



S.C. Apaserv Satu Mare S.A.

str. Gara Ferăstrău nr. 9/A, 440210 Satu Mare, România

Nr.Reg.Comerțului: J30/1102/2004

CUI: RO16844952

Capital social subscris și vărsat: 6.915.340 lei

Tel.: 0261-759080, Fax: 0261-721056

Nr. 8538 23.05.2018

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE LA 31.12.2017

ANEXA NR. 1: PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Cu titlu general, politicile contabile aplicate de societate respectă principiile contabile generale cerute de Ordinul Ministrului Finanțelor nr. 1802/2014, prin care au fost aprobate Reglementările contabile conforme cu directivele europene.

Pentru ca informațiile financiare să fie utile, ele trebuie să fie relevante și să reprezinte exact ceea ce își propun să reprezinte. Utilitatea informațiilor financiare este amplificată dacă acestea sunt comparabile, verificabile, oportune și inteligibile.

Politicile contabile aplicate asigură furnizarea unor informații:

- inteligibile;
- relevante pentru nevoile utilizatorilor în luarea deciziilor;
- credibile, în sensul că:
 - a) reprezintă fidel activele, datoriile, poziția financiară și rezultatul financiar;
 - b) sunt neutre;
 - c) sunt prudente;
 - d) sunt complete sub toate aspectele semnificative.

Societatea a aplicat **principiile contabile cerute de Legea contabilității nr. 82/1991**, respectiv:

- **Principiul continuității activității** – presupune că societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în stare de lichidare sau fără reducerea semnificativă a activității.

- **Principiul permanenței metodelor** – presupune că politicile contabile și metodele de evaluare trebuie aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul, înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor de activ și de pasiv, precum și a rezultatelor asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile de la un exercițiu financiar la altul.

- **Principiul prudenței** – la întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea trebuie realizate pe o bază prudentă, astfel:

- în contul de profit și pierderi poate fi inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- sunt recunoscute datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- sunt recunoscute deprecierea, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit. Înregistrarea ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectuează pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit și pierdere;



S.C. Apaserv Satu Mare S.A.

str. Gara Ferăstrău nr. 9/A, 440210 Satu Mare, România

Nr.Reg.Comerțului: J30/1102/2004

CUI: RO16844952

Capital social subscris și vărsat: 6.915.340 lei

Tel.: 0261-759080, Fax: 0261-721056

Nr. _____ / _____

- activele și veniturile nu trebuie să fie supraevaluate, iar datoriile și cheltuielile, subevaluate. Totuși, exercitarea prudenței nu permite, de exemplu, constituirea de provizioane excesive, subevaluarea deliberată a activelor sau veniturilor, dar nici supraevaluarea deliberată a datoriilor sau cheltuielilor, deoarece situațiile financiare nu ar mai fi neutre și nu ar mai avea calitatea de a fi credibile;
- trebuie recunoscute toate datoriile previzibile și pierderile potențiale care au apărut în cursul exercițiului financiar respectiv sau în cursul unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia.
- **Principiul contabilității de angajamente** - efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente;
 - trebuie să se țină cont de veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar, indiferent de data încasării veniturilor sau data plății cheltuielilor. Astfel, se vor evidenția în conturile de venituri și creanțele pentru care nu a fost întocmită încă factura (contul 418 "Clienți - facturi de întocmit"), respectiv în conturile de cheltuieli sau bunuri, datoriile pentru care nu s-a primit încă factura (contul 408 "Furnizori - facturi nesosite"). În toate cazurile, înregistrarea în aceste conturi se efectuează pe baza documentelor care atestă livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor (de exemplu, avize de însoțire a mărfii, situații de lucrări etc.);
 - veniturile și cheltuielile care rezultă direct și concomitent din aceeași tranzacție sunt recunoscute simultan în contabilitate, prin asocierea directă între cheltuielile și veniturile aferente, cu evidențierea distinctă a acestor venituri și cheltuieli.
- **Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv** – componentele elementelor de active și de datorii trebuie evaluate separat.
- **Principiul intangibilității** – bilanțul de deschidere al unui exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent;
 - în cazul modificării politicilor contabile și al corectării unor erori aferente perioadelor precedente, nu se modifică bilanțul perioadei anterioare celei de raportare;
 - înregistrarea pe seama rezultatului reportat a corectării erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente, precum și a modificării politicilor contabile nu se consideră încălcarea principiului intangibilității.
- **Principiul necompensării** – orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă;
 - toate creanțele și datoriile trebuie înregistrate distinct în contabilitate, pe bază de documente justificative.
 - eventualele compensări între creanțe și datorii față de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi înregistrate numai după contabilizarea creanțelor și veniturilor, respectiv a datoriilor și cheltuielilor corespunzătoare. În notele explicative se prezintă valoarea brută a creanțelor și datoriilor care au făcut obiectul compensării.
 - în cazul schimbului de active, în contabilitate se evidențiază distinct operațiunea de vânzare/scoatere din evidență și cea de cumpărare/intrare în evidență, pe



S.C. Apaserv Satu Mare S.A.
str. Gara Ferăstrău nr. 9/A, 440210 Satu Mare, România
Nr.Reg.Comerțului: J30/1102/2004
CUI: RO16844952
Capital social subscris și vărsat: 6.915.340 lei
Tel.: 0261-759080, Fax: 0261-721056
Nr. _____/_____

baza documentelor justificative, cu înregistrarea tuturor veniturilor și cheltuielilor aferente operațiunilor. Tratatul contabil este similar și în cazul prestațiilor reciproce de servicii.

- **Principiul prevalenței economicului asupra juridicului** – informațiile prezentate în situațiile financiare anuale trebuie să reflecte realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică. Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în evidența contabilă și prezentarea fidelă a operațiunilor economice-financiare, conform realității economice, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile posibile.

