Tranzactiile Societatii efectuate in valuta sunt contabilizate la rata de schimb din data tranzactiei. In anul 2021, tranzactiile in valuta au avut drept obiectiv realizarea investitiilor in concordanta cu programele de investitii asumate contractual. Urmare acestui fapt, castigurile si pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor au afectat rezultatul exercitiului.

Datoriile in valuta straina sunt transformate in lei la cursul oficial de schimb din ultima zi a perioadei de raportare.

La 31 decembrie 2022, cursul de schimb utilizat pentru reevaluarea crentelor si datoriilor in valuta a fost 1 USD = 4.6346 Lei si 1 EURO = 4.9474 Lei.

COMPANIA DE APA SOMES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 1. INFORMATII GENERALE (continuare)

Informații referitoare la impozitul pe profit

Reconcilierea între rezultatul contabil și fiscal este prezentată în continuare:

Nr	Descriere	31 Decembrie 2022
1	Profit brut	61.862.347
2	Venituri neimpozabile	(35.312.587)
3	Cheltuieli nedeductibile în scopul calculării impozitului pe profit	3.095.110
4	Rezultat impozabil	29.644.870
5	Pierdere fiscală din perioadele anterioare	0
6	Rezultat fiscal	29.644.870
7	Impozit pe profit (rd 6 x16%)	4.743.179
8	Sponsorizare	50.000
9	Impozit pe profit datorat	4.693.179
10	Rezultat contabil	57.169.168

Onorariile platite auditorilor

Auditarea situațiilor financiare pentru anul 2022 a fost realizată de către BDO Audit S.R.L. în baza contractului de servicii nr. 3507 din 29.01.2021, onorariu aferent exercițiului financiar 2022 fiind de 44.000 lei.

COMPANIA DE APA SOMES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Situatiile financiare atasate au fost intocmite in conformitate cu Legea Contabilitatii nr. 82/1991, republicata, si cu prevederile cuprinse in Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014.

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

2.1 CONCEPTE DE BAZA

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.

2.2 PRINCIPII CONTABILE

Principiul continuitatii activitatii

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

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 potientiale 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 depreciilor.

Principiul contabilității de angajamente

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 si sunt inregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadei aferente.

COMPANIA DE APA SOMES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

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

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 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 elementelor 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 îndatorarii, 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 fi capitalizate ca parte din costul acelu activ. Diferentele nefavorabile de curs valutar aferente imprumuturilor care au finantat activele pe termen lung nu au fost incluse în valoarea contabila a activelor aferente.

Costul de achizitie istoric a fost reevaluat in conformitate cu Hotararile de Guvern: HG 945/1990. HG 26 /1992 si HG 500 /1994 in baza unor indici stabiliti prin respectivele acte normative pentru a retrata valoarea contabila neta a activelor la un nivel care sa reflecte mai bine valoarea lor de piata.

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

COMPANIA DE APA SOMES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

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

Cladiri si constructii	24-50 ani
Echipamente	5-20 ani
Mijloace de transport	5 ani
Tehnica de calcul	3 ani
Mobilier si echipament de birou	3-15 ani
Software	5 ani

Mijloacele fixe apartinand patrimoniului public si aflate in concesiunea Companiei au fost inregistrate in situatiile financiare ale Companiei conform Ordinului nr. 1802/2014 si HG 1031/1999 « pentru aprobarea Normelor metodologice privind inregistrarea in contabilitatea bunurilor care alcatuiesc domeniul public al statului si al unitatilor administrativ-teritoriale ». Conform Legii nr. 15/1994 privind amortizarea capitalului imobilizat în active corporale și necorporale mijloacele fixe aflate in proprietatea publica nu se amortizeaza. Cheltuielile de intretinere a acestora se efectueaza de Companie.

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

Cheltuielile cu intretinerea si reparatiile mijloacelor fixe sunt evidentiata in cheltuielile din exploatare in momentul efectuarii 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.

Creante

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

Capital si rezerve

Compania de Apa Somes S.A. este societate comerciala cu capital integral de stat, actionari fiind unitati administrativ-teritoriale din Judetul Cluj si Judetul Salaj.

Rezervele legale se constituie conform Legii nr. 31 / 1990 a societatilor comerciale.

COMPANIA DE APA SOMES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

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

Alte rezerve se constituie din profitul net, cu aprobarea Adunarii Generale a Actionarilor, respectind art.1 al.c1 din O.G.nr. 64 / 2001 privind repartizarea profitului (“constituirea surselor proprii de finantare pentru proiectele cofinantate din imprumuturi externe , precum si pentru constituirea surselor necesare rambursarii ratelor de capital, platii dobanzilor, comisioanelor si a altor costuri aferent acestor imprumuturi externe”).

Împrumuturi nerambursabile cu caracter de subvenții pentru investiții

Împrumuturile nerambursabile cu caracter de subvenții pentru investiții (UE, buget de stat, bugete locale) sunt acordate Companiei pentru finantarea/cofinantarea programelor de investitii. Activele finantate din aceste fonduri sunt predate la finalizare catre Consiile Locale si vor fi primite in concesiune pe baza contractului de delegare. La predare, aceste active sunt scoase din situatiile financiare in contrapartida cu subventiile aferente.

Evaluarea creantelor si datoriilor 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 in valuta sunt raportate utilizandu-se cursul de inchidere comunicat de Banca Nationala a Romaniei (BNR). Diferentele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, se inregistreaza la venituri sau cheltuieli, dupa caz. Cursurile de schimb comunicate de BNR pentru sfarsitul exercitiului financiar au fost: 1 USD = 4,6346 LEI, 1 EUR = 4,9474 LEI.

Impozitul pe profit

Impozitul pe profit se calculeaza prin aplicarea cotei de 16% asupra profitului impozabil.

Repartizarea profitului

Conform SIC 10 “Evenimente ulterioare datei bilantului” 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

Cifra de afaceri se compune din: i) venituri din presari servicii livrare apa potabila si canalizare in localitatile deservite in baza intelegerilor contractuale incheiate cu clienti persoane fizice, asociatii de proprietari sau persoane fizice; ii) venituri din prestari servicii conexe activitatii de livrare apa potabila si canalizare; iii) venituri din inchiriere si alte venituri

Veniturile din prestarile de servicii livrare apa potabila si canalizare sunt recunoscute la data stabilirii cantitatilor livrate in baza citirilor si facturarii acestora. Lunar se face estimarea cantitatilor livrate si nefacturate si se recunoaste venitul aferent.

Celelalte venituri din prestari servicii sunt recunoscute la momentul prestarii serviciului si facturarii acestuia catre client in baza intelegerilor contractuale.

COMPANIA DE APA SOMES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

Inregistrari cu rezultat reportat

Erorile constatate în contabilitate se pot referi fie la exercițiul financiar curent, fie la exercițiile financiare precedente. Corectarea erorilor se efectuează la data constatării lor. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni și declarații eronate cuprinse în situațiile financiare ale entității pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultând din greșeala de a utiliza sau de a nu utiliza informații credibile care:

- a) erau disponibile la momentul la care situațiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- b) ar fi putut fi obținute în mod rezonabil și luate în considerare la întocmirea și prezentarea acelor situații financiare anuale.

Corectarea erorilor aferente exercițiului financiar curent se efectuează pe seama contului de profit și pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente se efectuează pe seama rezultatului reportat. Erorile nesemnificative aferente exercițiilor financiare precedente se corectează, de asemenea, pe seama rezultatului reportat. Totuși, erorile nesemnificative pot fi corectate pe seama contului de profit și pierdere.

Corectarea erorilor aferente exercițiilor financiare precedente nu determină modificarea situațiilor financiare ale acelor exerciții. În cazul erorilor aferente exercițiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informațiilor comparative prezentate în situațiile financiare. Informații comparative referitoare la poziția financiară și performanța financiară, respectiv modificarea poziției financiare, sunt prezentate în notele explicative.

Active și datorii contingente

Obligațiile contingente nu se înregistrează în situațiile financiare anexate. Acestea sunt doar prezentate ca posibile și ca probabilitatea unor ieșiri de resurse reprezentând beneficii economice este redusă.

Un activ contingent nu este înregistrat în situațiile financiare anexate, dar este prezentat atunci când o intrare de beneficii economice este probabilă.

Evenimente ulterioare datei bilanțului

Evenimentele ulterioare sfârșitului anului ce oferă informații suplimentare despre poziția Societății la data bilanțului sau acelea care arată ca ipoteza de desfășurare a activității pe baza principiului continuității nu este potrivită, (evenimente care ar putea modifica situațiile financiare), sunt reflectate în situațiile financiare.

COMPANIA DE APA SOMES S.A.
 NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
 (sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE		IMOBILIZARI CORPORALE							IMOBILIZARI FINANCIARE
Descriere	IMOBILIZARI NECORPORALE		IMOBILIZARI CORPORALE				Total	Alte creante	
	Alte imobilizari	Total	Terenuri	Constructii	Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale si plantatii	Mobilier si aparatura birotica			Avansuri si imobilizari in curs
Cost									
-La 31.12.2020	5.624.793	5.624.793	1.993.951	209.055.157	171.679.368	2.706.693	100.597.927	486.033.096	788.579
Intrari	4.512.962	4.512.962	6.661.235	11.006.925	11.043.047	71.718	306.488.185	335.271.110	-
Iesiri	(19.019)	(19.019)	(33.598)	(15.484.258)	(2.459.201)	(7.717)	(9.974.965)	(27.959.739)	-
-La 31.12.2021	10.118.736	10.118.736	8.621.588	204.577.824	180.263.214	2.770.694	397.111.147	793.344.467	788.579
Amortizare									
La 31.12.2020	3.764.829	3.764.829	-	52.046.152	104.821.519	1.582.645	-	158.450.316	-
In perioada	525.241	525.241	-	7.471.240	14.475.449	270.957	-	22.217.646	-
Iesiri	(19.019)	(19.019)	-	(183.711)	(1.817.514)	(5.097)	-	(2.006.322)	-
La 31.12.2021	4.271.051	4.271.051	-	59.333.681	117.479.454	1.848.505	-	178.661.640	-
Valoare neta									
La 31.12.2020	1.859.964	1.859.964	1.993.951	157.009.005	66.857.850	1.124.048	100.597.927	327.582.781	788.579
La 31.12.2021	5.847.685	5.847.685	8.621.588	145.244.142	62.783.761	922.189	397.111.147	614.682.827	788.579

COMPANIA DE APA SOMES S.A.
 NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
 (sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

Descriere	IMOBILIZARI NECORPORALE				IMOBILIZARI CORPORALE				Total	Alte creante	IMOBILIZARI FINANCIARE
	Alte imobilizari	Total	Terenuri	Constructii	Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale si plantatii	Mobilier si aparatura birotica	Avansuri si imobilizari in curs	Total			
Cost											
-La 31.12.2021	10.118.736 ✓	10.118.736	8.621.588	204.577.824	180.263.214	2.770.694	397.111.147 ✓	793.344.467	788.579		
Intrari	1.716.462	1.716.462	270.361	23.850.838	20.595.068	571.001	556.900.984 ✓	602.188.252	-		
Iesiri	13.510	13.510	0	21.743.073	3.075.806	50.270	31.769.384	56.638.533	-		
-La 31.12.2022	11.821.688 ✓	11.821.688	8.891.949	206.685.589	197.782.476	3.291.425	922.242.747 ✓	1.338.894.186	788.579		
Amortizare											
La 31.12.2021	4.271.051	4.271.051	-	59.333.681	117.479.454	1.848.505	-	178.661.640	-		
In perioada	572.182	572.182	-	7.530.703	14.707.227	297.668	-	22.535.598	-		
Iesiri	13.510	13.510	-	3.787.909	1.308.452	46.575	-	5.142.936	-		
La 31.12.2022	4.829.723	4.829.723	-	63.076.475	130.878.229	2.099.598	-	196.054.302	-		
Valoare neta											
La 31.12.2021	5.847.685	5.847.685	8.621.588	145.244.143	62.783.760	922.189	397.111.147	614.682.827	788.579		
La 31.12.2022	6.991.965	6.991.965	8.891.949	143.609.114	66.904.247	1.191.827	922.242.747	1.142.839.884	788.579		

COMPANIA DE APA SOMES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

Imobilizarile corporale de natura Patrimoniului Public au fost atestate prin HG nr.969/2002 modificata in 2006 conform HCJ Cluj nr.14/2001 si prin HG nr.966/2002. Ulterior imobilizarile de natura Patrimoniului Public sunt atestate prin hotariri ale unitatilor administrativ-teritoriale actionare ale Asociatiei Regionale pentru Dezvoltarea Infrastructurii din Bazinul Hidrografic Somes-Tisa si sunt predate in concesiune Companiei.

Incepand cu anul 2008 a inceput derularea proiectului POS MEDIU „**Extinderea si reabilitarea sistemelor de apa si apa uzata din judetele Cluj/Slaj – Imbunatatirea sistemelor de alimentare cu apa, canalizare si epurare in zona Cluj- Salaj**”. Valoarea totala a proiectului fara TVA a fost de 732.748.927 Lei din care valoare eligibila conform POS Mediu si in conformitate cu Decizia de Aprobare nr. C(2008) 1311 din data de 02.04.2008 a Comisiei Europene, a fost de 637.611.072 Lei (finantare nerambursabila si contributia beneficiarului din bugetul local) si valoarea proiectului alta decat cea eligibila conform POS Mediu a fost de 95.137.855 Lei. Valoarea finala a proiectului se prezinta astfel:

Valoarea totala a proiectului fara TVA	Valoarea elibila a proiectului, conform POS Mediu	din care:				Valoarea proiectului alta decat cea eligibila conform POS Mediu fara TVA	Valoarea TVA aferenta valorii eligibile a proiectului conform POS Mediu	Valoare TVA aferenta altei valori decat cea eligibila conform POS
		Valoarea eligibila nerambursabila din FC si buget de stat		Contributia beneficiarului din bugetul local				
Lei	Lei	%	Lei	Lei	%	Lei	Lei	Lei
1=2+7	2=3+5	3	4=3/2	5	6=5/2	7	8	9
Valoarea proiectului in conformitate cu ultima versiune a contractului de finantare (CF) fara TVA								
561.104.388	487.586.718	477.834.984	98	9.751.734	2	73.517.670	114.973.899	17.644.241
Costuri finale								
539.056.875	468.749.432	459.374.443	98	9.374.989	2	70.307.443	112.067.463	17.214.710

Incepand cu anul 2015 a inceput derularea proiectului POS MEDIU „**Imbunatatirea sistemelor de alimentare cu apa si canalizare in zona Cluj-Salaj in cadrul alocarii disponibile din Fondul de Coeziune – Axa 1Pos Mediu 2007-2013**”. Valoarea totala a proiectului fara TVA a fost de 85.887.430 Lei din care valoare eligibila conform POS Mediu si in conformitate cu Decizia de Aprobare nr. 9139/CG din data de 16.06.2015 a Comisiei Europene, a fost de 76.394.159 Lei (finantare nerambursabila si contributia beneficiarului din bugetul local) si valoarea proiectului alta decat cea eligibila conform POS Mediu a fost de 9.493.271 Lei.

COMPANIA DE APA SOMES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

Valoarea totala a proiectului fara TVA	Valoarea elibila a proiectului, conform POS Mediu	din care:				Valoarea proiectului alta decat cea eligibila conform POS Mediu fara TVA	Valoarea TVA aferenta valorii eligibile a proiectului conform POS Mediu	Valoare TVA aferenta altei valori decat cea eligibila conform POS
		Valoarea eligibila nerambursabila din FC si buget de stat		Contributia beneficiarului din bugetul local				
Lei	Lei	%	Lei	Lei	%	Lei	Lei	Lei
1=2+7	2=3+5	3	4=3/2	5	6=5/2	7	8	9
Valoarea proiectului in conformitate cu ultima versiune a contractului de finantare (CF) fara TVA								
85.887.430	76.394.159	75.630.219	99%	763.940	1%	9.493.271	18.137.496	2.200.914
Costuri finale								
43.114.268	35.385.661	35.031.805	99%	353.856	1%	7.728.607	8.492.558	1.545.721

Valoare eligibila conform POS Mediu este formata din Fondul de Coeziune, Bugetul de Stat si Buget Local si reprezinta, conform Art.55 alin. (2) din Regulamentul CE nr.1083/2006, valoarea reala a costului de investitie a proiectului, dupa deducerea valorii reale a veniturilor nete realizate in urma acestei investitii.

Toate investitiile realizate in cadrul celor doua proiecte prezentate mai sus si finantate prin fonduri POS Mediu, buget de stat si buget local au fost predate de Companie si preluate de autoritatile locale.

Incepand cu anul 2015 a inceput pregatirea Aplicatiei de finantare pentru urmatoare etapa de investitii, iar in anul 2019 a fost aprobata finantarea in valoare de 1.512.329.182 Lei pentru **“Proiectul Regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județele Cluj și Sălaj în perioada 2014-2020”**. Valoarea totala a proiectului fara TVA este de 1.657.656.828 Lei, din care valoarea eligibila aprobata pentru finantare in conformitate cu Decizia de Aprobare nr. C(2019) 6344 din data de 30.08.2019 a Comisiei Europene, este de 1.512.329.182 Lei (finantare nerambursabila si contributia beneficiarului din bugetul local).

Valoarea totală	Valoarea totală eligibilă	Valoarea veniturilor nete generate		Valoarea necesară de finanțare		Valoarea eligibilă nerambursabilă din FC		Valoarea eligibilă nerambursabilă din bugetul național		Valoarea co-finanțării eligibile a Beneficiarului		Valoarea neeligibilă fara TVA
		(lei)	(%)	(lei)	(%)	(lei)	(%)	(lei)	(%)	(lei)	(%)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.657.656.828	1.640.654.624	128.325.442	7,8216	1.512.329.182	92,1784	1.285.479.804	85	196.602.794	13	30.246.584	2	17.002.20

Proiectul face parte din “Programul Operational Infrastructura Mare” (POIM) si are ca obiectiv specific cresterea nivelului de colectare si epurare a apelor uzate urbane, precum si a gradului de asigurare a alimentarii cu apa potabila a populatiei.

COMPANIA DE APA SOMES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

La 31 decembrie 2022, la pozitia imobilizari corporale sunt inregistrate si obiective realizate din redeventa incasata de la Consiliul Judetean Cluj in valoare de 5.806.444 lei care au fost predate catre Consiliul Judetean Cluj in anul 2023 pana la data intocmirii bilantului.

Costul de achizitie istoric a fost reevaluat in conformitate cu HG nr.945/1990, HG nr.26/1992 si HG nr. 500/1994 in baza unor indici stabiliti prin respectivele acte normative pentru a retrata valoarea contabila neta a activelor la un nivel care sa reflecte cat mai bine valoarea lor de piata. Nu au fost operate alte reevaluari.

La 31 decembrie 2022 Compania are imobilizari corporale in curs in valoare de 861.748.937 lei, din care:

- 1.818.217 lei imobilizari in curs realizate in cadrul proiectului "Asistență tehnică pentru pregătirea aplicației de finanțare și a documentațiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județele Cluj și Sălaj, în perioada 2014-2020”;
- 12.152.799 lei imobilizari in curs realizate in cadrul proiectului "Sprijin pentru pregătirea aplicației de finanțare și a documentațiilor de atribuire pentru Proiectul Regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județele Cluj și Sălaj, în perioada 2014-2020”;
- 803.297.849 lei imobilizari in curs realizate in cadrul “Proiectului Regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județele Cluj și Sălaj, în perioada 2014-2020”;
- 40.846.210 lei investitii in curs realizate din Fondul IID surse publice CJ Cluj;
- 3.202.757 lei investitii in curs realizate din fondul IID;
- 431.105 lei investitii in curs realizate din donati de materiale.

NOTA 4 STOCURI

Descriere	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2022
Consumabile	2.853.835	3.341.411
Obiecte de inventar	66.555	23.649
Ajustari pt.depreciere materiale	(318.119)	(452.598)

Total 2.602.270 ✓ 2.912.462 ✓

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR

Descriere	31 decembrie 2022	LICHIDITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	42.617.423	42.617.423	-
Alte creante	147.305.557	147.305.557	-

Total 189.922.980 189.922.980 ✓ -

COMPANIA DE APA SOMES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Creantele comerciale cuprind:

Descriere	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Clienti	26.741.225	30.616.101
Clienti incerti	2.040.360	1.836.444
Furnizori debitori prestari servicii	43.060	21.268
Ajustari de valoare pentru deprecierea creantelor – clienti	(2.040.360)	(1.836.444)
Clienti facturi de intocmit	10.860.942	11.980.054
Total	37.645.227	42.617.423

Alte creante reprezinta:

Descriere	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
TVA de recuperat	154.508	4.747.415
Debitori diversi (*)	7.004.796	7.004.689
Subventii	67.708.989	87.564.882
TVA neexigibila	46.709	53.786
Dobanzi de incasat	178.065	1.065.169
Alte creante	2.338.621	49.557.498
Provizioane pentru deprecierea debitorilor diversi (**)	(2.687.882)	(2.687.882)
Total	74.743.807	147.305.557

(*) In cadrul pozitiei „Debitori diversi” la 2021 si la 2022 este raportata suma de 6.936.074 Lei reprezentand penalitati pentru intarziere finalizare lucrari aferente proiectului POS Mediu datorate de SC Dytras S.A. Valoarea acestor penalitati a fost stabilita de catre consultantul de Supervizare EPTISA prin adresa nr. 24334/3959/26.02.2013. La 31.12.2015, Compania a constituit ajustari de valoare pentru aceste creante in suma de 2.687.882 Lei astfel incat valoarea creantei nete sa fie egala cu suma obligatiei de plata raportata in cadrul pozitiei de datorii comerciale.

In perioada 2014-2015 Compania de Apa Somes SA a fost supusa unei inspectii fiscale prin care s-a stabilit TVA suplimentar de plata in suma de 25.483.544,03 lei la care s-au adaugat dobanzi/majorari de intarziere in valoare de 5.439.727 lei. Compania a achitat sumele suplimentar stabilite de catre Anaf la momentul finalizarii controlului, ulterior contestand in instanta modul de stabilire a acestor sume. La momentul achitarii sumelor, acestea au fost inregistrate ca si cheltuieli nedeductibile.

Compania de Apa Somes SA a contestat in instanta raportul de inspectie fiscala . Instanta de fond a validat sustinerile Companiei si concluziile rapoartelor de expertiza si a dispus anulara partiala Deciziei de impunere nr.F-SJ 35/25.02.2015 emisa de AJFP Salaj in limita debitului principal reprezentand TVA suplimentar de plata in cuantum de 25.476.140,17lei precum si a creantelor fiscale accesorii aferente debitului anulat.

COMPANIA DE APA SOMES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Impotriva solutiei Instantei de Fond (Curtea de Apel Cluj) au declarat recurs atat Compania de Apa SA cat si intimatele ANAF – Directia Generala Juridica si ANAF – Directia Regionala a Finantelor Publice Cluj-Napoca prin AJFP Salaj.

➤ Recursul promovat de Compania de Apa Somes S.A. a vizat nelegalitatea sentintei pronuntata de instanta de fond din perspectiva aplicarii si interpretarii gresite a legii, in ceea ce priveste solutia de respingere a solicitarii de acordare a cheltuielilor de judecata reprezentand onorariul expertului parte, precum si modalitatea in care a fost dezlegata problema de drept referitoare la dubla impunere, sustinuta prin cererea introductiva;

➤ Recursul formulat de intimate a vizat in esenta nelegalitatea sentintei pronuntata de instanta de fond in ceea ce priveste solutia prin care s-a stabilit modul in care trebuiau determinate pierderile nejustificate de apa din sistem, precum si stabilirea bazei de impozitare.

➤ **Solutia pronuntata in recurs:** Prin Decizia civila nr. 5645/23.11.2022, pronuntata la data de 23 noiembrie 2022 de Inalta curte de Casatie si Justitie, s-a dispus respingerea ca nefondate a recursurilor declarate de catre subscrisa in calitate de reclamanta precum si a recursurilor declarate de parate impotriva sentintei civile nr. 238/2019 din 19 noiembrie 2019, pronuntata de Curtea de Apel Cluj, Sectia a III-a contencios administrativ si fiscal si a Incheierii din 4 septembrie 2020, pronuntata de Curtea de Apel Cluj- Sectia a III-a contencios administrativ si fiscal.

➤ **Pana la data prezentei, Decizia civila nr. 5645/23.11.2022** nu a fost comunicata Companiei de Apa Somes S.A.

La data de 13.12.2022 au fost facute demersuri la ICCJ pentru ridicarea certificatului de grefa, care certifica solutia pronuntata in recurs, prin Decizia civila nr. 5645/23.11.2022, certificat care a fost obtinut in data de 13 decembrie 2022 si anexat la cererea de restituire a creantelor fiscale, inregistrata la data de 21.02.2023 in SPV, prin care societatea a solicitat ANAF restituirea sumelor de la buget, reprezentând debit principal- TVA suplimentar de plata, în cuantum de 25.073.099 lei, a accesoriilor achitate în suma de **5.439.727 lei**, precum si acordarea dobânzilor în cazul sumelor de restituit de la buget, în temeiul art. 182 din Legea nr.207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare.

Sumele ce se vor recupera de la Anaf (25.073.099 lei debit principal, 5.439.727 lei accesorii achitate, 17.074.594lei dobanzi calculate pana la data de 31.12.2022) au fost recunoscute pe conturile de venituri.

NOTA 6. CASA SI CONTURI LA BANCII

Aceasta pozitie financiara include urmatoarele:

Descriere	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2022
Conturi la banci in lei (*)	134.873.758	87.533.937
Conturi la banci in valuta	3.129.241	33.503.463
Sume in curs de decontare	890.346	1.309.465
Casa in lei	132.371	65.609
Alte valori	196	444
Total	139.025.912	122.412.918

COMPANIA DE APA SOMES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

(*) Numerarul restrictionat se prezinta astfel:

Descriere	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Garantii	1.602.283	1.622.368
IID numerar la banca	39.233.831	37.339.935
Cont rezerva Euro proiect POIM (echivalent Lei)	3.126.448	6.251.890
Total numerar restrictionat	43.962.562	43.962.562

Fondul IID reprezinta un cont de rezerva constituit in scopul:

- finantarii obligatiilor privind serviciul datoriei externe BEI;
- intretinerea, inlocuirea si dezvoltarea activelor aferente sectorului alimentarii cu apa si apelor reziduale;

Conform legislatiei. Compania si unitatile administrativ-teritoriale au obligatia de a alimenta fondul IID astfel:

Unitatile administrativ-teritoriale contribuie la Fondul IID cu sume încasate în bugetele locale sau județene, după caz, cel puțin egale cu:

- dividendele de la societatea comercială cu capital integral sau majoritar de stat care beneficiază de asistență financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene;
- redevența aferentă bunurilor concesionate societății comerciale care beneficiază de asistență financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene, în cazul în care împrumutul este unitatea administrativ-teritorială, redevența anuală va fi stabilită la un nivel care să acopere cel puțin serviciul datoriei publice pentru anul respectiv aferent împrumutului de cofinanțare contractat de unitatea administrativ-teritorială;
- impozitul pe profit plătit de Companie unității administrativ-teritoriale;

Compania contribuie la Fondul IID in cazul in care este necesar cu urmatoarele:

- amortizarea si veniturile provenite din vanzarea mijloacelor fixe;
- sume provenind din capitalizarea lunara a dobanzii bonificate la sumele depozitate in Fondul IID
- profitul net repartizat la surse proprii de finantare.

Prin OUG 32 din 2014 s-a modificat OUG 198 din 2005 in sensul ca redevențele si impozitul pe profit virate de unitatile administrativ teritoriale in contul IID vor fi considerate alte surse proprii de finanțare ale operatorului regional.

NOTA 7. SITUATIA DATORIILOR

Descriere	31 decembrie 2022	EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit	147.809.712	12.512.907	135.296.805
Datorii comerciale	40.259.065	40.259.065	
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale Retineri conform contracte POIM(Garantii 167)	10.837.448	10.837.448	
	27.647.370	12.547.800	15.099.570
Total	226.553.595	76.157.220	150.396.375

COMPANIA DE APA SOMES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Sumele datorate institutiilor de credit sunt dupa cum urmeaza:

Descriere	31.12.2021	31.12.2022
Credit BEI (POS MEDIU si ISPA)	74.556.102	62.868.280
Dobanda credit BEI	215.258	214.288
Credit BEI – POIM	34.636.700	84.105.800
Dobanda credit BEI-POIM	11.896	621.344
Total	109.419.956	147.809.712

Imprumut pe termen lung cu BEI ISPA

Creditul acordat de BEI este in corelatie cu derularea Contractului de Finantare, semnat la Bucuresti in data de 8 martie 2002, incheiat intre Romania si BEI, pentru realizarea Proiectului privind infrastructura municipala in domeniul alimentarii cu apa.

Individualizarea Contractului de Finantare este realizata prin Acordul de Imprumut Subsidiar nr. 282/17.09.2002 incheiat intre Ministerul Finantelor Publice (MFP), Consiliul Judetean Cluj si Compania de Apa Somes.

Suma totala a imprumutului conform Acordului de Imprumut Subsidiar semnat in 17.09.2002 se ridica la valoarea de 12.258.194,24 EURO, rambursabil in 18 ani cu o perioada de gratie de 5 ani.

Pentru suma trasa de 5.278.760 EUR rambursarile se vor face in 37 de rate semestriale, incepand cu 5 martie 2008, in rate semestriale egale de 138.870 EUR si sfirsind cu ultima rata in suma de 140.550 EUR in 5 septembrie 2026. Pentru suma trasa de 6.979.434 EUR, rambursarea se face in 31 de rate semestriale incepind cu 5 septembrie 2011 si sfarsind cu 5 septembrie 2026 in rate egale de 225.143 EUR.

Compania de Apa Somes va plati la MFP dobanda pentru soldul nerambursat al fiecarei transe din imprumut, semestrial. De asemenea Compania de Apa Somes va plati MFP un comision de risc, intru-un procent de 1% din valoarea imprumutului. Comisionul de risc, in valoare totala de 122.581 EURO a fost platibil in 6 rate semestriale egale ca valoare si anume 20.430 EURO, incepand cu 5 martie 2003, sfarsind cu 5 septembrie 2005.

Prin Memorandumul de finantare ratificat prin OG nr.10/2002, s-a convenit ca Compania sa beneficieze si de un grant ISPA in valoare de 35.066.850 EURO.

Descriere	EUR	RON
Credit BEI ISPA termen lung	2.185.762	10.813.837
Credit BEI ISPA partea curenta	728.027	3.601.841
Sold la 31 decembrie 2022	2.913.789	14.415.678

COMPANIA DE APA SOMES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Imprumut pe termen lung cu BEI POS Mediu

La data de 20 iulie 2011 Societatea a efectuat o tragere din imprumutul BEI contractat pentru proiectul POS Mediu in suma de 3.000.000 EURO suplimentata in 2012 cu 22.300.000 EURO. Conditiiile de rambursare sunt reprezentate de 31 de rate semestriale egale incepand cu data de 20 decembrie 2013 si sfarsind cu data de 20 decembrie 2028 in suma de 816.129 EURO. Rata dobanzii se calculeaza in functie de EURIBOR 6M plus spread de 0,701%.

Descriere	EUR	RON
Credit BEI termen lung	8.161.290	40.377.168
Credit BEI partea curenta	1.632.258	8.075.434
Sold la 31 decembrie 2022	9.793.548	48.452.602

Imprumut pe termen lung cu BEI POIM

La data de 20 decembrie 2021 Societatea a efectuat o tragere din imprumutul BEI contractat pentru proiectul POIM in suma de 7.000.000 EURO. Conditiiile de rambursare sunt reprezentate de 20 de rate semestriale egale incepand cu data de 15 aprilie 2027 si sfarsind cu data de 15 octombrie 2036 in suma de 350.000 EURO. Rata dobanzii se calculeaza in functie de EURIBOR 6M plus spread de 1,700 %.

Descriere	EUR	RON
Credit BEI termen lung	17.000.000	84.105.800
Credit BEI partea curenta	-	-
Sold la 31 decembrie 2021	17.000.000	84.105.800

Datoriile comerciale cuprind:

Descriere	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Furnizori aferenti activitatii de baza	7.914.954	27.561.027
Furnizori de imobilizari	28.787.392	2.028.955
Furnizori facturi nesosite	9.044.017	10.669.083
Total	45.746.363	40.259.065

COMPANIA DE APA SOMES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Alte datorii pe termen scurt includ:

Descriere	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Datorii in legatura cu personalul	3.362.736	4.216.833
Contributii la asigurarile sociale	3.920.923	4.447.919
Impozit pe profit	1.780.752	39.844
Impozitul pe salarii	783.120	906.489
Fonduri speciale – taxe si varsaminte asimilate	125.442	130.050
TVA de plata	0	0
Creditori diversi (ct 462)	821.392	770.819
Contributia asiguratorie de munca	250.693	284.603
Alte datorii	26.717	40.891
Retineri conf ctr POIM si alte ctr investitii	4.667.494	12.547.800
Total	15.739.269	23.385.248

NOTA 8. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

Situatia provizioanelor in cursul anului 2022 este urmatoarea:

Provizion	Sold la 31.12.2021	Constituire	Reversare	Sold la 31.12.2022
Litigii	3.555.153	3.113	292.478	3.265.788
Pensionare	4.569.549	612.112	390.759	4.790.902
Ctr mandat	857.808	591.826	857.808	591.826
Participarea salariatilor la profit	1.400.000	0	1.400.000	0
Concedii de odihna neefectuate	625.759	1.127.468	625.759	1.127.468
Total	11.008.269	2.334.519	3.566.804	9.775.984

Provizionul in suma de 4.790.902 lei reprezinta valoarea indemnizatiilor ce se acorda in baza contractului colectiv de munca pentru persoanele care urmeaza sa se pensioneze, asa cum au fost ele stabilite in baza raportului actuarial intocmit de Gelid Actuarial SRL conform OMFP nr.1802/2014 la data de 31.12.2022.

Calculul provizioanelor s-a facut pe baze actuariale conform OMFP nr.1802/2014 la decembrie 2022 tinandu-se cont de prevederile Contractului colectiv de munca 2021-2022 care la art. 76 prevede ca pe perioada derularii contractului colectiv de munca, la pensionare (indiferent de categoria de pensie), salariatului i se acorda un premiu platit de angajator din fondul de salarii din anul in care sunt indeplinite conditiile acordarii. Premiul se acorda o singura data la incetarea Contractului individual de munca si se plateste odata cu ultimul salariu convenit angajatului. Marimea acestui premiu va fi egala cu doua salarii de baza avute de salariatul in cauza in luna in care inceteaza Contractul individual de munca.