- **Principiul pragului de semnificație** – orice element care are o valoare semnificativă trebuie prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare anuale. Elementele cu valori ne semnificative care au aceeași natură sau cu funcții similare trebuie însumate, nefiind necesară prezentarea lor separată.

Alte politici contabile aplicate :

- în privința evaluării stocurilor, la ieșirea din gestiune a stocurilor, societatea a aplicat metoda FIFO (primul intrat–primul ieșit), bunurile ieșite fiind evaluate la costul de achiziție;
- societatea a aplicat amortizarea liniară a mijloacelor fixe;
- veniturile au fost contabilizate în luna în care au fost suportate și cheltuielile aferente lor;
- inventarierea patrimoniului s-a efectuat la finele anului, în baza Deciziilor nr. 614-624/14.11.2017, având în vedere prevederile Legii 82/1991 și ale Ordinului M.F. nr. 2861/2009.

Utilizarea fondului I.I.D. are loc prin recunoașterea lucrărilor executate (reabilitări sau extinderi de rețele de apă și canal) ca venituri ale societății, prin facturare. Lucrările au la bază liste aprobate de Consiliile Locale beneficiare, iar plata lor se realizează cu avizul primarilor orașelor, respectiv cu avizul primarilor comunelor și a președintelui A.D.I.

Având în vedere că bunurile obținute în urma realizării Proiectului POS Mediu + Economii și POIM vor avea ca beneficiar final U.A.T., care nu sunt plătitoare de T.V.A., valoarea lor reflectă și T.V.A. care nu se deduce de pe facturile emise de constructori.



S.C. Apaserv Satu Mare S.A.
str. Gara Ferăstrău nr. 9/A, 440210 Satu Mare, România
Nr.Reg.Comerțului: J30/1102/2004
CUI: RO16844952
Capital social subscris și vărsat: 6.915.340 lei
Tel.: 0261-759080, Fax: 0261-721056
Nr. _____ / _____

ANEXA NR. 2: ACTIVE IMOBILIZATE

A.1) DESPRE IMOBILIZĂRILE NECORPORALE

În cursul anului 2017 au existat intrări de imobilizări necorporale în valoare de **151.922,27 lei**, reprezentând: Microsoft Office , Microsoft Windows server.

La data de 31.12.2017, societatea deține imobilizări necorporale în valoare de **577.463,02 lei** (preț de achiziție/valoare de inventar fără T.V.A.), respectiv de **231.694,87 lei** valoare netă (valoare rămasă neamortizată).

A.2) DESPRE IMOBILIZARILE CORPORALE

În cursul anului 2017, conform planului de investiții, din surse proprii au intrat în patrimoniul societății imobilizări corporale în valoare de **807.807,93 lei** (fără TVA).

Conform hotărârii Consiliului de Administrație nr. 22/04.05.2017, a Procesului verbal de casare nr. 13277/08.08.2017 în valoare de 444.184,90 lei și a Procesului verbal de casare nr.17024/16.10.2017 în valoare de 10.918 lei au fost casate echipamente tehnologice nefuncționale amortizate integral.

La data de 31.12.2017 societatea deține imobilizări corporale în valoare de 16.003.017,93 lei (valoare de intrare fără T.V.A.), respectiv 8.641.478,79 lei (valoare netă, respectiv valoare de intrare minus amortizări).

Menționăm faptul că, în baza prevederilor art. 25, alin. I al Legii 51/2006 privind serviciile comunitare de utilități publice, patrimoniul public administrat de unitate a fost supus inventarierii anuale, fiind reflectat extracontabil (extra bilanțier).

Valoarea patrimoniului public reflectat extracontabil la data de 31.12.2017 însumează 365.236.508,64 lei în contul 8031.1.

Pe măsura implementării proiectului POS Mediu „Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Satu Mare” + Economii POS Mediu „Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Satu Mare, etapa II ECO” și a începerii derulării POIM (Programul Operațional Infrastructură Mare), are loc creșterea imobilizărilor corporale în curs înregistrate în contul 231, ele fiind de 364.523.094,32 lei la 31.12.2017.



S.C. Apaserv Satu Mare S.A.

str. Gara Ferăstrău nr. 9/A, 440210 Satu Mare, România

Nr.Reg.Comertului: J30/1102/2004

CUI: RO16844952

Capital social subscris și vărsat: 6.915.340 lei

Tel.: 0261-759080, Fax: 0261-721056

Nr. /

Descriere	IMOBILIZĂRI NECORPORALE		IMOBILIZĂRI CORPORALE					Total
	Alte imobilizări necorporale	Terenuri	Construcții	Instalații tehnice și mașini	Alte instalații, utilaje și mobilier	Avansuri și imobilizări în curs		
Cost								
La 31.12.2016	425.541	2.806.039	4.046.812	8.641.325	171.932	339.710.879	355.376.987	
Intrări	151.922	-	100.807	696.732	10.269	24.837.896	25.645.704	
Ieșiri/transferuri	-	-	-	(470.898)	-	(25.680)	(496.578)	
La 31.12.2017	577.463	2.806.039	4.147.619	8.867.160	182.201	364.523.094	380.526.113	
Amortizare								
La 31.12.2016	250.278	-	333.492	6.411.226	68.128	-	6.812.845	
Intrări	95.490	-	305.704	694.898	18.367	-	1.018.969	
Ieșiri	-	-	-	(470.275)	-	-	(470.275)	
La 31.12.2017	345.768	-	639.195	6.635.849	86.495	-	7.361.539	
Valoare netă								
La 31.12.2016	175.263	2.806.039	3.713.320	2.230.099	103.805	339.710.879	348.564.142	
La 31.12.2017	231.695	2.806.039	3.508.424	2.231.310	95.707	364.523.094	373.164.574	



S.C. Apaserv Satu Mare S.A.

str. Gara Ferăstrău nr. 9/A, 440210 Satu Mare, România

Nr.Reg.Comertului: J30/1102/2004

CUI: RO16844952

Capital social subscris și vărsat: 6.915.340 lei

Tel.: 0261-759080, Fax: 0261-721056

Nr. _____ / _____

A. 3) DESPRE IMOBILIZĂRILE FINANCIARE

La data de 31.12.2017 unitatea nu deține immobilizări financiare.