COMPANIA DE APA SOMES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Valoarea provizionului a fost stabilita de catre tertul actuar prin utilizarea Metoda Factorului de Credit Proiectat. *Metoda Factorului de Credit Proiectat este metoda beneficiului angajat proportional pentru serviciu. In aceasta metoda se recunoaste fiecare perioada de serviciu ca dand nastere la o unitate suplimentara de beneficiu si masoara fiecare unitate pentru a construi obligatia finala.* Beneficiile la pensionare primite de un angajat au fost mai intai majorate cu valoarea contributiilor angajatorului si apoi actualizate tinandu-se cont de rotatia angajatilor, de concedieri si de probabilitatea de supravietuire pana la pensionare. Numarul anilor pana la pensionare a fost calculat ca diferenta dintre data pensionarii si data raportarii.

Valoarea provizionului cu litigiile aflate pe rol la data de 31.12.2022 este de 3.265.787,55 lei . In tabelul de mai jos detaliem sumele si partile (reclamanti / parati) cu care Compania de Apa Somes SA se afla in litigiu si pentru care a constituit provizioane astfel:

Generali Romania	3.000,00
Adrian Magda	292.164,00
Napoca Constructii	1.335.980,86
Porutiu Sorin	112,87
Dinu Mircea	6.800,00
Kiss Zoltan, Kiss Biborka	26.003,00
Berki Iosif / Dosar nr. 1921/ 309/2021	593.772,00
Napoca Constructii	625.115,00
Magda Adrian	382.839,82
Total	3.265.787,55

La stabilirea sumei de 593.772 lei (120.000 Euro) ca provizion pentru litigiul din dosarul numarul 1921/309/2021, generat in urma unui accident de munca, in care reclamantii solicita despagubiri morale in valoare de 200.000 Euro fiecare, s-a tinut cont de valorile pe care Instanta a dispus a fi acordate in dosare similare de despagubiri in cuantum de 30.000 Euro pentru fiecare parte.

COMPANIA DE APA SOMES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 9. VENITURI IN AVANS

Veniturile in avans raportate in situatiile financiare constau in:

Descriere	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2022
Subventii aferente proiectelor POS Mediu si POIM	399.621.327	882.577.905
Subventii taxa speciala	8.275.905	0
Subventii fonduri IID	74.369.304	86.481.912
Donatii	4.213.762	4.603.712
Total	486.480.298	973.663.529

Subventiile pentru investitii primite pentru finantarea imobilizarilor corporale ce sunt reflectate in situatiile financiare ale societatii sunt recunoscute ca venituri pe o baza sistematica de-a lungul duratei de viata utile a imobilizarilor, venituri egale cu procentul de finantare aplicat la cheltuiala cu amortizarea.

Subventiile pentru investitii primite pentru finantarea imobilizarilor corporale ce vor fi predate la finalizare Consiliilor Locale si vor fi primite in concesiune pe baza contractului de delegare vor fi stinse la mometul predarii imobilizarii.

Mijloacele fixe obtinute din taxa speciala nu sunt predate UAT-urilor si acestea se amortizeaza de catre societate iar partea de subventie se reia pe venituri pe masura amortizarii.

NOTA 10. CAPITAL SOCIAL

Compania are capitalul social format din 687.852 actiuni a cate 10 RON/actiune, fiind repartizat pe actionari astfel :

Actionar	Nr. Actiuni	%
Consiliul Judetean Cluj	685.352	99,63655
Consiliul Judetean Salaj	2.000	0,29076
Consiliul Local al Municipiului Zalau	200	0,02907
Consiliul Local al Municipiului Dej	50	0,00727
Consiliul Local al Municipiului Gherla	50	0,00727
Consiliul Local al Orasului Huedin	50	0,00727
Consiliul Local al Orasului Jibou	50	0,00727
Consiliul Local al Orasului Cehu Silvaniei	50	0,00727
Consiliul Local al Orasului Simleu Silvaniei	50	0,00727
Total	687.852	100

NOTA 11. REPARTIZAREA PROFITULUI

La 31 decembrie 2022 profitul net realizat a fost de 57.169.168 lei. Repartizarea profitului realizat in perioada se va face in anul 2023 dupa sedinta AGA de aprobare a situatiilor financiare.

COMPANIA DE APA SOMES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 12. INREGISTRARI CU REZULTAT REPORTAT

In cursul anul 2021, societatea a inregistrat pe seama contului de rezultat reportat suma de 17.619.762 lei aferenta exercitiilor financiare precedente. Aceasta suma este compusa din :

- inregistrare diferente pentru subventii pentru investitii in suma totala de 22.910.665lei;
- inregistrare diferente pentru provizioane indemnizatii pensionare in suma de – 4.566.733lei;
- inregistrare diferente pentru alte datorii in suma de – 724.170lei;

Suma de 22.910.665 lei este compusa din urmatoarele :

- 11.200.131,34 lei reprezentand diminuarea subventiilor pe seama rezultatului reportat cu valoarea amortizarii mijloacelor fixe realizate prin programul de investitii Samtid aferenta perioadei 2006-2020;
- 4.214.944,67 lei reprezentand diminuarea subventiilor pe seama rezultatului reportat cu valoarea dobanzilor si comisioanelor achitate in perioada 2006-2011;
- 7.495.588,99 reprezentand diminuarea subventiilor pe seama rezultatului reportat cu diferentele de curs valutar aferente achitarii ratelor, dobanzilor si comisionelor in perioada 2006-2019. Rambursarea creditului Berd utilizat pentru cofinantarea investitiilor prin programul Samtid, s-a facut din redeventa incasata de la UAT-urile beneficiare ale programului de investitii.

Suma de 4.566.733 lei reprezinta valoarea obligatiilor cu beneficiile angajatilor la pensionare stabilita pentru data de 31.12.2020 conform raportului Actuarial intocmit conform OMFP nr.1802/2014 si IAS 19, suma inregistrata pe seama rezultatului reportat.

Suma de 724.170 lei reprezinta valoarea impozitului pe profit recalculat pentru perioada 2016 - 2020.

Pozitiile financiare afectate la 31.12.2021 sunt:

Efecte in Bilant:

<i>Pozitie financiara</i>	<i>Raportat</i>	<i>Modificat</i>	<i>Efect</i>
Subventii pentru investitii	236.581.420	213.670.755	22.910.665
Alte provizioane	6.045.374	10.612.107	4.566.733
Alte datorii	11.511.765	12.235.935	724.170

In cursul anul 2022, societatea a inregistrat pe seama contului de rezultat reportat suma de 784.082 lei aferenta exercitiilor financiare precedente. Aceasta suma este compusa din :

- inregistrare diferente impozit pe profit aferent recalcularii valorii pierderilor de apa in suma totala de 1.586.337 lei;
- inregistrare diferente aferente cheltuielilor neeligibile stabilite de Autoritatea de Management in suma de – 802.255 lei;

COMPANIA DE APA SOMES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 13. CIFRA DE AFACERI

Cifra de afaceri este compusa din urmatoarele venituri:

Descriere	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
Venituri din prestarea de servicii apa si canal	250.566.963	284.434.499
Venituri din chirii	1.176	1.272
Alte venituri	5.340.989	7.275.889
Venituri din subventii de exploatare	0	0
Total	255.909.128	291.711.660

Detaliem mai jos veniturile din servicii de furnizare de apa potabila si canalizare pe sucursale atat la 31.12.2021 cat si la 31.12.2022:

SUCURSALA	APA	CANAL	METEO
AN 2021			
CLUJ	94.432.804,86	81.367.457,53	13.157.585,52
DEJ	7.275.200,95	5.266.792,64	1.143.832,79
GHERLA	4.922.116,82	3.967.502,28	166.369,88
HUEDIN	1.596.950,83	1.044.677,98	199.950,57
SALAJ	20.363.207,84	15.617.821,07	44.691,5
Subtotal	128.587.281,30	107.264.251,44	14.712.430,26
TOTAL GENERAL 2021			250.566.963,00

SUCURSALA	APA	CANAL	METEO
AN 2022			
CLUJ	107.207.204,56	92.805.857,97	15.435.795,85
DEJ	8.474.251,34	5.854.268,07	1.193.265,54
GHERLA	5.595.796,02	4.664.423,23	184.391,10
HUEDIN	1.877.660,11	1.209.353,01	232.920,54
SALAJ	23.005.638,98	16.641.630,68	52.042,46
Subtotal	146.160.551,01	121.175.532,96	17.098.415,49
TOTAL GENERAL 2022			284.434.499,46

COMPANIA DE APA SOMES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 14. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Informatii referitoare la administratori și directori

Compania nu are obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fosti directori.

Nu au fost acordate credite directorilor in timpul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2022.

Informatii referitoare la salariați

Numarul mediu de angajati aferent anului 2022 este de 1.904 persoane.

Cheltuielile cu personalul realizate in 2022 sunt in valoare totala de 145.276.562 Lei din care:

a) Salarii si indemnizatii in valoare de 140.827.450 lei formata din :

- salarii angajati cu contracte individuale de munca : 119.302.621 Lei;
- tichete de masa: 9.429.590 Lei;
- vouchere de vacanta: 2.793.077 Lei;
- cheltuieli sociale: 5.423.850 Lei;
- participare la profit: 1.499.009 Lei;
- Indemnizatii acordate organelor de conducere si supraveghere :2.379.303 Lei;

b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala in valoare de 4.449.112 Lei.

Defalcam mai jos indemnizatiile acordate membrilor organelor de conducere și supraveghere astfel:

	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2022
Directori	1.891.736	1.967.669
Consiliul de administratie	315.130	411.634
Total	2.206.866	2.379.303

Potrivit contractului colectiv de munca valabil pentru perioada 2021-2022, Compania are obligatia de a acorda salariatilor la pensionare un premiu egal cu doua salarii de baza avute de salariatului in cauza in luna in care inceteaza contractul individual.

La 31 decembrie 2022, Compania a reflectat in situatiile financiare un provizion pentru riscuri si cheltuieli aferente acestor beneficii in valoare de 4.569.549 Lei. Provizionul reprezinta valoarea indemnizatiilor ce se acorda in baza contractului colectiv de munca pentru persoanele care urmeaza sa se pensioneze, stabilite in baza raportului actuarial intocmit de Gelid Actuarial SRL conform OMFP nr.1802/2014 la data de 31.12.2020 si 31.12.2021.

COMPANIA DE APA SOMES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 15. CHELTUIELI CU MATERII PRIME SI MATERIALE CONSUMABILE, ALTE CHELTUIELI EXTERNE

Cheltuielile cu materiile prime si materialele consumabile si alte cheltuieli externe sunt:

	2021	2022
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	21.444.621	28.966.148
Alte cheltuieli materiale	1.366.726	1.518.133
Cheltuieli cu energia si apa (*)	26.891.265	46.665.771
Total	49.702.612	77.150.052

NOTA 16. CHELTUIELI CU SERVICII DE LA TERTI

Cheltuielile cu serviciile de la terti

	2021	2022
Redevente conform contract concesiune (*)	16.526.504	22.336.250
Alte cheltuieli cu chiriile	1.449.735	1.516.455
Reparatii	9.282.200	10.704.889
Cheltuieli transport	275.471	251.133
Comisioane bancare	264.256	337.159
Posta si comunicatii	875.825	831.759
Servicii executate de terti din care:	<u>12.683.544</u>	<u>13.106.546</u>
- Servicii tiparire,implicuire facturi	477.888	1.396.811
- Servicii inchiriere utilaje	1.042.334	2.766.590
- Servicii colectare namol de la statia de epurare Apahida	1.704.497	1.348.785
- Contributii ANRSC	478.796	561.066
- Servicii curatenie si intretinere	281.554	300.362
- Servicii printare	326.840	353.393
- Servicii captare apa Hidroelectrica	2.593.881	228.710
- Servicii procesare decontare tranzactii	477.829	577.704
Prime de asigurare	214.260	247.194
Altele	561.955	902.899
Total	42.133.752	50.234.284

(*) Societatea (in calitate de operator) a incheiat un contract cu Asociatia Regionala pentru Dezvoltarea Infrastructurii din Bazinul Hidrografic Somes-Tisa (in calitate de concedent) actionand in numele Consiliilor Locale din municipiul si judetul Cluj, conform caruia a primit dreptul de a utiliza active apartinand patrimoniului public ce includ reseaua de apa si canalizare si terenurile pe care aceasta este amplasata, in schimbul furnizarii serviciului de colectare si distributie a apei potabile si colectare si tratare a apelor uzate.

COMPANIA DE APA SOMES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Conform acestui acord, pentru utilizarea activelor mentionate in contractul de delegare, compania achita o redeventa anuala in suma fixa stabilita de Asociatia Regionala prin hotărâre.

NOTA 17. ENTITATI LEGATE

Tranzactiile cu entitatile legate, dar nu sunt limitate la urmatoarele:

- Finantari
- Subventii primite
- Transfer de drepturi de proprietate si alte active
- Utilizarea utilitatilor din patrimoniul public

Compania de Apa Somes are drept actionari, unități administrativ-teritoriale din județele Cluj și Sălaj:

- Județul Cluj prin Consiliul județean Cluj un număr de 685.352 acțiuni reprezentând 99,637 % din capitalul social;
- Județul Sălaj prin Consiliul județean Sălaj un număr de 2.000 acțiuni reprezentând 0,291 % din capitalul social;
- Municipiul Zalău prin Consiliul Local Zalău un număr de 200 acțiuni reprezentând 0,030 % din capitalul social;
- Municipiul Dej prin Consiliul Local Dej un număr de 50 acțiuni reprezentând 0,007 % din capitalul social;
- Municipiul Gherla prin Consiliul Local Gherla un număr de 50 acțiuni reprezentând 0,007 % din capitalul social;
- Orașul Huedin prin Consiliul Local Huedin un număr de 50 acțiuni reprezentând 0,007 % din capitalul social;
- Orașul Jibou prin Consiliul Local Jibou un număr de 50 acțiuni reprezentând 0,007 % din capitalul social;
- Orașul Cehu Silvaniei prin Consiliul Local Cehu Silvaniei un număr de 50 acțiuni reprezentând 0,007 % din capitalul social;
- Orașul Șimleul Silvaniei prin Consiliul Local Șimleul Silvaniei un număr de 50 acțiuni reprezentând 0,007 % din capitalul social.

In cursul normal al activitatii Societatea efectueaza plati catre entitatile legate cu privire la impozit pe profit, redevente pentru concesiune, alte taxe.

In anul 2022 Societatea a primit 19.536.900 lei de la actionari reprezentand rambursarea redeventei achitate, precum si suma de 4.847.750 lei reprezentand rambursarea impozitului pe profit achitat in anul curent, conform obligatiilor contractuale asumate privind constituirea surselor fondului IID.

NOTA 18. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANTULUI

De la sfarsitul exercitiului financiar si pana la aprobarea situatiilor financiare nu au aparut evenimente importante care sa influenteze semnificativ situatia financiara sau activitatea viitoare a societatii.

Societatea monitorizează atent evoluția indicatorilor macroeconomici, printre care se remarca in principal creșterea accelerata a ratei inflației. De asemenea, Societatea are in vedere ajustări

COMPANIA DE APA SOMES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

salariale periodice, astfel încât efectul negativ al indexării preturilor asupra angajaților să fie limitat. Totuși, având în vedere ponderea redusă a acestor categorii de cheltuieli ce sunt influențate de creșterea preturilor în totalul cheltuielilor Societății, riscul unui impact semnificativ asupra situațiilor financiare ale Societății rămâne unul scăzut.

De asemenea, sunt analizate posibile efecte suplimentare ce pot fi generate de conflictului din Ucraina, însă la acest moment nu au fost identificate elemente care afecteze într-un mod semnificativ activitatea Societății

NOTA 19. RISCURI FINANCIARE

Riscul ratei dobanzii

Fluxurile de numerar de exploatare ale Societății sunt afectate de variațiile ratei dobanzilor în principal datorită împrumuturilor în valută. Împrumutul Societății are o rată a dobanzii variabilă. Societatea nu utilizează instrumente financiare pentru a se proteja față de fluctuațiile ratei dobanzii.

Riscul variațiilor de curs valutar

Moneda funcțională a Societății este Leul Românesc ("LEI" sau "RON"). Societatea este expusă riscului de curs valutar în ceea ce privește împrumuturile denominate în EUR și USD. Împrumuturile pe termen lung denominate în EUR și USD sunt actualizate la data fiecărui bilanț la cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României. Diferențele rezultate sunt înregistrate în contul de profit și pierdere, dar nu afectează fluxurile de numerar până la plata sumelor.

La 31 decembrie 2022, cursul de schimb utilizat pentru reevaluarea crețelor și datoriilor în valută a fost 1 USD = 4,6346 LEI, 1 EUR = 4,9474 LEI.

Riscul de credit

Activele financiare care ar putea expune Societatea la riscul de credit sunt, în principal, creanțele. Valoarea creanțelor, mai puțin ajustările pentru depreciere, reprezintă suma maximă a expunerii la riscul de credit.

Riscul de lichiditate

Gestionarea prudentă a riscului de lichiditate implică menținerea de numerar suficient și a unor linii de credit disponibile. Conducerea Societății apreciază că acest risc este la un nivel suficient de scăzut astfel încât să nu afecteze activitatea companiei în perioadele viitoare.

NOTA 20. Contingente

20.1 Taxare

COMPANIA DE APA SOMES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si armonizare cu legislatia europeana, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcare ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcare ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitatile si dobanzile penalizatoare, in masura in care este cazul.

In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.

20.2 Aspecte legate de mediu

Punerea în aplicare a reglementărilor de mediu din România. Acestea sunt într-o perioada de armonizare cu legislatia europeana iar procedurile de aplicare sunt verificate din ce in ce mai frecvent de autorități. Compania evaluează periodic obligațiile în conformitate cu reglementările de mediu. In momentul in care obligațiile sunt determinate, ele sunt recunoscute imediat. Datoriile potențiale, care pot apărea ca urmare a modificărilor reglementărilor existente, litigii civile sau legislație, nu pot fi estimate, dar ar putea fi semnificative. În climatul actual de verificare în conformitate cu legislația existentă, conducerea consideră că nu există datorii semnificative pentru daunele aduse mediului.