TOTALUL ACTIVELOR IMOBILIZATE (A.1 + A.2 + A.3) este reflectat în tabelul de mai jos:

- lei -

Denumire cont	Valoare de intrare (RON)	Valoare rămasă (RON)
205.1 Concesiuni, brevete, licențe	577.463,02	231.694,87
2111 Terenuri	2.806.039,00	2.806.039,00
212 Construcții	4.147.618,63	3.508.423,50
2131 Echipamente tehnologice, mașini și instalații de lucru	2.676.282,35	785.017,00
2132 Aparate și instalații de măsură, control și reglare	903.431,09	345.823,84
2133 Mijloace de transport	3.878.655,07	1.100.470,49
214 Mobilier, aparatură, birotică	182.201,30	95.706,51
TOTAL	15.171.690,46	8.873.175,21
2132.1 din donații: Aparate și instalații de măsură, control și reglare	687.224,00	0
2133.1 din donații: Mijloace de transport	966.798,00	0
TOTAL din donații	1.654.022,00	0
TOTAL GENERAL	16.825.712,46	8.873.175,21

ANEXA NR. 3: STOCURI

- lei -

Descriere	31 Decembrie 2015	31 Decembrie 2016	31 Decembrie 2017
Materiale auxiliare	1.263.959,22	1.662.932	1.621.898
Combustibili	0	0	280
Piese de schimb	28.138	0	4.196
Alte materiale consumabile	128	128	13
Obiecte de inventar	49.317	1.359	11.486
Lucrări în curs de execuție	16.447	16.447	16.447
Total	1.357.989	1.680.866	1.654.321

Suma de la poziția "Materii și materiale consumabile" reprezintă materiale de întreținere, combustibili, piese de schimb, alte materiale consumabile, iar suma de la poziția "Lucrări în curs de execuție" reprezintă avize pentru lucrări I.I.D. începute în anii precedenți și finalizate în 2018.



S.C. Apaserv Satu Mare S.A.
str. Gara Ferăstrău nr. 9/A, 440210 Satu Mare, România
Nr.Reg.Comerțului: J30/1102/2004
CUI: RO16844952
Capital social subscris și vărsat: 6.915.340 lei
Tel.: 0261-759080. Fax: 0261-721056
Nr. _____ / _____

ANEXA NR. 4: SITUAȚIA CREANȚELOR (FĂRĂ COMPENSĂRI ÎNTRE CONTURI DE ACTIV ȘI DE PASIV)

- lei -

	Sold la sfârșitul anului 2017	Termen de lichiditate sub 1 an	Termen de lichiditate peste 1 an
Creanțe - total, din care:	59.480.797	59.480.797	-
- clienți	16.371.272	16.371.272	-
- clienți incerti	4.010.338	4.010.338	-
- ajustări pentru deprecierea clienților	(4.169.601)	(4.169.601)	-
- efecte de primit de la clienți	7.353	7.353	-
- alte creanțe în legătură cu personalul	213.701	213.701	-
- ajustări depreciere alte creanțe	-225.601	-225.601	-
- T.V.A. neexigibilă cumpărături	4.554	4.554	-
- T.V.A. de recuperat	14.257	14.257	-
- contribuție la FNUSS 0,85%	85.845	85.845	-
- subvenții POS-Mediu și POIM	1.218.374	1.218.374	-
- debitori diverși - cauțiune Curtea de Apel Oradea	43.077	43.077	-
- debitori diverși - impozit pe profit de încasat de la Bugetul Local	1.206.504	1.206.504	-
- debitori diverși penalități contractori POS-Mediu	32.475.158	-	32.475.158
- sume în curs de clarificare	8.225.566	8.225.566	-

Față de anul precedent (113,22 zile) are loc o creștere a termenului de încasare a facturilor (126,92 zile).

Suma de 225.601 lei reprezintă cuantumul unui litigiu pentru prejudiciu cauzat de un salariat, dosar ce se află pe rolul instanțelor judecătorești.

Din poziția "sume în curs de clarificare" suma de 8.180.644,38 lei reprezintă corecții la facturile POS-Mediu+POIM.



S.C. Apaserv Satu Mare S.A.
str. Gara Ferăstrău nr. 9/A, 440210 Satu Mare, România
Nr.Reg.Comerțului: J30/1102/2004
CUI: RO16844952
Capital social subscris și vărsat: 6.915.340 lei
Tel.: 0261-759080, Fax: 0261-721056
Nr. _____/_____

ANEXA NR. 5: CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI

- lei -

Descriere	31 Decembrie 2015	31 Decembrie 2016	31 Decembrie 2017
Conturi la bănci în lei	16.967.219	8.629.697	20.903.706
Conturi la bănci în valută	1.567.187	1.576.748	1.605.649
Sume în curs de decontare	104.170	267.771	8.542
Casa în lei	22.645	68.234	87.900
Casa în valută	12.434	10.839	2.484
Alte valori	961	-	-
Avansuri de trezorerie	754	96	-
Total	18.675.370	10.553.385	22.608.281

Soldul contului IID – "Întreținere, înlocuire, dezvoltare" inclus la poziția "Conturi la bănci în lei" este de 3.959.122,48 lei.