20.3 Pretentii de natura juridica

La 31 decembrie 2022, societatea este implicata intr-un numar de 152 litigii in calitate de reclamanta pentru recuperarea debitelor restante mai vechi de 90 de zile de la data scadentei facturii. Societatea a constituit ajustari in valoare de 1.836.444 lei pentru creantele mai vechi de 1 an de zile.

Precizam ca la 31.12.2022 societatea este implicata intr-un numar de 50 litigii in calitate de parata din care doar pentru litigiile enumerate in tabel au fost solicitate (sume cuantificate) pretentii materiale.

Partener	Suma
Generali Romania	3.000
Adrian Magda	292.164,00
Napoca Constructii	1.335.980,86
Porutiu Sorin	112,87
Dinu Mircea	6.800,00
Kiss Zoltan, Kiss Biborka	26.003,00
Berki Iosif	593.772,00
Napoca Constructii	625.115,00
Magda Adrian	382.839,82
Total	3.265.787,55

COMPANIA DE APA SOMES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

La stabilirea sumei de 593.772 lei (120.000 Euro) ca provizion pentru litigiul din dosarul numarul 1921/309/2021, generat in urma unui accident de munca, in care reclamantii solicita despagubiri morale in valoare de 200.000 Euro fiecare, s-a tinut cont de valorile pe care Instanta a dispus a fi acordate in dosare similare de despagubiri in quantum de 30.000 Euro pentru fiecare parte.

Director Financiar
Ec. Claudia Maria Barbuceanu



DECLARAȚIE

în conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilității nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2022 pentru:

Persoana juridică:	COMPANIA DE APĂ SOMEȘ S.A.
Județul :	12 - Cluj
Adresa:	Localitatea CLUJ – NAPOCA, B – dul 21 Decembrie, NR.79, TEL.0264591444
Număr din Registrul Comerțului:	J12/211/1991
Forma de proprietate:	12 – Societăți comerciale cu capital integral de stat
Activitate preponderentă (cod și denumire clasa CAEN):	3600 – Captarea, tratarea și distribuția apei
Cod de identificare fiscală:	201217

Administratorul societății, Morar Ignat isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2022 si confirma ca:

- Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2022 sunt in conformitate cu reglementările contabile aplicabile.
- Situațiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurată.
- Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura,
Morar Ignat



CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

DECIZIA NR. 39

Din 05.05.2023

Consiliul de administrație al Companiei de Apă Someș S.A.

DECIDE:

Cu unanimitate de voturi se aprobă Situațiile financiare întocmite la 31.12.2022, Raportul administratorilor, Propunerea privind repartizarea profitului net realizat în anul 2022, Descărcarea de gestiune a administratorilor și a directorilor pentru anul 2022, pentru a fi înaintate Adunării generale a acționarilor spre aprobare.

COMPANIA DE APĂ SOMEȘ S.A.

PREȘEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

MORAR IG NAT



Cont	Salda	Debit	Credit	Salda	Debit	Credit	Salda final
1001 Capital subscris varsat	507000000			0			507000000
1002 Rezerva amors	137570415			0			137570415
1003 Rezerva evaluare la fine anului	16559036495			0			16559036495
1004 Rezerva evaluare la fine anului	2902792			0			2902792
1005 Rezerva evaluare la fine anului	349000566			0			349000566
1006 Rezerva evaluare la fine anului	14156771			0			14156771
1007 Rezerva evaluare la fine anului	38886415			0			38886415
1008 Rezerva evaluare la fine anului	32274011			0			32274011
1009 Rezerva evaluare la fine anului	28206605			0			28206605
1010 Rezerva evaluare la fine anului	19107247101						19107247101
1011 Rezerva evaluare la fine anului	4276229074						4276229074
1012 Rezerva evaluare la fine anului	28607194567						28607194567
1013 Rezerva evaluare la fine anului	28607194567						28607194567
1014 Rezerva evaluare la fine anului	55515302						55515302
1015 Rezerva evaluare la fine anului	505511300						505511300
1016 Rezerva evaluare la fine anului	1400000000						1400000000
1017 Rezerva evaluare la fine anului	1100026902						1100026902
1018 Rezerva evaluare la fine anului	56150000						56150000
1019 Rezerva evaluare la fine anului	7709305						7709305
1020 Rezerva evaluare la fine anului	123607343						123607343
1021 Rezerva evaluare la fine anului	370639237						370639237
1022 Rezerva evaluare la fine anului	418447515						418447515
1023 Rezerva evaluare la fine anului	1100026902						1100026902
1024 Rezerva evaluare la fine anului	49210700						49210700
1025 Rezerva evaluare la fine anului	636900000						636900000
1026 Rezerva evaluare la fine anului	1479267168						1479267168
1027 Rezerva evaluare la fine anului	8941726703						8941726703
1028 Rezerva evaluare la fine anului	1100026902						1100026902
1029 Rezerva evaluare la fine anului	370639237						370639237
1030 Rezerva evaluare la fine anului	418447515						418447515
1031 Rezerva evaluare la fine anului	1100026902						1100026902
1032 Rezerva evaluare la fine anului	49210700						49210700
1033 Rezerva evaluare la fine anului	636900000						636900000
1034 Rezerva evaluare la fine anului	1479267168						1479267168
1035 Rezerva evaluare la fine anului	8941726703						8941726703
1036 Rezerva evaluare la fine anului	1100026902						1100026902
1037 Rezerva evaluare la fine anului	370639237						370639237
1038 Rezerva evaluare la fine anului	418447515						418447515
1039 Rezerva evaluare la fine anului	1100026902						1100026902
1040 Rezerva evaluare la fine anului	49210700						49210700
1041 Rezerva evaluare la fine anului	636900000						636900000
1042 Rezerva evaluare la fine anului	1479267168						1479267168
1043 Rezerva evaluare la fine anului	8941726703						8941726703
1044 Rezerva evaluare la fine anului	1100026902						1100026902
1045 Rezerva evaluare la fine anului	370639237						370639237
1046 Rezerva evaluare la fine anului	418447515						418447515
1047 Rezerva evaluare la fine anului	1100026902						1100026902
1048 Rezerva evaluare la fine anului	49210700						49210700
1049 Rezerva evaluare la fine anului	636900000						636900000
1050 Rezerva evaluare la fine anului	1479267168						1479267168
1051 Rezerva evaluare la fine anului	8941726703						8941726703
1052 Rezerva evaluare la fine anului	1100026902						1100026902
1053 Rezerva evaluare la fine anului	370639237						370639237
1054 Rezerva evaluare la fine anului	418447515						418447515
1055 Rezerva evaluare la fine anului	1100026902						1100026902
1056 Rezerva evaluare la fine anului	49210700						49210700
1057 Rezerva evaluare la fine anului	636900000						636900000
1058 Rezerva evaluare la fine anului	1479267168						1479267168
1059 Rezerva evaluare la fine anului	8941726703						8941726703
1060 Rezerva evaluare la fine anului	1100026902						1100026902
1061 Rezerva evaluare la fine anului	370639237						370639237
1062 Rezerva evaluare la fine anului	418447515						418447515
1063 Rezerva evaluare la fine anului	1100026902						1100026902
1064 Rezerva evaluare la fine anului	49210700						49210700
1065 Rezerva evaluare la fine anului	636900000						636900000
1066 Rezerva evaluare la fine anului	1479267168						1479267168
1067 Rezerva evaluare la fine anului	8941726703						8941726703
1068 Rezerva evaluare la fine anului	1100026902						1100026902
1069 Rezerva evaluare la fine anului	370639237						370639237
1070 Rezerva evaluare la fine anului	418447515						418447515
1071 Rezerva evaluare la fine anului	1100026902						1100026902
1072 Rezerva evaluare la fine anului	49210700						49210700
1073 Rezerva evaluare la fine anului	636900000						636900000
1074 Rezerva evaluare la fine anului	1479267168						1479267168
1075 Rezerva evaluare la fine anului	8941726703						8941726703
1076 Rezerva evaluare la fine anului	1100026902						1100026902
1077 Rezerva evaluare la fine anului	370639237						370639237
1078 Rezerva evaluare la fine anului	418447515						418447515
1079 Rezerva evaluare la fine anului	1100026902						1100026902
1080 Rezerva evaluare la fine anului	49210700						49210700
1081 Rezerva evaluare la fine anului	636900000						636900000
1082 Rezerva evaluare la fine anului	1479267168						1479267168
1083 Rezerva evaluare la fine anului	8941726703						8941726703
1084 Rezerva evaluare la fine anului	1100026902						1100026902
1085 Rezerva evaluare la fine anului	370639237						370639237
1086 Rezerva evaluare la fine anului	418447515						418447515
1087 Rezerva evaluare la fine anului	1100026902						1100026902
1088 Rezerva evaluare la fine anului	49210700						49210700
1089 Rezerva evaluare la fine anului	636900000						636900000
1090 Rezerva evaluare la fine anului	1479267168						1479267168
1091 Rezerva evaluare la fine anului	8941726703						8941726703
1092 Rezerva evaluare la fine anului	1100026902						1100026902
1093 Rezerva evaluare la fine anului	370639237						370639237
1094 Rezerva evaluare la fine anului	418447515						418447515
1095 Rezerva evaluare la fine anului	1100026902						1100026902
1096 Rezerva evaluare la fine anului	49210700						49210700
1097 Rezerva evaluare la fine anului	636900000						636900000
1098 Rezerva evaluare la fine anului	1479267168						1479267168
1099 Rezerva evaluare la fine anului	8941726703						8941726703
1100 Rezerva evaluare la fine anului	1100026902						1100026902

Descriere	Debit	Credit	Salda	Salda	Salda
16701 Baza de buna executie I10 S publice-termea scurt	10.276.829,30	160.403.035,25	4.640.119,29	201.282,05	161.174.438,40
16702 Baza de buna executie I10 S publice-termea lung	253.825,35	911.000,00	-556.955,05	714.333,24	1.356.168,72
16704 Baza de buna executie I10 S proprii-termea lung	-253.825,35	231.420,23	256.927,23	-256.927,23	0,00
Total	1.161.495,30	1.161.495,30	612.207,27	612.207,27	0,00
16705 Baza de buna executie I10 S publice-termea scurt	4.463.740,13	29.676.024,28	470.490,14	1.871.455,65	36.999.852,93
16706 Baza de buna executie I10 S publice-termea lung	4.463.740,13	29.676.024,28	470.490,14	1.871.455,65	36.999.852,93
Total	8.927.480,26	59.352.048,56	940.980,28	3.742.911,30	73.999.705,86
16800 Baza de buna executie I10 S publice-termea scurt	43.400,73	43.400,73	232.472,32	232.472,32	341.455,76
16801 Baza de buna executie I10 S publice-termea lung	368.316,24	368.316,24	0,00	421.046,17	989.666,21
Total	401.716,97	401.716,97	232.472,32	653.522,49	1.331.121,97
16900 Baza de buna executie I10 S publice-termea scurt	860.130,87	650.000,87	0,00	170.256,24	686.350,87
Total	1.092.267,64	1.092.267,64	0,00	170.256,24	686.350,87
17000 Baza de buna executie I10 S publice-termea scurt	398.157,42	0,00	0,00	0,00	398.157,42
17001 Baza de buna executie I10 S publice-termea lung	185.721,44	0,00	0,00	0,00	185.721,44
Total	583.878,86	0,00	0,00	0,00	583.878,86
17100 Baza de buna executie I10 S publice-termea scurt	239,34	239,34	-239,34	-239,34	0,00
17101 Baza de buna executie I10 S publice-termea lung	37,90	37,90	-37,90	-37,90	0,00
17102 Baza de buna executie I10 S publice-termea scurt	167,27	167,27	-167,27	-167,27	0,00
17103 Baza de buna executie I10 S publice-termea lung	379,63	379,63	-379,63	-379,63	0,00
Total	572.602,07	572.602,07	-2.543,21	-2.543,21	570.058,86
17200 Baza de buna executie I10 S publice-termea scurt	7.827.453,47	13.585,82	152.044,84	0,00	7.979.504,13
17201 Baza de buna executie I10 S publice-termea lung	1.681.201,79	2.273,94	2.273,94	0,00	1.683.475,73
Total	9.508.655,26	15.859,66	154.318,78	0,00	9.662.979,86
2111 Teren de constructii	33.549,00	0,00	0,00	0,00	33.549,00
2112 Teren de constructii	8.588.045,14	0,00	0,00	0,00	8.588.045,14
2113 Teren de constructii	211.837,16	0,00	0,00	0,00	211.837,16
2114 Teren de constructii	32.397,86	0,00	0,00	0,00	32.397,86
Total	11.125.829,16	0,00	0,00	0,00	11.155.829,16

Descriere conturi	Baza contabilitate		Baza contabilitate		Baza contabilitate		Baza contabilitate	
	debit	credit	debit	credit	debit	credit	debit	credit
21155 Teren 031M III	4.706,75		0,00	0,00	4.706,75	0,00	4.706,75	0,00
21155 Teren 031M II/	16.221,66		0,00	0,00	16.221,66	0,00	16.221,66	0,00
21158 Teren 001M I/	4.924,89		0,00	0,00	4.924,89	0,00	4.924,89	0,00
Total cont 211	3.891.949,60				8.391.949,60		8.391.949,60	
21110 Utilitati din proprietate	21.542.202,06	14.967,44	459.445,17	0,00	22.051.547,22	14.967,44	21.752.001,78	14.967,44
21111 Utilitati fixe-bunuri reproductibile	186.630.975,68	10.061.889,41	8.107.615,95	0,00	194.799.591,63	10.061.889,41	184.737.702,22	10.061.889,41
21112 Utilitati fixe-taxe speciale	41.666.002,28	11.666.217,39	0,00	0,00	53.332.219,67	11.666.217,39	41.666.002,28	11.666.217,39
21113 Utilitati fixe de natura necorpusala	2.205,89	2.205,89	0,00	0,00	4.411,78	2.205,89	2.205,89	0,00
Total cont 212	219.541.600,70	21.745.073,25	8.567.061,12		228.333.684,82	21.745.073,25	206.581.626,89	21.745.073,25
21210 Utilitati din proprietate	129.895.576,17	1.007.179,46	-1.890.410,44	0,00	127.655.465,73	1.007.179,46	128.627.875,13	1.007.179,46
21211 Utilitati fixe-bunuri reproductibile	71.211.490,49	1.007.179,46	759.169,87	0,00	71.977.839,82	1.007.179,46	71.211.490,49	1.007.179,46
21212 Utilitati fixe-taxe speciale	58.684,68	58.684,68	0,00	0,00	117.369,36	58.684,68	58.684,68	0,00
21213 Utilitati fixe de natura necorpusala	8.599,41	8.599,41	0,00	0,00	17.198,82	8.599,41	17.198,82	0,00
Total cont 213	290.467.590,56	2.075.805,66	396.659,88		290.859.251,44	2.075.805,66	197.785.475,78	2.075.805,66
21411 Titlu bunuri reproductibile	490.712,12		0,00	0,00	490.712,12	0,00	490.712,12	0,00
21410 Utilitati fixe proprii	2.833.336,90	40.554,48	4.350,00	0,00	2.877.990,59	40.554,48	2.877.990,59	40.554,48
214109 Utilitati fixe de natura inventar proprii	152.071,16	1.715,20	0,00	0,00	153.786,36	1.715,20	153.786,36	1.715,20
Total cont 214	3.337.145,18	30.259,88	4.350,00		3.371.695,12	30.259,88	3.371.695,12	30.259,88
22116 Imobilizari corporale in curs 130.00000	5.234.632,33	4.635.794,27	4.635.794,28	0,00	5.234.632,33	4.635.794,28	5.234.632,33	4.635.794,28
23103 Investitii realizate din venitul de materiale	61.075,91	60.591,82	707.253,37	287.364,46	769.131,31	387.958,28	711.109,03	387.958,28
23104 Imobilizari corporale -acordate	6.628.657,03	6.250.478,06	11.900,00	45.979,00	6.640.035,03	6.336.457,06	394.177,17	6.336.457,06
23102 Imob in curs din fidei-jurament	50.539.468,31	4.378.814,36	2.340.276,61	5.427.822,82	58.707.989,92	13.862.474,11	54.845.515,81	13.862.474,11
231021 Salarii capitalizate pt inv de lid	2.547.668,27	1.817.259,65	61.089,00	425.446,17	2.635.950,27	1.377.695,72	1.258.254,55	1.377.695,72
231025 Imob in curs const. pasorii realizate		842,87	842,87	0,00	842,87	0,00	842,87	0,00
231024 Imob in curs- lucrari capitalizate		90.240,00	90.240,00	0,00	90.240,00	0,00	90.240,00	0,00
231035 Desavans pt luna executie contract-III 00000	102.619,16	190.259,11	0,00	0,00	102.619,16	190.259,11	102.619,16	190.259,11

Scrieri de decontare	Ratai: pretentii		Salii curenti		Folosi (debit)		Soldi (debit)	
	debit	credit	debit	credit	debit	credit	debit	credit
210000 Inactivitati financiare - titluri de valoare mobiliare	1.326.822,67	139.765,62	30.839,48	127.644,87	1.097.983,15	266.322,56	806.649,61	
210500 Investitii in curs de executie - PDM - generalitati	45.000,00		0,00	0,00	45.000,00	0,00	45.000,00	
210600 Investitii in curs PR PDM - generalitati	65.030,44		0,00	0,00	65.030,44	0,00	65.030,44	
210700 Investitii in curs ALTE FEDR	1.146.098,55		0,00	0,00	1.146.098,55	0,00	1.146.098,55	
210800 Investitii in curs Asistenta PDM-FC	7.105.951,62		0,00	0,00	7.105.951,62	0,00	7.105.951,62	
210900 Investitii in curs PR PDM-FC	492.979,034.01	1.620.220,77	40.389.311,07	0,00	534.368.345,78	1.620.220,77	534.368.345,78	
211000 Investitii in curs ALTE FC	206.433,51		0,00	0,00	206.433,51	0,00	206.433,51	
211100 Investitii in curs Asistenta PDM-FC	11.070.372,09		0,00	0,00	11.070.372,09	0,00	11.070.372,09	
211200 Investitii in curs PR PDM-FC	78.491.120,94	249.827,42	6.238.375,73	0,00	84.729.526,87	249.827,42	84.979.354,29	
211300 Investitii in curs ALTE FC - BL	14.066,00		0,00	0,00	14.066,00	0,00	14.066,00	
211304 Investitii in curs Asistenta PDM-BL	87.577,43		0,00	0,00	87.577,43	0,00	87.577,43	
211305 Investitii in curs PR PDM-BL	11.614.020,07	38.336,38	939.753,63	0,00	12.551.773,50	38.336,38	12.590.110,00	
211306 Investitii in curs ALTE FC - BL	74.901,64		0,00	0,00	74.901,64	0,00	74.901,64	
211307 Investitii in curs Asistenta PDM-FC	3.007.017,91		0,00	0,00	3.007.017,91	0,00	3.007.017,91	
211308 Investitii in curs PR PDM-FC	41.124.590,59	165.074,74	370.000,66	0,00	41.594.665,95	165.074,74	41.759.741,70	
211309 Investitii in curs Asistenta PDM-TVA titluri de capital	316.126,89		0,00	0,00	316.126,89	0,00	316.126,89	
211310 Investitii in curs PR PDM-TVA capitalizat IID	1.986.986,80	7.156,14	379.130,91	0,00	2.363.273,85	7.156,14	2.370.430,00	
211312 Investitii in curs ALTE TVA - Segret Sial	307.354,25		0,00	0,00	307.354,25	0,00	307.354,25	
211315 Investitii in curs Asistenta PDM-TVA	1.336.701,77		0,00	0,00	1.336.701,77	0,00	1.336.701,77	
211316 Investitii in curs PR PDM-TVA capitalizat	307.000.000,00	354.494,63	3.606.513,50	0,00	310.960.998,13	354.494,63	311.315.492,76	
211318 Investitii in curs PR-FC cf OUG 172/2020	10.897.366,63		948.316,76	0,00	11.845.683,39	37.664,11	12.223.347,50	
211319 Investitii in curs PR PDM-IID desimilabile	1.029.507,01		2.020.112,00	0,00	4.448.699,01	0,00	4.448.699,01	
Totale cont 231	824.259.755,55	23.100.424,27	67.260.985,98	8.666.487,64	893.516.241,13	31.749.360,91	924.765.602,02	
230000 Alte creante realizabile furnizori	4.000,00		0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	
230200 Alte creante realizabile decontabile teren agricole	7.200,00		0,00	0,00	7.200,00	0,00	7.200,00	
230600 Alte creante realizabile - cautuare	777.377,00		0,00	0,00	777.377,00	0,00	777.377,00	
Totale cont 267	788.577,00	277.277,19	0,00	2.590,80	788.577,00	283.268,79	788.577,00	283.268,79

Cantati si denumiri cont.	Punaj precedent		Punaj curent		Punaj calculat		Baza finala	
	debit	credit	debit	credit	debit	credit	debit	credit
20001 Acoperiri activelor necoroborate proprii	17.057,45	3.444.722,75	0,00	94.483,15	17.057,45	3.499.205,90	17.057,45	3.499.205,90
20002 Acoperiri activelor necoroborate publice		1.661.664,93	0,00	9.042,58	0,00	1.076.707,45	1.076.707,45	1.076.707,45
Total cont 200	17.057,45	5.106.387,68		103.525,73	17.057,45	4.575.913,35	17.057,45	4.575.913,35
20101 Acoperiri activelor necoroborate grup I	14.957,44	4.604.819,57	0,00	63.044,65	14.957,44	4.667.864,22	14.957,44	4.667.864,22
20102 Acoperiri activelor necoroborate grup II	3.772.932,05	61.638.609,22	0,00	556.095,63	3.772.932,05	55.195.114,45	3.772.932,05	55.195.114,45
20103 Acoperiri activelor necoroborate grup III	935.117,94	88.154.167,62	0,00	979.445,72	935.117,94	89.133.613,34	935.117,94	89.133.613,34
20104 Acoperiri activelor necoroborate grup IV	275.834,63	52.655.897,67	0,00	353.782,57	275.834,63	48.299.874,95	275.834,63	48.299.874,95
20105 Acoperiri activelor necoroborate grup V	44.859,40	1.679.174,27	0,00	24.767,69	44.859,40	1.654.406,57	44.859,40	1.654.406,57
20106 Acoperiri activelor necoroborate grup VI		453.961,80	0,00	1.539,97		452.421,83		452.421,83
20107 Acoperiri activelor necoroborate grup VII		2.255,59	0,00	0,00		2.255,59		2.255,59
20108 Acoperiri activelor necoroborate grup VIII	8.592,17	9.592,17	0,00	0,00	8.592,17	8.592,17	8.592,17	8.592,17
20109 Acoperiri activelor necoroborate grup IX	1.715,26	13.077,16	0,00	0,00	1.715,26	13.077,16	1.715,26	13.077,16
Total cont 201	19.442.856,41	199.222.941,07		1.974.295,75	19.442.856,41	197.248.655,76	19.442.856,41	197.248.655,76
20201 Materiale materiale	23.313.153,46	29.831.867,34	2.556.545,75	1.715.545,47	25.876.706,17	22.746.159,81	25.876.706,17	22.746.159,81
20202 Datorii	790.197,59	597.693,95	50.648,61	303.591,58	800.846,50	704.275,93	800.846,50	704.275,93
20203 Piese de schimb	456.789,79	2.030.607,87	175.687,95	169.299,30	2.774.857,74	3.399.857,17	2.774.857,74	3.399.857,17
Total cont 202	24.560.140,84	32.460.169,16	2.722.882,31	2.188.136,35	33.452.399,37	26.840.292,91	33.452.399,37	26.840.292,91
20301 Obiecte de inventar in devalorizare	376.416,49	266.033,87	26.899,51	27.875,42	369.515,90	328.158,45	369.515,90	328.158,45
20302 Obiecte de inventar in devalorizare de protectie	271.854,89	246.327,47	19.447,22	39.047,82	291.302,11	255.375,29	291.302,11	255.375,29
20303 Obiecte de inventar in devalorizare de protectie	335.649,75	329.524,75	11.879,62	34.889,82	347.529,37	314.634,57	347.529,37	314.634,57
Total cont 203	983.921,13	841.886,11	58.226,35	101.813,06	1.008.355,38	898.168,31	1.008.355,38	898.168,31
20401 Diferenta de pret la achizitia prime si aseltate	-45,63	-45,63	-25,27	-25,27	-70,90	-70,90	-70,90	-70,90
20402 Diferenta de pret la achizitia de inventar	0,91	0,91	-16,69	-16,69	-15,77	-15,77	-15,77	-15,77
Total cont 204	-44,72	-44,72	-41,96	-41,96	-86,67	-86,67	-86,67	-86,67
Total cont 300	77.834,10	77.817,63	5.589,04	5.689,05	83.423,14	83.106,49	83.423,14	83.106,49

Tip cont	Cont	Saldați prezent	Saldați curent	debit	credit	debit	credit	debit	credit
401 Furnizori	127.457.178,23	135.211.328,46	9.551.597,88	31.350.424,14	137.999.736,17	166.581.793,62	631.321,35	137.973,77	166.581.793,62
4011 Furnizori materii	58.529,32	58.529,32	0,00	0,00	58.529,32	58.529,32	0,00	0,00	58.529,32
4012 Furnizori servicii medicinale și HR	652.663,67	652.663,67	157.959,74	152.696,81	730.812,33	775.119,29	0,00	0,00	775.119,29
4031 Taxatori imobiliari HR-nurse salariaze	29.811.830,24	21.222.971,75	2.468.859,26	2.459.145,11	22.369.327,20	23.875.133,26	0,00	0,00	23.875.133,26
4032 Furnizori imobiliari HR	461.566.566,89	467.566.566,89	63.588.729,24	56.262.811,48	200.125.879,12	191.127.379,67	0,00	0,00	191.127.379,67
40402 Furnizori imobiliari corporati HR	16.458.331,22	17.012.456,95	374.654,37	373.872,42	18.082.391,59	18.082.391,59	0,00	0,00	18.082.391,59
40403 Furnizori imobiliari corporate HR	11.775.756,74	11.786.738,94	472.197,19	635.153,81	1.251.094,06	2.463.812,15	0,00	0,00	2.463.812,15
Total cont 400	579.547.399,72	570.744.181,02	44.993.100,21	81.320.239,53	597.573.499,99	597.573.499,99	397.568,74,45	0,00	597.573.499,99
40 Furnizori facturi medicale	4.189.241,87	4.189.241,87	0,00	0,00	4.189.241,87	4.189.241,87	0,00	0,00	4.189.241,87
401 Furnizori facturi necesare FUS Rebio-Difras	4.236.174,51	4.236.174,51	0,00	0,00	4.236.174,51	4.236.174,51	0,00	0,00	4.236.174,51
Total cont 409	8.377.153,65	8.377.153,65	0,00	0,00	8.377.153,65	8.377.153,65	0,00	0,00	8.377.153,65
109 Furnizori materii	41.610,37	41.610,37	0,00	0,00	41.610,37	41.610,37	0,00	0,00	41.610,37
405015 Măsurători acordate pe loc corp PR F01M-FC	42.375.174,71	42.375.174,71	0,00	0,00	42.375.174,71	42.375.174,71	0,00	0,00	42.375.174,71
405025 Măsurători acordate pe loc corp PR F01M-ES	6.575.535,58	6.575.535,58	0,00	0,00	6.575.535,58	6.575.535,58	0,00	0,00	6.575.535,58
405035 Măsurători acordate pe loc corp PR F01M-EL	1.011.274,66	1.011.274,66	0,00	0,00	1.011.274,66	1.011.274,66	0,00	0,00	1.011.274,66
405045 Măsurători acordate pe loc corp PR F01M-ILC	3.291.132,67	3.291.132,67	0,00	0,00	3.291.132,67	3.291.132,67	0,00	0,00	3.291.132,67
405055 Măsurători acordate pe loc corp PR F01M-IV Cap	127.832,65	127.832,65	0,00	0,00	127.832,65	127.832,65	0,00	0,00	127.832,65
405075 Măsurători pe loc corp PR F01M-IVC	9.607.109,62	9.607.109,62	0,00	0,00	9.607.109,62	9.607.109,62	0,00	0,00	9.607.109,62
405085 Măsurători acordate pe loc corp PR F01M-SS R008172	999.234,38	999.234,38	0,00	0,00	999.234,38	999.234,38	0,00	0,00	999.234,38
Total cont 4099	36.492.781,64	36.492.781,64	0,00	0,00	36.492.781,64	36.492.781,64	0,00	0,00	36.492.781,64
4118 Clienți încerti sau sa litigiu	2.027.628,38	939.409,66	308.994,26	74.073,89	2.825.622,66	1.013.759,36	0,00	0,00	1.013.759,36
4121 Clienți încerti -fretari servicii	24.510,84	0,00	0,00	0,00	24.510,84	24.510,84	0,00	0,00	24.510,84

Compania de apa caldă SA
 IMPIANT DE VERIFICARE Căminia de apă SINES SA
 Luna : decembrie 2022

cod	denumire	debit	debit	debit	debit	debit	debit	debit	debit
420101	Cheltuieli salariale	277.781.626,15	27.620.432,93	305.827.071,43	305.827.071,43	30.175.097,59			
420102	Cheltuieli materiale	1.932.115,00	1.885.704,81	178.242,50	2.127.877,65	2.054.011,11			
420103	Cheltuieli servicii diverse	7.486.960,72	7.244.210,32	500.604,05	8.111.953,99	7.784.822,87			
420104	Cheltuieli facturi de utilitati	331.054.990,38	287.621.256,94	27.662.207,69	348.917.198,27	316.464.634,66			
420105	Cheltuieli facturi de utilitati	10.572.803,92		0,00	11.580.053,71				
420106	Cheltuieli servicii de consultanta	137.546.437,00	112.935.114,00	10.700.972,00	120.855.429,00	124.535.855,30			3.770.537,90
420107	Cheltuieli servicii de utilitati	110.364.437,00	115.935.114,00	10.350.972,00	120.705.786,00	120.705.786,00			
420108	Cheltuieli servicii de utilitati	1.806.664,00	1.826.664,00	117.770,00	1.935.694,00	1.935.694,00			
420109	Cheltuieli servicii de utilitati	1.381.653,99	1.341.134,00	137.675,00	1.497.402,00	1.497.402,00			
420110	Cheltuieli servicii de utilitati	23.732.446,00	25.722.446,00	2.518.362,00	28.254.854,00	28.254.854,00			
420111	Cheltuieli servicii de utilitati	25.738.496,00	25.745.496,00	2.518.362,00	28.254.854,00	28.254.854,00			
420112	Cheltuieli servicii de utilitati	1.000.000,00	2.222.222,00	267.337,00	3.000.000,00	2.117.632,00			882.368,00
4202	Cheltuieli materiale pentru activitatea de productie	110.976,00	110.976,00	0,00	110.976,00	110.976,00			
4203	Cheltuieli materiale pentru activitatea de productie	257.745,00	255.536,00	581.409,00	837.747,90	836.906,00			
4204	Cheltuieli materiale pentru activitatea de productie	8.464,00	128.643,91	115,40	3.336,64	8.579,40			
4205	Cheltuieli materiale pentru activitatea de productie	1.591,00	1.591,00	0,00	1.591,00	1.591,00			
4206	Cheltuieli materiale pentru activitatea de productie	24.777,00	33.513,00	3.253,03	28.023,00	35.956,00			
4207	Cheltuieli materiale pentru activitatea de productie	0,52	0,52	0,00	0,52	0,52			
4208	Cheltuieli materiale pentru activitatea de productie	15.286,00	15.286,00	420,00	15.816,00	15.816,00			
Total cont 420		458.037,52	544.716,43	505.792,40	597.609,64	1.003.809,92			126.554,15

Descriere conturi	Societate		Filiale		Neta curent		Neta eventual		Total
	debit	credit	debit	credit	debit	credit	debit	credit	
41100 Contribuții de asigurări sociale	26.757.404,00	21.303.450,00	2.586.200,00	3.146.568,00	31.333.705,00	34.449.990,00			3.117.285,00
41500 Contribuții de asigurări sociale - calculat	92.243,00	83.889,00	6.623,00	6.623,00	89.866,00	90.512,00			646,00
41550 Contribuții de asigurări sociale - calculat	449.141,00	482.422,00	33.281,00	32.866,00	482.422,00	415.556,00			66.866,00
41590 Contribuții sociale virale în plus în unitate			-927,00	-24.320,00	-927,00	-24.320,00			23.393,00
Total	27.298.688,00	21.869.761,00	2.605.200,00	3.165.340,00	31.942.406,00	35.055.788,00			3.113.384,00
4310 Contribuții de asigurări sociale de sănătate	11.257.289,00	12.668.500,00	1.097.685,00	1.245.734,00	12.354.974,00	13.914.234,00			1.559.260,00
4315 Contribuții de asigurări sociale de sănătate - calculat	32.267,00	35.537,00	2.650,00	2.650,00	34.917,00	38.187,00			3.270,00
43150 Contribuții de asigurări sociale de sănătate - calculat	177.336,00	192.603,00	12.515,00	12.461,00	189.851,00	205.064,00			15.213,00
Total	11.466.892,00	12.839.640,00	1.112.850,00	1.260.845,00	12.544.825,00	14.019.345,00			1.474.520,00
Total contribuții de asigurări sociale	38.765.580,00	34.709.401,00	3.718.050,00	4.426.185,00	44.487.231,00	49.075.133,00			4.587.904,00
4410 Alte creanțe financiare	4.168.884,00	2.350.405,00	100.179,00	0,00	4.269.063,00	2.350.405,00			1.918.658,00
4420 Alte creanțe financiare - calculat	12.467,00	10.555,00	100,00	0,00	12.567,00	10.555,00			1.012,00
44200 Alte creanțe financiare - calculat	12.467,00	10.555,00	100,00	0,00	12.567,00	10.555,00			1.012,00
Total	4.181.351,00	2.360.960,00	100.279,00	0,00	4.281.630,00	2.360.960,00			1.919.670,00
4510 Impozite și taxe	4.047.750,25	4.047.750,26	39.844,30	39.844,30	4.087.594,56	4.087.594,56			39.844,30
4520 Impozite și taxe - calculat	2.494.224,00	2.494.224,00	0,00	0,00	2.494.224,00	2.494.224,00			0,00
45200 Impozite și taxe - calculat	2.494.224,00	2.494.224,00	0,00	0,00	2.494.224,00	2.494.224,00			0,00
4620 Proiecte de investiții	572.853,00	372.513,00	4.822.332,22	74.917,00	5.194.885,22	487.430,00			4.707.455,22
46200 Proiecte de investiții - calculat	24.222.736,66	24.222.736,66	2.327.426,07	2.327.426,07	26.550.162,73	26.550.162,73			39.914,30
Total	17.453.146,22	17.453.146,22	6.625.755,48	6.625.755,48	23.948.901,70	23.948.901,70			39.914,30
4630 Proiecte de investiții - calculat	4.214.687,21	4.214.687,21	545.857,21	545.857,21	4.760.544,42	4.760.544,42			0,00
46300 Proiecte de investiții - calculat	21.737.859,43	21.737.859,43	7.075.885,20	7.075.885,20	28.813.744,63	28.813.744,63			0,00
Total	25.952.546,64	25.952.546,64	12.641.642,41	12.641.642,41	33.474.489,05	33.474.489,05			0,00
4640 Proiecte de investiții - calculat	653.800,69	613.959,07	61.774,73	67.079,32	955.455,42	991.938,39			36.482,97