ANEXA NR. 6: SITUAȚIA DATORIILOR (FĂRĂ COMPENSĂRI ÎNTRE CONTURI DE ACTIV ȘI DE PASIV)

- lei -

	Sold la sfârșitul anului 2017	Termen de lichiditate sub 1 an	Termen de lichiditate peste 1 an
Datorii-total, din care:	42.194.589	12.108.221	30.086.368
- furnizori	1.272.804	1.272.804	-
- furnizori facturi nesosite	758.687	758.687	-
- furnizori intracomunitari	1.120	1.120	-
- furnizori imobilizări	242.570	242.570	-
- furnizori POIM	1.239	1.239	-
- salarii	564.797	564.797	-
- drepturi de personal neridicate	66	66	-
- contribuții sociale	579.288	579.288	-
- vărsăminte pt.pers.cu handicap	18.067	18.067	-
- impozit pe profit	318.159	318.159	-
- T.V.A.	631.157	631.157	-
- impozit pe salarii	212.270	212.270	-
- redevență, garanții licitație	1.321.625	1.321.625	-
- operații în curs de lămurire	185.917	185.917	-
- operații în curs de lămurire- 12.622,50 euro	52.199	52.199	-
- operații în curs de lămurire- penalități ISPA de la 3 furnizori	532.737	532.737	-
- operații în curs de lămurire- dobândă bonificată ISPA	1.340.412	1.340.412	-



S.C. Apaserv Satu Mare S.A.
str. Gara Ferăstrău nr. 9/A, 440210 Satu Mare, România
Nr.Reg.Comerțului: J30/1102/2004
CUI: RO16844952
Capital social subscris și vărsat: 6.915.340 lei
Tel.: 0261-759080. Fax: 0261-721056
Nr. _____/_____

	Sold la sfârșitul anului 2017	Termen de lichiditate sub 1 an	Termen de lichiditate peste 1 an
- rețineri din salarii datorate la terți	38.289	38.289	-
- sume datorate instituțiilor de credit	34.123.186	4.036.818	30.086.368

La contul 473, soldul de 240.680,44 lei este compus din:

- suma de 185.917 lei reprezintă încasări eronate la facturi de apă-canal, sume anunțate prin inserări pe facturile ulterioare. Aceste sume sunt la dispoziția clienților respectivi și la solicitare se returnează. Clienții în cauză sunt consumatori persoane fizice sau juridice.
- suma de 52.199 lei reprezintă recuperare cheltuieli considerate neeligibile și ulterior recunoscute eligibile, urmând a le vira în contul I.I.D.

Soldul contului 473.3 în sumă de 532.737,11 lei reprezintă penalități ISPA (destinația acestora fiind acoperirea unor cheltuieli cu penalități, dacă va fi cazul, ori alimentarea contului I.I.D.).

Soldul contului 473.6 în sumă de 1.340.412,25 lei reprezintă dobândă bonificată la contul ISPA.

ANEXA NR. 7: VENITURI ȘI CHELTUIELI ÎN AVANS

Descriere	31 Decembrie 2015	31 Decembrie 2016	31 Decembrie 2017
Alte sume primite cu caracter de subvenții pt. investiții- POS Mediu – cont 475	284.264.628	302.522.334	323.780.013
Alte sume primite cu caracter de subvenții pt. investiții- IID – cont 475	18.052.373	22.935.553	27.768.150
Penalități contractori POS Mediu – cont 472	802.123	10.589.569	32.769.664
Total	303.119.124	336.047.456	384.317.827

Societatea înregistrează cheltuieli în avans (cont 471) la 31.12.2017 în sumă de 6.134.344 lei, respectiv 6.373.042 lei la 31.12.2016, reprezentând dobânda aferentă împrumutului BERD și neajunsă la scadență.

Penalitățile facturate către contractorii lucrărilor finanțate din POS Mediu reprezintă penalități pentru întârzierea lucrărilor sau pentru depășirea indicatorilor agreeți prin contractul semnat între părți. Penalitățile sunt facturate conform clauzelor contractuale specificate în contractele agreeate.



S.C. Apaserv Satu Mare S.A.

str. Gara Ferăstrău nr. 9/A, 440210 Satu Mare, România

Nr.Reg.Comertului: J30/1102/2004

CUI: RO16844952

Capital social subscris și vărsat: 6.915.340 lei

Tel.: 0261-759080, Fax: 0261-721056

Nr. _____ / _____

Situația pe parteneri la 31.12.2017 se prezintă astfel:

Partener	Valoare 31.12.2017
3T Construct	22.800.151
Edas Exim	2.705.884
Verta Tel	3.283.005
Tehnic Asist	1.628.335
Alte penalități	1.352.289

ANEXA NR. 8: PROVIZIOANE

În anul 2017, s-au înregistrat provizioane în valoare de 299.802 lei, reprezentând cheltuiala cu salariile cuvenite pentru concediile neefectuate de salariați în anul 2017. De asemenea s-au înregistrat ajustări de valoare pentru facturi neîncasate în sumă de 629.657 lei.

Descriere	Sold inițial 01.01.2017	Constituirii	Reluări	Sold final 31.12.2017
Provizion pentru concedii neefectuate	274.893	299.802	(222.151)	352.544
Total	274.893	299.802	(222.151)	352.544



S.C. Apaserv Satu Mare S.A.

str. Gara Ferăstrău nr. 9/A, 440210 Satu Mare, România

Nr.Reg.Comerțului: J30/1102/2004

CUJ: RO16844952

Capital social subscris și vărsat: 6.915.340 lei

Tel.: 0261-759080. Fax: 0261-721056

Nr. _____ / _____

ANEXA NR. 9: PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE

În perioada 01.01.2017 - 31.12.2017 S.C. APASERV SATU MARE S.A. nu deține participații la alte entități.

Capitalul social subscris și vărsat este 6.915.340 lei, reprezentând 691.534 acțiuni nominative deținute de 47 acționari. Acționarul principal este Municipiul Satu Mare, cu 93,74 % din capitalul social. Ceilalți acționari: municipii, orașe, comune și Consiliul Județean Satu Mare, dețin procente subunitare din capitalul social.