Nr. in ordine cronologica	Descriere	Salaj precedent		Rulaj curent		Rulaj succedat		Sold final	
		debit	credit	debit	credit	debit	credit	debit	credit
	Total	6.250,67	353.829,87	81.774,72	87.979,62	955.971,42	761.997,32	53.788,10	
	Total cont 445	59.781,57	30.211,66	16.797,58	9.445,55	61.378,77	37.977,95	6.601,82	
4454	Impozit salar part de lucru plumb	163.236,00	111.972,00	8.736,00	11.031,00	111.972,00	120.961,00		11.031,00
4455	Impozit salar part de lucru plumb	321.684,00	349.355,00	27.891,00	33.251,00	349.355,00	397.146,00		57.791,00
4456	Impozit salar part de lucru plumb	505.939,00	547.765,00	43.803,00	54.359,00	547.765,00	596.105,00		54.359,00
4457	Impozit pe salarii	1.333.630,00	1.472.854,00	98.674,00	106.905,00	1.472.854,00	1.579.169,00		106.339,00
4458	Impozit pe salarii	306.240,00	114.667,00	8.437,00	10.729,00	114.667,00	127.415,00		12.748,00
4459	Impozit pe salarii	342.901,00	265.313,00	28.795,00	36.827,00	265.313,00	297.140,00		31.827,00
4460	Impozit pe salarii	216.951,00	236.460,00	19.309,00	24.338,00	236.460,00	260.800,00		24.338,00
4461	Impozit pe salarii	145.682,00	158.927,00	13.215,00	16.568,00	158.927,00	175.387,00		16.460,00
4462	Impozit pe salarii	307.237,00	430.444,00	33.227,00	43.963,00	430.444,00	463.407,00		33.227,00
4463	Impozit pe salarii	271.147,00	298.112,00	16.749,00	20.227,00	298.112,00	323.339,00		25.227,00
4464	Impozit pe salarii	5.118.152,00	5.556.416,00	416.872,00	349.254,00	5.118.152,00	5.475.316,00		357.164,00
4465	Impozit pe salarii	21.225,00	15.106,00	2.721,00	1.721,00	15.106,00	24.827,00		1.721,00
4466	Impozit pe salarii	116.825,00	125.481,00	8.655,00	9.416,00	125.481,00	133.897,00		8.416,00
	Total	5.256.334,00	5.735.003,00	478.879,00	559.685,00	5.735.003,00	6.034.682,00		293.677,00
	Total cont 444	5.475.461,00	9.255.856,00	740.759,00	986.690,00	9.255.856,00	10.041.372,00		786.690,00
4467	Impozit pe salarii	0,00	726,00	0,00	0,00	0,00	924,00		924,00
4468	Impozit pe salarii	342.170,35	342.170,35	110.693,56	69.497,66	342.170,35	322.695,81		19.474,54
4469	Impozit pe salarii	46.231,87	15.233,74	24.973,88	7.524,58	15.233,74	17.758,32		2.524,58
4470	Impozit pe salarii	4.383.742,74	1.185.295,77	2.604.314,82	3.765.827,00	1.185.295,77	3.595.336,00		1.643.722,52
4471	Impozit pe salarii	66.157,59	15.443,86	25.673,80	10.422,64	15.443,86	16.018,70		661,14
	Total cont 445	462.266,26	464.546,81	163.679,44	83.710,90	464.546,81	538.315,89		87.561,81
4481	Impozit pe salarii	337.073,00	337.073,00	0,00	0,00	337.073,00	337.073,00		0,00
4482	Impozit pe salarii	111.771,00	111.771,00	0,00	0,00	111.771,00	111.771,00		0,00
4483	Taxa pe cifra de vanzari	223,00	223,00	0,00	0,00	223,00	223,00		0,00
4484	Taxa pe cifra de vanzari si publicitate	67,00	67,00	0,00	0,00	67,00	67,00		0,00
4485	Alte datorii fata de bugetul local - Contabil	551,00	616,51	110,00	117,49	616,51	734,00		117,49

Contabilitate	Baza contabila		Preturi curente		Baza contabila		Preturi curente	
	debit	credit	debit	credit	debit	credit	debit	credit
46111 Taxa speciala sociala-Fundare	41,16	-0,11	0,00	0,00	41,16	-0,11	0,00	0,00
46112 Taxa speciala sociala-Fundare	1,22	1,22	0,00	-0,62	1,22	1,19	0,00	0,00
46113 Taxa speciala sociala	151,75	203,85	57,66	-1,82	208,61	207,83	1,78	1,78
46114 Taxa speciala sociala	10,82	32,46	31,10	1,36	49,42	33,82	16,10	16,10
46115 Taxa speciala sociala-Fundare-Livada	-9,28	0,00	1,79	1,79	0,00	1,82	0,00	1,82
46116 Taxa speciala sociala	6,80	0,00	0,00	0,00	6,80	0,00	0,00	0,00
46117 Taxa speciala sociala	10,13	10,13	0,00	0,00	10,13	10,13	0,00	0,00
46118 Taxa speciala sociala	1,72	0,00	-0,03	-0,03	1,72	-0,03	1,72	1,72
Total cont 461	406,786,01	456,845,76	199,16	116,43	595,772,17	630,353,43	187,88	187,88
4621 Taxa speciala sociala	1.435.537,09	1.382.067,06	125.736,00	130.030,06	1.561.273,09	1.512.097,12	5.755,019,00	5.755,019,00
Total cont 462	1.435.537,09	1.382.067,06	125.736,00	130.030,06	1.561.273,09	1.512.097,12	5.755,019,00	5.755,019,00
46211 Taxa speciala sociala	47.587,429,00	47.587,429,00	0,00	0,00	47.587,429,00	47.587,429,00	0,00	0,00
46212 Taxa speciala sociala	37.997,329,00	37.997,329,00	0,00	0,00	37.997,329,00	37.997,329,00	0,00	0,00
46213 Taxa speciala sociala	41.587,429,00	41.587,429,00	0,00	0,00	41.587,429,00	41.587,429,00	0,00	0,00
46214 Taxa speciala sociala	68.504,15	9.374,78	6.982,99	6.982,99	75.487,14	16.357,17	58.129,97	58.129,97
46215 Taxa speciala sociala	4.453,723,61	4.453,723,61	0,00	0,00	4.453,723,61	4.453,723,61	0,00	0,00
46216 Taxa speciala sociala	24.311,58	21.979,96	2.766,42	2.332,69	27.078,00	24.311,58	2.766,42	2.766,42
46217 Taxa speciala sociala	117,72	0,00	0,00	0,00	117,72	0,00	117,72	117,72
46218 Taxa speciala sociala	3.774,19	0,64	-133,15	0,00	3.641,04	0,04	3.641,04	3.641,04
46219 Taxa speciala sociala	2,37	0,00	-3,60	-0,03	-0,03	-0,03	0,00	0,00
46220 Taxa speciala sociala	2.716,05	57,69	-12,14	-1,82	2.703,91	35,27	2.668,64	2.668,64
46221 Taxa speciala sociala	297,79	32,46	0,00	1,16	298,79	33,82	177,89	177,89
46222 Taxa speciala sociala	1,02	-0,08	0,00	1,19	1,62	1,62	0,00	0,00
46223 Taxa speciala sociala	3,35	1,72	-0,03	0,00	3,02	1,19	1,65	1,65
46224 Taxa speciala sociala	3,85	0,00	-1,74	-0,03	2,11	-0,03	0,16	0,16
46225 Taxa speciala sociala	6.936,074,08	0,00	0,00	0,00	6.936,074,08	0,00	6.936,074,08	6.936,074,08
Total cont 462	11.492.645,76	4.405.192,87	9.852,15	9.310,55	11.592.107,91	4.497.617,42	7.604.685,91	7.604.685,91

CONTABILITATE	Valori precedente		Saldui curent		DEBIT CUMULAT		debit	credit
	debit	credit	debit	credit	debit	credit		
400 Creditori diversi (partii fizice)	2.776.422,17	3.197.556,42	395.234,22	312.651,97	3.479.734,53	2.510.582,00		416.671,47
4100 Alti creditori diversi	1.387.021,62	1.746.761,43	111.599,12	199.077,53	1.499.754,44	1.495.756,93		140.206,51
4105 Creditori garantiti incasari SIP-CR-SIUC		599.153,89	0,00	599.153,89	0,00	0,00		0,00
4108 Taxa mandata clientilor	0,00	3.774,19	0,00	-173,15	0,84	3.601,04		3.600,20
4200 Taxa speciala de asigurare		3,57	-0,03	-3,60	-0,03	-0,03		
4300 Taxa speciala de asigurare	97,07	2.916,65	-1,22	-10,14	55,57	2.926,51		2.868,24
4400 Taxa speciala de asigurare	32,45	209,79	1,35	0,60	33,82	299,77		435,97
4500 Taxa speciala de asigurare (partii fizice)	-0,23	1,62	1,70	0,60	1,62	0,00		
4600 Taxa speciala de asigurare	5,37	3,45	0,03	-0,23	1,39	3,32		1,62
4800 Creditori la termen din conturi		117,72	0,00	0,03	0,00	117,72		117,72
4900 Creditori la termen din conturi		5,85	-0,03	-1,72	-1,05	0,00		0,00
TOTAL CONT 400	4.163.443,89	5.570.941,39	510.160,34	-101.487,62	4.959.436,01	4.020.164,00		750.816,03
5110 Alti creditori din conturi	740.464,89	22.832,75	0,00	2.475,77	340.414,80	34.406,40		715.534,06
5115 Contabilitate in decontare in conturi	35.178,00	11.440,40	2.100,24	2.184,28	16.278,92	15.094,68		2.651,44
5120 Contabilitate in decontare in conturi	308.708,25	109.311,95	61.106,50	31.251,24	41.874,28	266.759,82		94.721,40
5130 Contabilitate in decontare in conturi	246.522,04	692.319,70	0,00	203.210,96	349.322,06	327.345,86		21.976,20
4700 (partii fizice) din conturi	811.000,00	680.107,05	54.138,97	105.689,18	575.173,57	751.342,13		100.000,00
4710 Contabilitate in decontare in conturi	2.209.040,00	1.710.600,00	0,00	570.600,00	2.000.000,00	2.000.000,00		0,00
4720 Contabilitate in decontare in conturi	99.382,89	25.052,05	0,00	3.551,55	35.665,63	-26.560,58		62.000,00
TOTAL CONT 500	4.691.596,45	3.251.219,80	117.345,81	919.161,41	4.866.942,26	4.140.361,21		646.581,05
4730 (partii fizice) din conturi	52.359,68	42.731,03	136.327,54	106.066,02	178.685,92	148.791,49		29.894,19
4740 (partii fizice) din conturi	55.662,14	86.466,47	51.126,39	60.900,67	105.790,44	147.627,14		40.836,70
TOTAL CONT 600	108.021,82	129.197,50	187.453,93	167.066,69	284.476,36	296.418,64		10.057,10
6750 Donatii din conturi (partii fizice)	337.776,95	2.464.097,89	12.146,52	707.929,37	349.922,47	3.171.734,46		2.822.011,69
4750 Impozit asupra pt. invest. SIP-CR-SIUC		7.050.014,94	864,81	4.763.827,00	568,01	11.818.541,84		11.818.541,84
4755 Impozit asupra pt. invest. SIP-CR-SIUC		30.507,04	0,00	0,00	0,00	30.507,04		30.507,04
4757 Impozit asupra pt. invest. SIP-CR-SIUC		30.567,94	0,00	0,00	0,00	30.567,94		30.567,94

C/C	descriere	cont curent		facturi emise		cont fix	
		debit	credit	debit	credit	debit	credit
47501	Impozit pe veniturile din activitate	1.051.596,00	0,00	0,00	1.781.709,00	1.781.709,00	
47502	Impozit pe veniturile din activitate	552.856,43	0,00	0,00	552.856,43	552.856,43	
47503	Impozit pe veniturile din activitate	8.275.926,23	0,00	0,00	8.275.926,23	8.275.926,23	
47504	Impozit pe veniturile din activitate	46.409.396,47	24.061.993,41	0,00	146.378.594,41	146.378.594,41	
47505	Impozit pe veniturile din activitate	441.749.596,63	36.926,26	36.926,26	533.553.394,41	533.553.394,41	
47506	Impozit pe veniturile din activitate	67.671.277,12	5.467,59	5.467,59	81.765.653,55	81.765.653,55	
47507	Impozit pe veniturile din activitate	95.407.374,25	8.254,16	8.254,16	125.118.337,56	125.118.337,56	
47508	Impozit pe veniturile din activitate	74.176.665,69	784,46	784,46	111.753.833,56	111.753.833,56	
47509	Impozit pe veniturile din activitate	1.741.425,37	0,00	0,00	5.824.215,02	5.824.215,02	
47510	Impozit pe veniturile din activitate	20.071.677,42	1.081,67	1.081,67	21.313.453,26	21.313.453,26	
47511	Impozit pe veniturile din activitate	1.286.454,83	124.404,66	124.404,66	3.223.786,43	3.223.786,43	
47512	Impozit pe veniturile din activitate	5.938.946,94	65.944,61	65.944,61	8.052.573,74	8.052.573,74	
47513	Impozit pe veniturile din activitate	3.378.637,16	0,00	0,00	5.445.571,66	5.445.571,66	
47514	Impozit pe veniturile din activitate	9.755.259,41	41.324,97	41.324,97	19.473.716,91	19.473.716,91	
47515	Impozit pe veniturile din activitate	18.009,27	2.256,04	2.256,04	1.215.394,76	1.215.394,76	
47516	Impozit pe veniturile din activitate	5.422.634,87	16.464,17	16.464,17	74.494,05	74.494,05	
47517	Impozit pe veniturile din activitate	76.919,01	16.197,59	16.197,59	2.815.996,51	2.815.996,51	
47518	Impozit pe veniturile din activitate	55.338,72	214.875,00	214.875,00	2.624.832,45	2.624.832,45	
47519	Impozit pe veniturile din activitate	47.118.623,62	0,00	0,00	87.168.000,62	87.168.000,62	
47520	Impozit pe veniturile din activitate	30.189.556,19	25.316.753,23	165.634,73	1.070.322.527,16	1.070.322.527,16	
47521	Impozit pe veniturile din activitate	82.045.376,59	5.199.261,01	5.199.261,01	91.941.607,99	91.941.607,99	
47522	Impozit pe veniturile din activitate	116.229,51	1.907,89	1.907,89	115.827,44	115.827,44	
47523	Impozit pe veniturile din activitate	737.046,12	71.659,41	71.659,41	2.622.569,44	2.622.569,44	
47524	Impozit pe veniturile din activitate	537.056,12	5.049.357,63	71.659,41	1.009.456,53	1.009.456,53	
47525	Impozit pe veniturile din activitate	2.667.882,29	2.667.882,29	0,00	2.667.882,29	2.667.882,29	
Total cost 491		537.056,12	5.049.357,63	71.659,41	1.009.456,53	1.009.456,53	2.667.882,29
491 Provisiune creante clienti - necontractuale							5.311.071,11
4912 Provisiune creante clienti diverse							24.570,84
495 Activatori pe depozite creanțelor - diverse							1.636.456,95
Total cost 495							2.687.958,25