ANEXA NR. 10: ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

- Lei -

Denumirea indicatorului	Exercițiul financiar	
	Precedent (2016)	Curent (2017)
0	1	2
1. Cifra de afaceri netă	49.967.644	54.574.040
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	48.631.671	50.450.017
3. Cheltuielile activității de bază	30.270.688	30.931.013
4. Cheltuielile activităților auxiliare	18.360.983	19.519.004
5. Cheltuielile indirecte de producție	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	1.335.976	4.124.023
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administrație	0	0
9. Alte venituri din exploatare	3.470.840	2.441.733
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	4.806.813	6.565.756

Creșterea cifrei de afaceri vine din creșterea cantităților de apă vândute către clienți în anul 2017 față de anul 2016 după cum urmează:

Cantitate vândută (m.c.)	2016	2017	Diferență (+/-)	%
Apă	7.426.063	7.872.436	+446.373	+6,01
Canal	8.594.000	8681.212	+87.212	+1,01

În anul 2017 cantitățile de apă vândute au crescut cu 6,01 % față de cantitatea de apă vândută în anul 2016 (446 mii m.c.). Cantitățile de apă uzată au crescut cu 1,01% în anul 2017 față de anul 2016 (87 mii m.c.).



S.C. Apaserv Satu Mare S.A.
str. Gara Ferăstrău nr. 9/A, 440210 Satu Mare, România
Nr.Reg.Comerțului: J30/1102/2004
CUI: RO16844952
Capital social subscris și vărsat: 6.915.340 lei
Tel.: 0261-759080. Fax: 0261-721056
Nr. _____ / _____

ANEXA NR. 11: ANALIZA CIFREI DE AFACERI

	AN PRECEDENT	AN CURENT
Servicii apă-canal	48.117.535	53.190.722
Lucrări executate	1.681.905	1.241.052
Servicii diverse	116.556	91.231
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	51.648	51.034
Total	49.967.644	54.574.040

ANEXA NR. 12: ANALIZA ALTOR VENITURI DIN EXPLOATARE

	AN PRECEDENT	AN CURENT
Venituri din producția de imobilizări corporale	1.663.621	1.517.548
Venituri din subvenții de exploatare aferente altor venituri	19.306	-
Venituri din despăgubiri, amenzi și penalități	568.645	699.440
Alte venituri din exploatare	1.219.268	224.746
Total	3.470.840	2.441.734

ANEXA NR. 13: CHELTUIELI CU MATERIILE PRIME ȘI MATERIALELE CONSUMABILE

	AN PRECEDENT	AN CURENT
Cheltuieli cu materiile prime	1.978.685	1.970.791
Cheltuieli cu materialele auxiliare	163.683	164.016
Cheltuieli privind combustibilii	1.207.071	1.289.381
Cheltuieli privind piesele de schimb	322.193	438.876
Cheltuieli privind alte materiale consumabile	7.559	105.716
Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	390.773	327.162
Cheltuieli privind energia și apa	3.963.805	4.662.212
Total	8.033.770	8.958.155

ANEXA NR. 14: INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI SUPRAVEGHERE

Veniturile brute și situația avansurilor se prezintă după cum urmează:

	Venituri brute	Avansuri pt.deplasare acordate	Avansuri pt.deplasare decontate	Credite
Consiliul de Adm.	104.313	465	465	-
Conducere	577.259	47.957	47.957	-
TOTAL :	681.572	48.422	48.422	-



S.C. Apaserv Satu Mare S.A.
str. Gara Ferăstrău nr. 9/A, 440210 Satu Mare, România
Nr.Reg.Comerțului: J30/1102/2004
CUI: RO16844952
Capital social subscris și vărsat: 6.915.340 lei
Tel.: 0261-759080, Fax: 0261-721056
Nr. /

Numărul mediu de salariați, în anul 2017, a fost de 442 persoane.
Salariile totale pe societate aferente exercițiului 2017 se cifrează la 18.042.910 lei, tichetele de masă – 1.423.492 lei cu contribuțiile sociale aferente în valoare de 4.693.931 lei.

	AN PRECEDENT	AN CURENT
Cheltuieli cu salariile personalului	15.883.666	16.619.418
Cheltuieli cu tichetele acordate salariaților	962.173	1.423.492
Contribuția unității la asigurările sociale	2.524.191	2.645.634
Contribuția unității pentru ajutorul de șomaj	73.828	71.612
Contribuția angajatorului pentru asigurările sociale de sănătate	833.442	877.128
Contribuția unității la asigurările de viață	134.506	140.262
Alte cheltuieli privind asigurările și protecția socială	791.849	959.295
Total	21.203.655	22.736.841

ANEXA NR. 15: CHELTUIELI CU PRESTATIILE EXTERNE SI ALTE CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

	AN PRECEDENT	AN CURENT
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	2.741.155	2.722.572
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	9.539.075	10.043.654
Cheltuieli cu primele de asigurare	174.727	151.806
Cheltuieli cu pregătirea personalului	37.715	13.310
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	4	-
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	47.748	96.330
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	9.396	6.266
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	149.327	146.765
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	249.891	325.978
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	134.619	54.795
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	1.747.177	1.737.250
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	450.573	523.347
Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător	563.254	731.931
Despăgubiri, amenzi și penalități	70.365	228.579
Donații acordate	253.940	130.970
Cheltuieli privind activele cedate și alte operațiuni de capital	-	623
Alte cheltuieli de exploatare	705.781	321
Total	16.874.749	16.914.497



S.C. Apaserv Satu Mare S.A.

str. Gara Ferăstrău nr. 9/A, 440210 Satu Mare, România

Nr.Reg.Comerțului: J30/1102/2004

CUI: RO16844952

Capital social subscris și vărsat: 6.915.340 lei

Tel.: 0261-759080, Fax: 0261-721056

Nr. /

ANEXA NR. 16: ANALIZA REZULTATULUI FINANCIAR

	AN PRECEDENT	AN CURENT
Venituri din diferențe de curs valutar	58.283	60.618
Venituri din dobânzi	5.540	6.539
Total venituri	63.822	67.157
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	50.318	35.397
Cheltuieli privind dobânzile	1.233.153	994.781
Alte cheltuieli financiare	48.400	-
Total cheltuieli	1.331.871	1.030.178
Rezultat financiar	(1.268.049)	(963.021)

ANEXA NR. 17: REPARTIZAREA PROFITULUI

La data de 31.12.2017 societatea înregistrează în contul 117 **profit nerepartizat** în valoare **21.316.401 lei aferent anilor 2010-2016**, pentru care propunem repartizarea lui pe următoarele destinații:

Destinația profitului	Suma(lei)
Profit nerepartizat:	21.316.401
- acoperire pierderi(stornări facturi, corecții, înregistrare provizioane, regularizări certificate verzi, etc.)	1.911.815
- alte rezerve - sursă proprie de finanțare a investițiilor	19.404.586

La data de 31.12.2017 societatea înregistrează **profit brut de 5.602.735 lei**, iar **profitul net** înregistrat de societate, aferent exercițiului financiar 2017 este de **4.715.010 lei**.

Destinația profitului	Suma (lei)
Profit net de repartizat:	4.715.010
- rezerva legală	-
- participarea salariaților la profit	-
- alte rezerve - sursă proprie de finanțare a investițiilor	4.715.010

Potrivit art.33 pct.6 lit.b din Actul Constitutiv, societatea nu va distribui dividende pe durata executării Contractului de Delegare. Menționăm că în Bugetul de Venituri și Cheltuieli, pentru anul 2017 profitul net figurează integral la poziția „Profit net nerepartizat”.



S.C. Apaserv Satu Mare S.A.
str. Gara Ferăstrău nr. 9/A, 440210 Satu Mare, România
Nr.Reg.Comerțului: J30/1102/2004
CUI: RO16844952
Capital social subscris și vărsat: 6.915.340 lei
Tel.: 0261-759080, Fax: 0261-721056
Nr. _____ / _____

ANEXA NR. 18: PRINCIPALII INDICATORI (LICHIDITATE, GESTIUNE ȘI PROFITABILITATE)

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichidității curente

$$\frac{\text{Total active circulante}}{\text{Datorii curente}} = \frac{83.799.672}{12.108.221} = 6,92 \quad (6,07 \text{ în } 2015; 3,50 \text{ în } 2016)$$

- valoarea recomandată acceptabilă este în jurul valorii de 2;
- oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.

Conform prevederilor din O.U.G. nr. 109 din 30 noiembrie 2011 (*actualizată*) privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, S.C. Apaserv Satu Mare S.A. raportează indicatorul de lichiditate conform prevederilor și pentru nivelele minime înscrise în Contractul de delegare a serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare nr. 12313/19.11.2009 sub forma:

Lichiditatea curentă = A/B

Lichiditatea curentă calculată considerând următoarele elemente:

- active circulante (Stocuri + Creanțe + Investiții pe termen scurt + Casa și conturi la bănci) (A): 83.799.672 lei
- datorii curente (B): 12.108.221 lei

Indicatori	Prevederi propuse la 31.12.2017	Nivel realizat la 31.12.2017	Grad de îndeplinire (%)
Lichiditatea curentă	1,5	6,92	461,33

b) Indicatorul lichidității imediate (Indicatorul test acid)

$$\frac{\text{Total active circulante-stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{82.145.351}{12.108.221} = 6,78 \quad (5,97 \text{ în } 2015; 3,42 \text{ în } 2016)$$

Reprezintă măsura în care pot fi acoperite datoriile totale exigibile din lichidități și depozite la vedere. Datoriile curente trebuie obligatoriu să includă și ratele scadente în perioada previzionată ale datoriilor pe termen mediu și lung. Valoarea recomandată acceptabilă este peste 0,8.

Lichiditatea imediată nu diferă mult față de lichiditatea curentă deoarece societatea nu obișnuiește să mențină stocuri de materii prime și consumabile la un nivel ridicat, ci doar la nivelul necesarului estimat pentru intervenții și lucrări în curs. Aprovizionarea se face pe măsura necesităților producției, fie pe bază de comandă din contractele încheiate, fie prin achiziție direct imediată.



2. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune):

a. Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor)

Rotația stocurilor arată de câte ori sunt vândute și înlocuite stocurile companiei pe parcursul unui an, măsurând în acest fel eficiența cu care acestea sunt utilizate.

$$\frac{\text{Costul vânzărilor (CA)}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{54.574.040}{1.728.933} = 31,57 \text{ ori} \quad (35,38 \text{ ori în 2015; } 39,17 \text{ ori în 2016)}$$

Societatea nu obișnuiește să mențină stocuri de materii prime și consumabile la un nivel ridicat, ci doar la nivelul necesarului estimat pentru intervenții și lucrări în curs.

sau

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vânzărilor (CA)}} \times 365 \text{ zile} = \frac{1.728.933 \times 365}{54.574.040} = 11,56 \text{ zile} \quad (10,31 \text{ zile în 2015; } 9,32 \text{ zile în 2016)}$$

b. Viteza de rotație a debitelor-clienți

Rotația creanțelor este o măsură a eficienței cu care compania își utilizează activele, în acest caz creanțele către clienți.

O valoare mai mică a acestui indicator semnifică fie că firma folosește foarte puțin vânzările pe credit, majoritatea clienților făcând plata pe loc, fie că reușește să își colecteze creanțele cu o eficiență crescută.