Categorie	Bilanț contabil		Bilanț financiar		Diferență
	Debit	Credit	Debit	Credit	
5121 Cont curent BCU 231489	287.277,39	2.487.882,29	15.284.575,31	302.563.975,20	330.894,47
5125 Cont curent de servicii	3.072.164,26	2.760.767,51	289.118,82	3.281.287,68	245.120,82
5126 Cont curent de servicii	1.044.010,55	1.034.619,51	63.334.738,30	1.077.974.293,79	1.877.974.293,75
5127 Cont curent de servicii	376.420,14	276.895,95	12.322.330,78	239.125.286,58	239.125.286,58
5128 Cont curent de servicii	13.245.462,50	18.775.789,00	1.555.000,00	21.571.913,55	1.287.144,55
5129 Cont curent de servicii	14.473,63	686,68	0,00	14.582,36	14.582,36
5130 Banca SA - Romania	4.099.600,59	4.064.636,23	0,00	4.099.600,59	4.099.600,59
5131 Banca SA - Romania	489.377,59	499.377,59	35.458.983,64	445.076.978,41	489.377,59
5132 Banca SA - Romania	1.007.394,56	9.647.094,65	1.100.325,30	11.794.673,82	1.100.325,30
5133 Banca SA - Romania	34.419.000,00	34.425.045,57	15.387.453,78	47.792.591,27	15,99
5134 Banca SA - Romania	3.656.498,27	3.464.498,03	3.832.650,95	7.463.172,08	7.463.172,08
5135 Banca SA - Romania	1.500.000,00	0,00	0,00	2.500.000,00	0,00
5136 Banca SA - Romania	44.000.000,00	234.173.615,95	32.487.244,22	451.513.893,57	44.000.000,00
5137 Banca SA - Romania	20.000.000,00	10.660.000,00	0,00	20.000.000,00	10.000.000,00
5138 Banca SA - Romania	939.009,65	937.065.211,70	58.174.536,97	1.017.983.184,31	493.991,37
5139 Banca SA - Romania	2.992.182,56	5.083.495,01	316.925,67	5.225.152,53	316.925,67
5140 Banca SA - Romania	10.000.000,00	200.000.000,00	24.767.468,23	242.447.682,06	242.447.682,06
5141 Banca SA - Romania	390,00	0,00	55,28	236,26	390,00
5142 Banca SA - Romania	0,02	0,00	0,00	0,00	0,00
5143 Banca SA - Romania	240,11	0,07	0,00	240,18	240,11
5144 Banca SA - Romania	3.078.783,35	2.457.629,27	237.652,48	2.637.725,85	2.637.725,85
5145 Banca SA - Romania	3.669.975,73	3.119.009,45	636.000,10	3.466.175,30	3.466.175,30
5146 Banca SA - Romania	6.650.000,00	7.225.737,06	826.084,17	9.466.086,58	826.084,17
5147 Banca SA - Romania	12.600,00	0,00	0,00	12.600,00	12.600,00
5148 Banca SA - Romania	21.632.074,31	21.226.753,67	1.680.639,65	23.512.908,94	23.512.908,94
5149 Banca SA - Romania	399.012,59	378.737,45	80.959,26	979.951,65	979.951,65
5150 Banca SA - Romania	2.107.457,24	2.022.285,70	275.372,44	2.375.229,78	2.375.229,78
5151 Banca SA - Romania	4.367.210,33	4.397.229,94	487.045,15	4.974.453,50	4.974.453,50

C/C	Descriere cont	Masa precedent		Relaj. curent		Masa curent		Masa urmas	
		debit	credit	debit	credit	debit	credit	debit	credit
512155	Contabilitate anuala	7.629,82	5.869,94	2.456,81	119,40	79.813,13	5.295,19	75.857,57	
512156	Contabilitate anuala	5.114,78	5.793.892,09	489.451,57	420.669,45	5.793.443,41	5.293.892,94	499.851,99	
512157	Contabilitate anuala	2.820.364,00	2.820.364,00	316.438,90	316.438,90	3.136.802,90	3.136.802,90		
512158	Contabilitate anuala	21.000,00		129,85	0,00	21.027,15	0,00	21.027,15	
512159	Contabilitate anuala	68.611,36	32.934,94	3.887,97	27,59	92.497,33	32.937,34	59.560,99	
512160	Contabilitate anuala	16.000.000,00	16.000.000,00	0,00	0,00	16.000.000,00	16.000.000,00		
512161	Contabilitate anuala	12.000.000,00		0,00	0,00	12.000.000,00	0,00	12.000.000,00	
512162	Contabilitate anuala	2.785.425,47	3.413.661,35	225.235,33	377.427,31	3.010.190,14	3.791.088,66	2.785.425,47	
512163	Contabilitate anuala	10.000,00	60.827,72	4.000,00	14,00	75.294,46	39.915,78	35.378,68	
512164	Contabilitate anuala	229.152,46	161.090,07	38.464,40	36.000,00	267.817,80	207.090,00	210,80	
512165	Contabilitate anuala	535.777.032,96	535.267.212,06	0,00	12.490.000,00	217.975.880,00	217.975.880,00		
512166	Contabilitate anuala	444.611.007,36	313.655.926,97	91.489.418,23	91.489.418,23	495.000.400,00	324.144.841,18	2.850.558,82	
512167	Contabilitate anuala	74.707.827,61	59.639.193,67	0,00	0,00	74.707.827,61	59.639.193,67	15.068,44	
512168	Contabilitate anuala	244.775.567,45	244.775.567,45	18.402.094,40	17.494.751,32	267.714.283,40	267.714.283,40	1.279.281,05	
512169	Contabilitate anuala	277.533,57	121,00	39.270,20	10,00	396.403,77	185,00	396.218,77	
512170	Contabilitate anuala	42.098,67	42.273,67	2.234,16	2.234,16	43.337,83	43.337,83		
512171	Contabilitate anuala	4.697.294,45	4.391.014,92	407.193,18	311.599,10	4.895.216,96	4.723.572,15	171.744,81	
512172	Contabilitate anuala	4.236.656,64	4.234.262,07	477.224,19	397.224,77	4.713.878,74	4.810.497,82	106.619,08	
512173	Contabilitate anuala	60.637,90	57.275,29	4.568,90	5.044,61	70.537,82	57.291,85	13.245,97	
512174	Contabilitate anuala	30.151,41	22.279,11	0,00	0,00	30.151,41	22.279,11	7.872,30	
512175	Contabilitate anuala	9.491,76	3.267,13	5.006,63	2.144,66	13.231,76	8.151,19	5.080,57	
512176	Contabilitate anuala	5.016,17	3.721,38	0,00	0,00	5.016,17	3.721,38	1.294,79	
512177	Contabilitate anuala	4.112.222,11	4.110.277,22	5.297.282,17	5.297.282,17	8.412.184,73	3.814.834,42	4.597.350,31	
512178	Contabilitate anuala	1.856,97	107,07	0,00	33,00	1.856,97	107,07	1.749,90	
512179	Contabilitate anuala	6.335.373,01	149.237,97	55.749,53	13,99	6.391.122,54	149.251,96	6.241.870,58	
512180	Contabilitate anuala	15.141.069,26	19.111.000,00	158.452.200,00	158.452.200,00	191.592.200,00	191.592.200,00	191.592.200,00	
512181	Contabilitate anuala	27.071.200,00		162.402.400,00	162.402.400,00	171.537.602,00	169.329.100,00	27.214.700,00	
512182	Contabilitate anuala			37.276,71	0,00	37.276,71	0,00	37.276,71	
Total cont 512		4.776.915.752,46	6.651.315.939,81	565.449.924,49	566.552.349,39	5.342.364.767,13	5.229.617.662,59	122.345.084,85	

Categorie	Salari		Salari cu acord		Salari cu acord		Salari cu acord		Salari cu acord	
	debit	credit	debit	credit	debit	credit	debit	credit	debit	credit
6011 Salarii	10.233,97	89.847,83	1.055.168,83	5,64	1.184.022,85	98.033,37	1.065.168,79			
6012 Salarii	96.852,57	53.847,93	1.065.168,98	5,64	1.184.022,85	98.033,37	1.065.168,98			
6013 Salarii	46.492.641,82	46.343.841,63	4.159.001,67	4.282.912,68		58.591.854,36				
6014 Salarii	21.249,38	21.135,80	1.639,60	1.607,20	23.197,36	22.742,18				
6015 Salarii	5.117.626,69	6.139.626,69	1.031.639,69	1.031.639,69	7.171.270,90	9.171.270,90				
6016 Salarii	2.793.077,99	2.793.077,99	0,00	0,00	2.793.077,99	2.793.077,99				
6017 Salarii	10.933.646,30	10.933.646,30	1.033.658,60	1.033.657,20	11.967.306,30	11.967.306,10				
6018 Salarii	378.948,47	378.948,47	26.681,48	26.681,48	405.629,91	405.629,91				
6019 Salarii	3.859.336,04	3.859.336,04	493.059,25	477.153,57	4.352.395,25	4.336.487,24				
6020 Salarii	21.721.446,03	21.721.446,03	368.894,62	368.894,62	22.090.340,67	22.089.839,87				
6021 Salarii	56.991.859,79	56.991.859,79	1.316.297,66	1.316.297,66	58.308.157,45	58.218.256,85				
6022 Salarii	19.465.246,10	19.465.246,10	1.849.875,46	1.849.875,46	21.315.121,56	21.315.121,56				
6023 Salarii	13.235.928,88	13.235.928,88	602.707,93	602.707,93	13.838.636,84	13.798.636,84				
6024 Salarii	12.048.917,07	12.048.917,07	100.033,69	138.632,79	12.148.950,77	12.187.549,87				
6025 Salarii	3.493.349.237,81	3.493.349.237,81	481.391.889,24	481.389.888,24	4.974.741.126,05	4.974.741.126,05				
6026 Salarii	3.119.176,94	3.119.176,94	1.606.472,93	1.606.472,93	4.725.649,87	4.725.649,87				
6027 Salarii	6.035.726,11	6.035.726,11	836.979,26	836.979,26	6.872.705,37	6.872.705,37				
6028 Salarii	1.912.899,42	1.912.899,42	169.256,62	169.256,62	2.082.156,04	2.082.156,04				
6029 Salarii	22.651,10	22.651,10	1.765,66	1.765,66	24.416,76	24.416,76				
6030 Salarii	230.285,51	230.285,51	18.716,48	18.716,48	249.001,99	249.001,99				
6031 Salarii	21.945,69	21.945,69	894,43	894,43	22.840,12	22.840,12				

Contul de debitor (de)	Rulaj pretentiv		Rulaj curent		Rulaj cumulativ		Total pretentiv credit
	debit	credit	debit	credit	debit	credit	
1003 Cheltuieli de amortizare asupra echipamentelor	253.354,91	253.354,91	23.133,80	23.133,80	263.717,71	263.717,71	517.072,62
2023 Cheltuieli cu amortizarea la c. cu Ecranare	198.793,77	183.703,77	8.322,67	8.322,67	199.226,44	199.226,44	391.000,00
Total cont 602	452.148,68	437.058,68	31.456,47	31.456,47	463.144,15	463.144,15	926.288,30
400 Cheltuieli pentru investiții de investiții	1.452.275,97	1.430.773,97	65.912,97	65.912,97	1.518.188,94	1.518.188,94	2.950.462,91
60701 Cheltuieli materiale materiale	1.724,85	1.724,85	219,50	219,50	1.944,35	1.944,35	3.669,20
60702 Cheltuieli pentru energie electrică	20.911.490,17	20.911.490,17	20.931.497,75	20.931.497,75	41.842.987,92	41.842.987,92	83.684,94
60703 Cheltuieli pentru apă caldă	3.213.757,71	3.213.757,71	562.250,88	562.250,88	3.776.008,59	3.776.008,59	7.542,08
60704 Cheltuieli pentru gaze	567.308,84	567.308,84	233.653,82	233.653,82	800.962,66	800.962,66	1.568,94
60705 Cheltuieli pentru servicii	784.096,73	399.082,72	62.695,59	62.695,59	444.796,31	444.796,31	889,59
Total cont 605	24.976.911,44	24.976.911,44	23.310.096,94	23.310.096,94	47.687.093,56	47.687.093,56	95.374,06
608 Cheltuieli privind amortizarea	77.417,66	77.417,66	5.639,04	5.639,04	83.056,70	83.056,70	166,11
6102 Amortizarea alt. imobile	3.629.594,20	3.652.454,20	639.976,14	639.976,14	4.269.570,34	4.269.570,34	8.390,14
6103 Amortizarea altor aparatură-scrisori	816.395,20	816.349,20	161.923,45	161.923,45	978.272,65	978.272,65	1.877,40
Total cont 610	4.445.989,40	4.468.803,40	791.899,59	791.899,59	5.247.843,00	5.247.843,00	10.267,54
612 Redenvenia c. d. d. c.	9.857.795,94	9.872.795,94	815.924,58	815.924,58	10.673.720,52	10.673.720,52	21.347,58
6122 Redenvenia c. d. d. c. din	1.331.395,36	1.331.395,36	160.291,16	160.291,16	1.491.686,52	1.491.686,52	2.877,16
6120 Concesiune în folos. în comun	22.822,70	22.822,70	2.075,70	2.075,70	24.898,40	24.898,40	49,70
Total	1.394.136,06	1.394.136,06	162.316,86	162.316,86	1.556.452,92	1.556.452,92	3.113,20
6123 Redenvenia c. d. d. c.	7.975.500,00	7.975.500,00	1.458.706,00	1.458.706,00	9.434.206,00	9.434.206,00	18.870,00
6122 Redenvenia c. d. d. c.	737.530,00	737.530,00	67.553,00	67.553,00	805.083,00	805.083,00	1.607,00
6123 Redenvenia c. d. d. c.	2.159.775,00	2.159.775,00	195.525,00	195.525,00	2.355.300,00	2.355.300,00	4.670,00

6200	6201	6202	6203	Solduri precedente		Rulaj curent		Rulaj cumulati		Sold final
				debit	credit	debit	credit	debit	credit	
6200	6201	6202	6203	782.700,00	782.700,00	63.999,00	63.999,00	786.800,00	786.800,00	786.800,00
				2.780.037,50	2.780.037,50	253.435,50	253.435,50	3.041.559,00	3.041.559,00	3.041.559,00
				539.550,00	539.550,00	49.050,00	49.050,00	588.600,00	588.600,00	588.600,00
				929.730,00	929.730,00	63.700,00	63.700,00	1.004.450,00	1.004.450,00	1.004.450,00
				584.100,00	584.100,00	53.100,00	53.100,00	637.200,00	637.200,00	637.200,00
				890.425,00	890.425,00	81.675,00	81.675,00	980.100,00	980.100,00	980.100,00
				2.822.300,00	2.822.300,00	376.600,00	376.600,00	2.572.500,00	2.572.500,00	2.572.500,00
				19.325.887,50	19.325.887,50	3.413.162,50	3.413.162,50	22.336.230,00	22.336.230,00	22.336.230,00
				20.677.225,50	20.677.225,50	3.175.477,50	3.175.477,50	23.652.704,00	23.652.704,00	23.652.704,00
				217.806,00	217.806,00	29.308,00	29.308,00	247.114,00	247.114,00	247.114,00
				17.505,28	17.505,28	2.251,50	2.251,50	19.756,78	19.756,78	19.756,78
				225.214,28	225.214,28	31.637,50	31.637,50	256.751,78	256.751,78	256.751,78
				197.100,00	197.100,00	17.490,00	17.490,00	214.590,00	214.590,00	214.590,00
				197.144,60	197.144,60	17.490,00	17.490,00	214.634,60	214.634,60	214.634,60
				155.144,60	155.144,60	17.490,00	17.490,00	172.634,60	172.634,60	172.634,60
				61.827,50	61.827,50	6.461,64	6.461,64	68.289,14	68.289,14	68.289,14
				189.015,22	189.015,22	49.262,92	49.262,92	238.278,14	238.278,14	238.278,14
				236.867,72	236.867,72	55.724,56	55.724,56	292.592,28	292.592,28	292.592,28
				223.199,68	223.199,68	25.941,65	25.941,65	249.141,33	249.141,33	249.141,33
				4.515,07	4.515,07	-163,07	-163,07	4.352,00	4.352,00	4.352,00
				14.940,97	14.940,97	3.829,95	3.829,95	18.770,92	18.770,92	18.770,92
				340.159,64	340.159,64	3.424,54	3.424,54	343.584,18	343.584,18	343.584,18
				353.166,50	353.166,50	6.721,42	6.721,42	359.887,92	359.887,92	359.887,92
				781.640,95	781.640,95	70.119,02	70.119,02	851.759,97	851.759,97	851.759,97

Conturi de verificare	Conturi de verificare		Rolul curent		Conturi de verificare		Conturi de verificare
	debit	credit	debit	credit	debit	credit	
201 Cheltuieli cu amortizările materiei si amortizările	261.865,43	261.865,43	24.522,52	24.522,52	266.387,95	266.387,95	
207 Chelt cu consumabile bancare ITD	48.682,46	48.682,45	2.089,64	2.089,64	50.772,10	50.772,10	
Total conturi 201-207	310.547,89	310.547,89	26.612,16	26.612,16	317.159,05	317.159,05	
208 Alte servicii si servitiile acordate de terci	19.216.873,83	19.216.873,83	1.651.180,89	1.651.180,89	20.868.054,72	20.868.054,72	
201 Alte servicii si servitiile acordate de terci - servicii financiar	48.000,00	48.000,00	0,00	0,00	48.000,00	48.000,00	
202 Alte servicii si servitiile acordate de terci - servicii petrolului	42.844,77	42.844,39	2.115,59	2.115,59	44.959,36	44.959,36	
203 Cheltuieli diverse nedeductibile	14.283,16	14.283,15	460,15	460,15	14.743,31	14.743,31	
208 Servicii contractate	239.637,58	239.637,58	21.577,11	21.577,11	261.214,69	261.214,69	
209 Servicii contractate	150.165,33	150.165,23	30.028,44	30.028,44	180.193,67	180.193,67	
208 Alte servicii contractate	121.006,00	121.006,00	11.028,56	11.028,56	132.034,56	132.034,56	
210 Alte servicii contractate de catre societate	239.762,65	239.762,65	27.458,87	27.458,87	267.221,52	267.221,52	
subaj servicii contractate de catre societate	44.834,88	44.834,88	0,29	0,29	45.135,17	45.135,17	
211 Alte servicii contractate de catre societate	39.927,77	39.927,77	15.376,00	15.376,00	55.303,77	55.303,77	
212 Alte servicii contractate de catre societate	31.277,30	31.277,30	2.025,30	2.025,30	33.302,60	33.302,60	
213 Servicii contractate de catre societate	52.156,14	52.156,14	10.451,67	10.451,67	62.607,81	62.607,81	
Total conturi 201-213	19.216.873,83	19.216.873,83	1.781.832,64	1.781.832,64	21.000.000,00	21.000.000,00	
214 Cheltuieli cu amortizările si depreciările	587.481,19	587.481,19	285.717,27	285.717,27	873.198,46	873.198,46	
215 Cheltuieli cu amortizările si depreciările	181.875,53	181.875,53	-1.885.750,09	-1.885.750,09	-1.703.874,56	-1.703.874,56	
Total conturi 214-215	769.356,72	769.356,72	-1.599.032,82	-1.599.032,82	169.323,90	169.323,90	
241 Cheltuieli cu amortizările personale	468.545.873,60	468.545.873,60	19.595.662,60	19.595.662,60	488.141.536,20	488.141.536,20	
242 Cheltuieli cu amortizările personale	3.116.256,00	3.116.256,00	2.395.600,00	2.395.600,00	5.511.856,00	5.511.856,00	
243 Cheltuieli salariale administratori	337.479,00	337.479,00	74.155,00	74.155,00	411.634,00	411.634,00	
243 Cheltuieli salariale contracte contractatori	1.835.204,00	1.835.204,00	251.465,50	251.465,50	2.086.669,50	2.086.669,50	
243 Cheltuieli salariale servitiilor necentralizate	253.016,00	253.016,00	25.650,00	25.650,00	278.666,00	278.666,00	
Total conturi 241-243	1.904.580,60	1.904.580,60	18.147.923,10	18.147.923,10	2.226.361,70	2.226.361,70	