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri (CA)}} \times 365 \text{ zile} = \frac{18.977.000 \times 365}{54.574.040} = 126,92 \text{ zile} \quad (103,72 \text{ zile în 2015; } 113,22 \text{ zile în 2016)}$$

c. Viteza de rotație a creditelor-furnizor

Rotația datoriilor către furnizori arată de câte ori își plătește compania datoriile către furnizori pe parcursul unui an, indicând dacă firma reușește să mențină un ritm bun al plăților către furnizori în funcție de mersul afacerilor, dar la fel de bine putând însemna că managementul a reușit să negocieze termene mai bune de plată cu furnizorii, iar acest lucru va ajuta la mărirea cifrei de afaceri și a profitului.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri (CA)}} \times 365 \text{ zile} = \frac{3.120.562 \times 365}{54.574.040} = 20,87 \text{ zile} \quad (104,44 \text{ zile în 2015; } 33,14 \text{ zile în 2016)}$$

Societatea utilizează în contractele de achiziții termenul de plată de 30 de zile. Valoarea acestui indicator, calculată la data de 31.12.2017 pentru activitatea de producție, exceptând valoarea facturilor de plată pentru proiectele în derulare din fondurile UE se prezintă astfel:

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori pentru activitatea de producție}}{\text{Cifra de afaceri (CA)}} \times 365 \text{ zile} = \frac{1.769.866 \times 365}{54.574.040} = 11,84 \text{ zile}$$



S.C. Apaserv Satu Mare S.A.

str. Gara Ferăstrău nr. 9/A, 440210 Satu Mare, România

Nr.Reg.Comerțului: J30/1102/2004

CUI: RO16844952

Capital social subscris și vărsat: 6.915.340 lei

Tel.: 0261-759080. Fax: 0261-721056

Nr. /

d. Viteza de rotație a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri (CA)}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{54.574.040}{373.406.293} = 0,15 \text{ ori} \quad (0,17 \text{ ori în 2015;} \\ 0,14 \text{ ori în 2016)}$$

Nu este luată în considerare valoarea bunurilor din domeniul public, necuprins în activele societății, ci doar activele din patrimoniul propriu al societății și investițiile în curs de pe POS-Mediu, din aceste cauze indicatorul nu este relevant.

Valoarea acestui indicator, calculată la data de 31.12.2017 pentru activitatea de producție, exceptând realizările din fondurile UE pe proiectele în derulare se prezintă astfel:

$$\frac{\text{Cifra de afaceri (CA)}}{\text{Active imobilizate producție}} = \frac{54.574.040}{8.641.480} = 6,32 \text{ ori}$$

e. Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri (CA)}}{\text{Active totale}} = \frac{54.574.040}{463.340.309} = 0,12 \text{ ori} \quad (0,13 \text{ ori în 2015;} \\ 0,12 \text{ ori în 2016)}$$

Valabile observațiile de la indicatorul precedent.

Indicatorul este nerelevant, pentru că în componența activului total intră imobilizările în curs pe cele două proiecte finanțate din fonduri UE (POS-Mediu și POIM), care încă nu produc cifră de afaceri.

Valoarea acestui indicator, calculată la data de 31.12.2017 pentru activitatea de producție, exceptând realizările din fondurile UE pe proiectele în derulare se prezintă astfel:

$$\frac{\text{Cifra de afaceri (CA)}}{\text{Active totale producție}} = \frac{54.574.040}{34.921.866} = 1,56 \text{ ori}$$

3. Indicatori de profitabilitate

a. **Rentabilitatea capitalului social** - reprezintă profitul/pierderea obținută de entitate din banii investiți în afacere, raportat la capitalul social investit sau la cifra de afaceri realizată.

$$\frac{\text{Profitul brut}}{\text{Capital social}} \times 100 = \frac{5.602.735 \times 100}{6.915.340} = 81,02 \% \quad (134,78 \% \text{ în 2015;} \\ 51,17 \% \text{ în 2016)}$$



S.C. Apaserv Satu Mare S.A.
str. Gara Ferăstrău nr. 9/A, 440210 Satu Mare, România
Nr.Reg.Comerțului: J30/1102/2004
CUI: RO16844952
Capital social subscris și vărsat: 6.915.340 lei
Tel.: 0261-759080, Fax: 0261-721056
Nr. _____ / _____

b. Rentabilitatea capitalului angajat:

$$\frac{\text{Profit brut}}{\text{Capital angajat}} = \frac{5.602.735 \times 100}{36.475.349} = 15,36 \% \text{ (31,14 \% în 2015; 11,14 \% în 2016)}$$

c. Marja profitului brut - reprezintă raportul dintre profitul brut al exercițiului și cifra de afaceri netă. Exprimă profitabilitatea întregii activități, profitul luat în considerare nefiind influențat de impozitul pe profit.

$$\frac{\text{Profitul brut}}{\text{Cifra de afaceri (CA)}} \times 100 = \frac{5.602.735 * 100}{54.574.040} = 10,27 \% \text{ (18,13\% în 2015; 7,08 \% în 2016)}$$

Conform prevederilor din O.U.G. nr. 109 din 30 noiembrie 2011 (*actualizată*) privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, S.C. Apaserv Satu Mare S.A. raportează indicatorul de profitabilitate conform prevederilor și pentru nivelele minimale înscrise în Contractul de delegare a serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare nr. 12313/19.11.2009 sub forma:

$$\text{Rata Profitului (\%)} = (A-B+C)/A$$

Rata profitului brut înainte de amortizare și redevența (Rata Profit) (%) calculat considerând următoarele elemente:

- veniturile din exploatare (A): 57.015.773 lei
- cheltuielile din exploatare (B): 50.450.017 lei
- cheltuielile cu amortizarea și redevența incluse în cheltuielile din exploatare (C):
 - Amortizare: 1.114.459 lei
 - Redevență: 10.026.000 lei
 - Total C: 11.140.459 lei

Conform acestui mod de calcul impus de Contractul de delegare a serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare nr. 12313/19.11.2009, valoarea realizată la 31.12.2017 se prezintă astfel:

Indicator	U.M.	Prevederi propuse la 31.12.2017	Nivel realizat la 31.12.2017	Grad de îndeplinire (%)
Rata profitului	%	15	28,56	190,40



S.C. Apaserv Satu Mare S.A.

str. Gara Ferăstrău nr. 9/A, 440210 Satu Mare, România

Nr.Reg.Comerțului: J30/1102/2004

CUI: RO16844952

Capital social subscris și vărsat: 6.915.340 lei

Tel.: 0261-759080, Fax: 0261-721056

Nr. _____/_____

ANEXA NR. 10: SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE la data de **31.12.2017**

- lei -

Denumirea elementului	Exercițiul financiar	
	Precedent	Curent
A	1	2
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:		
Încasări de la clienți	162.512.452	246.394.262
Plăți către furnizori și angajați	123.200.753	201.751.238
Dobânzi plătite	1.073.185	960.205
Impozit pe profit plătit	1.154.117	541.300
Încasări din asigurarea împotriva cutremurelor		-
Trezorerie netă din activități de exploatare	+37.084.397	+43.141.519
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni	-	-
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	50.285.951	32.886.623
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	-	-
Dobânzi încasate	-	-
Dividende încasate	-	-
Trezorerie netă din activități de investiții:	-50.285.951	-32.886.623
Încasări din emisiunea de acțiuni	-	-
Încasări din împrumuturi pe termen lung	-	-
Încasări din împrumuturi pe termen scurt	+5.079.570	1.800.000
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	-	-
Dividende plătite	-	-
Trezorerie netă din activități de finanțare	+5.079.570	+1.800.000
Creșterea netă a trezoreriei și echivalentelor de trezorerie	-8.121.984	+12.054.896
Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul exercițiului financiar	18.675.369	+10.553.385
Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul exercițiului financiar	10.553.385	+22.608.281

ANEXA NR. 11: ALTE INFORMAȚII

SC APASERV SATU MARE SA a luat ființă prin asocierea Consiliului Local Satu Mare cu 95,17 %, Consiliul Județean cu 3,56%, Consiliul local Odoreu cu 1,6% și Consiliile locale Arduș, Micula și Doba cu câte 0,07% din capitalul social. În cursul anului 2007, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015 capitalul social crește prin acceptarea de noi acționari, numărul acestora la data prezentei note fiind 47 cu capitalul social aferent de 6.915.340 lei. Consiliul Local Satu Mare este acționarul majoritar deținând 93,74 % din acțiuni. Acționarii noi sunt consiliile locale comunale care în urma regionalizării



S.C. Apaserv Satu Mare S.A.

str. Gara Ferăstrău nr. 9/A, 440210 Satu Mare, România

Nr.Reg.Comerțului: J30/1102/2004

CUI: RO16844952

Capital social subscris și vărsat: 6.915.340 lei

Tel.: 0261-759080, Fax: 0261-721056

Nr. _____/_____

activității societății sunt sau urmează să intre în aria de deservire în privința serviciului public de alimentare cu apă potabilă și canalizare.

Societatea nu deține titluri de participare la alte entități.

Informații referitoare la impozitul pe profit:

- proporția dintre activitatea curentă și cea extraordinară: 100 %

- reconcilierea dintre rezultatul exercițiului și rezultatul fiscal, așa cum este prezentat în declarația de impozit pe profit:

Calculul impozitului pe profit pe anul 2017

Denumire indicatori	Rând	Sume(lei)
Venituri din exploatare	1	57.237.925,00
Cheltuieli de exploatare	2	51.559.894,00
Rezultat din exploatare	3=1-2	5.678.031,00
Venituri financiare	4	67.157,00
Cheltuieli financiare	5	1.030.178,00
Rezultat financiar	6=4-5	-963.021,00
Rezultat brut	7=3+6	4.715.010,00
Amortizare fiscală	8	1.114.459,00
Venituri neimpozabile-Concedii de odihnă din anii precedenți achitate în 2017	9	222.151,00
Profit/pierdere	10=7-8-9	3.378.400,00
Cheltuieli cu impozitul pe profit	11	887.725,00
Amenzi	12	1.750,00
Cheltuieli de sponsorizare	13	130.970,00
Amortizarea contabilă	14	1.114.459,00
Cheltuieli cu provizioane 629.657 lei - 30%	15	440.760,00
Concediu de odihnă neefectuat în anul curent	16	299.802,00
Pierderi din creanțe	17	18.758,00
TVA-pierderi de apă	18	11.380,00
Depășire 5% Cheltuieli sociale	19	85.642,00
Alte chelt. nedeductibile	20	321,00
Profit impozabil	21=10+11+12+13+14+15+16+17+18+19+20	6.369.967,00
Impozit aferent profitului 16%	22	1.019.195,00
Sponsorizare	23	131.470,00
Diferență impozit pe profit datorat	24=22-23	887.725,00



S.C. Apaserv Satu Mare S.A.

str. Gara Ferăstrău nr. 9/A, 440210 Satu Mare, România

Nr.Reg.Comerțului: J30/1102/2004

CUI: RO16844952

Capital social subscris și vărsat: 6.915.340 lei

Tel.: 0261-759080, Fax: 0261-721056

Nr. _____ / _____

Cifra de afaceri realizată în perioada prezentată este de 54.574.040 lei și are următoarea structură:

- venituri din apă-canal	53.190.723 lei
- venituri din lucrări executate	1.332.283 lei
- venituri din chirii	51.034 lei

Nu au existat evenimente ulterioare datei bilanțului, angajamente sub forma garanțiilor, datorii probabile și angajamente acordate.

Situația financiară a societății pe parcursul exercițiului financiar 2017 este apreciată ca potrivită, ținând cont de contextul economic ce se menține și pe parcursul anului 2017.

Director General,
Dr. ing. Leitner Ioan



Director Economic,
Ec. Bör Darius Gheorghe

Șef Serviciu Financiar - Contabil
Ec. Bota Mariana