Descriere conturi	Sfarsit		Sfarsit precedent		Sfarsit curent		Sfarsit curent		Sfarsit final	
	debit	credit	debit	credit	debit	credit	debit	credit	debit	credit
6000 Alte cheltuieli sociale - ajutor deces	11.261.197,00	11.261.197,00	11.261.197,00	11.261.197,00	961.470,00	961.470,00	10.300.667,00	12.222.667,00	10.300.667,00	12.222.667,00
6001 Alte cheltuieli sociale - ajutor deces	11.261.197,00	11.261.197,00	11.261.197,00	11.261.197,00	961.470,00	961.470,00	10.300.667,00	12.222.667,00	10.300.667,00	12.222.667,00
6002 Alte cheltuieli sociale - ajutor deces	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	99.009,00	99.009,00	1.499.099,00	1.499.099,00	1.499.099,00	1.499.099,00
6003 Alte cheltuieli sociale - ajutor deces	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	99.009,00	99.009,00	1.499.099,00	1.499.099,00	1.499.099,00	1.499.099,00
6004 Alte cheltuieli sociale - ajutor deces	1.457.427,00	1.457.427,00	1.457.427,00	1.457.427,00	130.050,00	130.050,00	1.587.477,00	1.587.477,00	1.587.477,00	1.587.477,00
6005 Alte cheltuieli sociale - ajutor deces	1.457.427,00	1.457.427,00	1.457.427,00	1.457.427,00	130.050,00	130.050,00	1.587.477,00	1.587.477,00	1.587.477,00	1.587.477,00
6006 Alte cheltuieli sociale - ajutor deces	2.528.129,00	2.528.129,00	2.528.129,00	2.528.129,00	279.977,00	279.977,00	2.808.106,00	2.808.106,00	2.808.106,00	2.808.106,00
6007 Alte cheltuieli sociale - ajutor deces	2.528.129,00	2.528.129,00	2.528.129,00	2.528.129,00	279.977,00	279.977,00	2.808.106,00	2.808.106,00	2.808.106,00	2.808.106,00
6008 Alte cheltuieli sociale - ajutor deces	48.903,00	48.903,00	48.903,00	48.903,00	4.626,00	4.626,00	53.529,00	53.529,00	53.529,00	53.529,00
6009 Alte cheltuieli sociale - ajutor deces	48.903,00	48.903,00	48.903,00	48.903,00	4.626,00	4.626,00	53.529,00	53.529,00	53.529,00	53.529,00
6010 Alte cheltuieli sociale - ajutor deces	2.577.032,00	2.577.032,00	2.577.032,00	2.577.032,00	294.603,00	294.603,00	2.871.635,00	2.871.635,00	2.871.635,00	2.871.635,00
6011 Alte cheltuieli sociale - ajutor deces	2.577.032,00	2.577.032,00	2.577.032,00	2.577.032,00	294.603,00	294.603,00	2.871.635,00	2.871.635,00	2.871.635,00	2.871.635,00
6012 Alte cheltuieli sociale - ajutor deces	130.775,51	130.775,51	130.775,51	130.775,51	40.746,70	40.746,70	179.522,21	179.522,21	179.522,21	179.522,21
6013 Alte cheltuieli sociale - ajutor deces	130.775,51	130.775,51	130.775,51	130.775,51	40.746,70	40.746,70	179.522,21	179.522,21	179.522,21	179.522,21
6014 Alte cheltuieli sociale - ajutor deces	831.277,87	831.277,87	831.277,87	831.277,87	-802.365,56	-802.365,56	28.912,31	28.912,31	28.912,31	28.912,31
6015 Alte cheltuieli sociale - ajutor deces	831.277,87	831.277,87	831.277,87	831.277,87	-802.365,56	-802.365,56	28.912,31	28.912,31	28.912,31	28.912,31
6016 Alte cheltuieli sociale - ajutor deces	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	10.000,00	10.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
6017 Alte cheltuieli sociale - ajutor deces	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	10.000,00	10.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
6018 Alte cheltuieli sociale - ajutor deces	77.747,94	77.747,94	77.747,94	77.747,94	0,00	0,00	77.747,94	77.747,94	77.747,94	77.747,94
6019 Alte cheltuieli sociale - ajutor deces	77.747,94	77.747,94	77.747,94	77.747,94	0,00	0,00	77.747,94	77.747,94	77.747,94	77.747,94
6020 Alte cheltuieli sociale - ajutor deces	76.494,26	76.494,26	76.494,26	76.494,26	6.252,00	6.252,00	82.746,26	82.746,26	82.746,26	82.746,26
6021 Alte cheltuieli sociale - ajutor deces	76.494,26	76.494,26	76.494,26	76.494,26	6.252,00	6.252,00	82.746,26	82.746,26	82.746,26	82.746,26
6022 Alte cheltuieli sociale - ajutor deces	6,90	6,90	6,90	6,90	6,90	6,90	6,90	6,90	6,90	6,90
6023 Alte cheltuieli sociale - ajutor deces	6,90	6,90	6,90	6,90	6,90	6,90	6,90	6,90	6,90	6,90
6024 Alte cheltuieli sociale - ajutor deces	222.255,98	222.255,98	222.255,98	222.255,98	24.810,67	24.810,67	247.066,65	247.066,65	247.066,65	247.066,65
6025 Alte cheltuieli sociale - ajutor deces	222.255,98	222.255,98	222.255,98	222.255,98	24.810,67	24.810,67	247.066,65	247.066,65	247.066,65	247.066,65
6026 Alte cheltuieli sociale - ajutor deces	222.255,98	222.255,98	222.255,98	222.255,98	24.810,67	24.810,67	247.066,65	247.066,65	247.066,65	247.066,65
6027 Alte cheltuieli sociale - ajutor deces	553.564,97	553.564,97	553.564,97	553.564,97	193.413,88	193.413,88	656.978,85	656.978,85	656.978,85	656.978,85
6028 Alte cheltuieli sociale - ajutor deces	553.564,97	553.564,97	553.564,97	553.564,97	193.413,88	193.413,88	656.978,85	656.978,85	656.978,85	656.978,85
6029 Alte cheltuieli sociale - ajutor deces	36.000,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00	6.500,00	6.500,00	42.500,00	42.500,00	42.500,00	42.500,00
6030 Alte cheltuieli sociale - ajutor deces	36.000,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00	6.500,00	6.500,00	42.500,00	42.500,00	42.500,00	42.500,00
6031 Alte cheltuieli sociale - ajutor deces	282.756,00	282.756,00	282.756,00	282.756,00	35.580,00	35.580,00	318.336,00	318.336,00	318.336,00	318.336,00
6032 Alte cheltuieli sociale - ajutor deces	282.756,00	282.756,00	282.756,00	282.756,00	35.580,00	35.580,00	318.336,00	318.336,00	318.336,00	318.336,00
6033 Alte cheltuieli sociale - ajutor deces	24.199,00	24.199,00	24.199,00	24.199,00	0,00	0,00	24.199,00	24.199,00	24.199,00	24.199,00
6034 Alte cheltuieli sociale - ajutor deces	24.199,00	24.199,00	24.199,00	24.199,00	0,00	0,00	24.199,00	24.199,00	24.199,00	24.199,00
6035 Alte cheltuieli sociale - ajutor deces	262.935,00	262.935,00	262.935,00	262.935,00	42.080,00	42.080,00	305.015,00	305.015,00	305.015,00	305.015,00
6036 Alte cheltuieli sociale - ajutor deces	262.935,00	262.935,00	262.935,00	262.935,00	42.080,00	42.080,00	305.015,00	305.015,00	305.015,00	305.015,00

conturi contabile	Salari precedent		Salari curent		Rulaj conturi		Sold final	
	debit	credit	debit	credit	debit	credit	debit	credit
601 cont 410	2.064.276,02	2.064.276,02	-615.802,11	-615.802,11	1.448.473,91	1.448.473,91		
4012 Cheltuieli privind rîncurs si cheltuieli			2.497.721,02	2.497.721,02			2.497.721,02	
6814 Cheltuieli cu proviz. pînă depreciaze active circulante			805.780,89	805.780,89			805.780,89	
Total	3.453.591,82	3.453.591,82	3.453.591,82	3.453.591,82			3.453.591,82	
6011 Cheltuieli de expl. privind asortimentul, instalatiile corporale	10.246.398,98	10.246.398,98	1.026.152,05	1.026.152,05	11.274.521,03	11.274.521,03		
4012 Costurile de exploatare amortizabile (activitate)	406.910,73	406.910,73	47.614,67	47.614,67	454.525,49	454.525,49		
5911 Cheltuieli de amortizare chitativ-neobucibile	423.961,22	423.961,22	39.125,31	39.125,31	463.086,53	463.086,53		
6014 Amortizatiile privind amortizarea ambica	7.971.715,60	7.971.715,60	716.925,25	716.925,25	10.995.641,05	10.995.641,05		
Total	21.075.975,53	21.075.975,53	2.051.895,29	2.051.895,29	23.107.770,82	23.107.770,82		
6011 Costuri de exploatare amortizabile (activitate)	21.975.975,53	21.975.975,53	3.483.304,11	3.483.304,11	26.561.290,64	26.561.290,64		
6011 Amortizatiile privind amortizarea de curs valutar	2.333.075,03	2.333.075,03	891.474,33	891.474,33	3.224.549,36	3.224.549,36		
Total	2.333.075,03	2.333.075,03	891.474,33	891.474,33	3.224.549,36	3.224.549,36		
Total cont 410	2.333.075,03	2.333.075,03	891.474,33	891.474,33	3.224.549,36	3.224.549,36		
652 Amortizatiile cu valoare bancara credit BEI	467.187,36	467.187,36	170.276,84	170.276,84	637.464,20	637.464,20		
6011 Cheltuieli cu dobanda bancara credit BEI-PDS MEDIU	41.402,63	41.402,63	297.885,01	297.885,01	339.287,64	339.287,64		
6011 Cheltuieli cu dobanda credit BEI PDM	356.415,83	356.415,83	621.345,87	621.345,87	977.761,70	977.761,70		
Total cont 666	865.007,42	865.007,42	1.069.505,82	1.069.505,82	1.954.515,24	1.954.515,24		
Total cont-financiare	3.156.053,31	3.156.053,31	1.590.780,13	1.590.780,13	5.179.053,45	5.179.053,45		
691 Amortizatiile din luauri eschiciale, servicii prestate	3.566.993,01	3.566.993,01	1.626.181,26	1.626.181,26	4.693.174,27	4.693.174,27		
Total cont 704	299.268.521,77	299.268.521,77	53.028.154,79	53.028.154,79	311.496.736,49	311.496.736,49		
704 Amortizatiile din luauri eschiciale, servicii prestate	299.625.717,41	299.625.717,41	25.810.785,05	25.810.785,05	284.434.932,36	284.434.932,36		
Total cont 704	299.625.717,41	299.625.717,41	25.810.785,05	25.810.785,05	284.434.932,36	284.434.932,36		
706 Amortizatiile din redevane, chiriile, localitati de pestime	1.166,00	1.166,00	106,00	106,00	1.272,00	1.272,00		

Circul și activități curente	Rulaj precedent		Rulaj curent		Rulaj total		Sold final	
	debit	credit	debit	credit	debit	credit	debit	credit
168 Venituri din activități diverse	1.797.155,23	1.797.165,23	211.286,76	211.286,76	2.110.959,21	2.110.959,21		
1681 Venituri din activități diverse-servicii	2.738.169,92	2.738.169,92	210.156,83	210.156,83	2.948.326,75	2.948.326,75		
7883 Venituri din activități diverse-proiectare	191.349,79	191.349,79	8.694,37	8.694,37	200.044,16	200.044,16		
3809 Venituri din activități diverse-electrică	1.709.155,43	1.709.155,43	300.834,11	300.834,11	2.009.989,54	2.009.989,54		
Total cont 700	6.544.620,45	6.544.620,45	731.068,27	731.068,27	7.275.688,72	7.275.688,72		
709 Venituri din activități financiare	9.242.143,89	9.242.143,89	5.041.473,88	5.041.473,88	14.283.617,77	14.283.617,77		
Total cont 709	9.242.143,89	9.242.143,89	5.041.473,88	5.041.473,88	14.283.617,77	14.283.617,77		
Total cont 700 + 709	15.786.764,34	15.786.764,34	12.352.542,15	12.352.542,15	21.559.306,49	21.559.306,49		
1000 Venituri din activități operaționale	25.327,88	32.247,23	1.245,53	1.245,53	26.573,41	33.492,76		
7561 Venituri din amendes și penalități diverse	379.425,25	379.425,25	21.465,37	21.465,37	399.890,62	399.890,62		
7611 Venituri din vânzarea și alte operații de capital	49.157,10	49.157,10	0,00	0,00	49.157,10	49.157,10		
7610 Venituri din subvenții pentru activități	1.047.147,05	1.047.147,05	254.738,02	254.738,02	1.301.885,07	1.301.885,07		
7588 Alte venituri din erabilitate	191.406,71	191.406,71	25.148,27	25.148,27	216.554,98	216.554,98		
7601 Alte venituri din activități financiare	14.243,00	14.243,00	804,00	804,00	15.047,00	15.047,00		
7602 Venituri din activități financiare	76.543,21	76.543,21	33.400,79	33.400,79	109.944,00	109.944,00		
7610 Venituri din amendes și penalități diverse	325.319,13	325.319,13	164.493,42	164.493,42	489.812,55	489.812,55		
76102 Venituri din amendes și penalități diverse	848.411,22	848.411,22	117.643,73	117.643,73	966.054,95	966.054,95		
7601 Venituri din activități financiare	977.874,95	977.874,95	210.541,27	210.541,27	1.188.416,22	1.188.416,22		
Total cont 760 + 7601	4.132.564,05	4.132.564,05	622.450,61	622.450,61	4.755.014,66	4.755.014,66		
Total cont 760 + 7601 + 7602	8.265.128,10	8.265.128,10	1.244.901,22	1.244.901,22	8.999.985,78	8.999.985,78		
Total cont 700 + 709 + 760 + 7601 + 7602	24.051.892,44	24.051.892,44	13.597.443,37	13.597.443,37	30.559.292,27	30.559.292,27		

Conturi si descrieri	Soldul precedent		Soldul curent		Soldul curent		Sold final	
	debit	credit	debit	credit	debit	credit	debit	credit
600 Interesul furnizorilor de curs valutar								
6001 Interesul furnizorilor de curs valutar	2.784.933,81	2.784.933,81	176.225,26	256.225,26	2.961.279,07	2.961.279,07	2.961.279,07	2.961.279,07
Total	2.784.933,81	2.784.933,81	176.225,26	256.225,26	2.961.279,07	2.961.279,07	2.961.279,07	2.961.279,07
700 Venituri financiare - dobânzi bancare								
7001 Venituri financiare - dobânzi bancare	374.736,31	374.736,31	62.364,99	82.364,99	437.101,30	437.101,30	437.101,30	437.101,30
Total	511.153,34	511.153,34	646.590,88	646.590,88	1.137.634,22	1.137.634,22	1.137.634,22	1.137.634,22
7601 Venituri financiare - datorii bancare								
7601 Venituri financiare - datorii bancare	204.804,44	204.804,44	576.285,47	576.285,47	958.109,71	958.109,71	958.109,71	958.109,71
Total	416.713,89	416.713,89	1.236.151,34	1.236.151,34	2.452.865,23	2.452.865,23	2.452.865,23	2.452.865,23
768 Alte venituri financiare								
7681 Alte venituri financiare	1.324.888,62	1.324.888,62	178.355,33	178.355,33	1.499.234,15	1.499.234,15	1.499.234,15	1.499.234,15
Total	1.467.713,89	1.467.713,89	1.236.151,34	1.236.151,34	2.452.865,23	2.452.865,23	2.452.865,23	2.452.865,23
768 cont 768								
7681 Alte venituri financiare	1.324.888,62	1.324.888,62	178.355,33	178.355,33	1.499.234,15	1.499.234,15	1.499.234,15	1.499.234,15
Total	1.324.888,62	1.324.888,62	178.355,33	178.355,33	1.499.234,15	1.499.234,15	1.499.234,15	1.499.234,15
Total venuturi	12.846.765.254,49	12.846.765.254,49	1.796.192.954,56	1.796.192.954,56	14.652.899.239,05	14.652.899.239,05	14.652.899.239,05	14.652.899.239,05

ec. Roxana Neumes
 Serviciu

Intocmit.
 Ec. Dan Pacemifaru
 24