

## ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2012

lei

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta			Amortizare			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Cresteri	Reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4 = 1+2-3	6	7	8 = 5+6-7
Imobilizari necorporale	283,582,859			283,582,859	46,735		69,638
Terenuri	410,064			410,064			0
Constructii	2,972,271			2,972,271	52,489		1,857,002
Instalati tehnice si masini	4,490,309	33,158	15,705	4,507,762	306,784	15,705	3,879,424
Alte instalatii, utilaje si mobilier	61,479	3,068		64,547	2,973	0	55,098
Imobilizari financiare	0			0			0
<b>TOTAL</b>	<b>291,516,982</b>	<b>36,226</b>	<b>15,705</b>	<b>291,537,503</b>	<b>408,981</b>	<b>15,705</b>	<b>5,871,162</b>

Metoda de amortizare utilizata in exercitiul financiar este metoda liniara.

Director General,  
CIOBANU MIU NICOLAE



Manager Economic  
IRUMIA LUMINITA

Intocmit,  
FLOREA MARCISA RAMONA

## NOTA 2

**PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2017**

Denumirea provizionului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizioane pentru clienti neincasati	3,379,168	167,119	77,370	3,468,917

lei

In anul 2017 s-au constituit provizioane fiscale pentru clientii incerti

S.C.AQUACARAS SA.

## NOTA 3

**REPARTIZAREA PROFITULUI IN ANUL 2017**

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	889,056.00
rezerva legala	44,453.00
SURSE PROPRII DE FINANTARE :	653,882.00

lei

Director General,  
CIOBANU MIU NICOLAE



Manager Economic  
IRIMIA LUMINITA

Intocmit,  
FLOREA NARCISA RAMONA

**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
la data de 31 decembrie 2017

- lei -

Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	7156749	-	-	-	-	7156749
Prime de capital	-	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-	-
Rezerve legale	362589	45142	-	-	-	407731
Rezerve statutare sau contractuale	-	-	-	-	-	-
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	-690051	-	-	-	-	-690051
Alte rezerve	1030873	-	-	-	-	1030873
Actiuni proprii						
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data IAS mai putin IAS 29	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-
Rezultatul exercitiului financiar	Sold C	669890	28445	-	-	698335
	Sold D	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului						
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>8530050</b>	<b>73587</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8603637</b>

1) Capitalul subscris este varsat in totalitate.

**Administrator,**

Numele si prenumele CIOBANU MIU NICOLAE

Calitatea DIRECTOR GENERAL

Semnatura \_\_\_\_\_

Stampila unitatii

**Manager Economic,**

Numele si prenumele IRIMIA LUMINITA

Calitatea MANAGER ECONOMIC

Semnatura \_\_\_\_\_

Intocmit

Florea Narcisa RAMONA

## NOTA 4

**ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2017**

Denumirea indicatorului	lei	
	Exercitiu financiar	
0	Precedent	Curent
	2	2
1. Cifra de afaceri neta	36,297,644	36,083,454
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	<b>30,417,085</b>	<b>31,075,158</b>
3. Cheltuielile activitatii de baza	28,140,887	28,937,051
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	2,276,198	2,138,107
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	5,880,559	5,008,296
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	5,602,434	5,198,514
9. Alte venituri din exploatare	716,346	1,219,143
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	994,471	1,028,925

Cifra de afaceri este realizata din veniturile aferente serviciilor prestate conform obiectului de activitate al societatii

PRECIZARE - Suma care constituie 'Alte venituri din exploatare' reflectă urmatoarele venituri:

\* venituri din subventii pentru investitii ct 7584 = 215502 lei-reprezinta amortismentul calculat pentru dotarile din fonduri publice (ISPA si IID) precum si anulari provizioane

\* venituri din despagubiri ,amenzi si penalitati ct 7581 = 1508 lei

\* alte venituri din exploatare ct 7588 = 924763 lei

\* venituri din provizioane ct 7814 = 77380

**Director General,**  
CIOBANU MIU NICOLAE



**Manager Economic**  
IRIMIA LUMINITA

## SITUATIA CREANTELOR 2017

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate lei	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
<b>Total, din care:</b>	<b>50,591,829</b>	<b>50,591,829</b>	<b>0</b>
clicti interni	13,242,524	13,242,524	
provizioane	-3,468,917	-3,468,917	0
debitori diversi	3,526,852	3,526,852	0
TVA neexigibila	19,214	19,214	0
subventii	36,554,371	36,554,371	0
alte creante	717,785	717,785	0

Soldul la clicti in valoare de 13242524 se defalca astfel:

- clicti certi 6388606 lei
- clicti incerti 6853918 lei

Structura clictilor este urmatoarea:

- agenti economici 7798414 lei
- populatie 5444110 lei

Clicti se defalca in functie de vechime astfel

Perioada	Valoare in lei	Procent %
<30 zile	2854854	21.56
30-60 zile	1497532	11.31
60-90 zile	587081	4.43
90-120 zile	337430	2.55
>120 zile	1430002	10.80
>1 an	6535625	49.35
<b>total</b>	<b>13,242,524</b>	<b>100</b>

In categoria clictilor mai mari de 360 zile intra agentii economici in faliment sau insolventa si unele persoane fizice care au sentinta dar sunt in incapacitate de plata

Restante- Contabilitate	AGE	AGP	AGI	AS	BR	CA	TOTAL
<30 zile	625333	56504	90585	1387804	235949	457453	2853628
30-60 zile	470058	34040	62666	720539	75246	136208	1498757
60-90 zile	308899	25434	46650	70407	56828	78863	587081
90-120 zile	141002	18544	58288	27318	40808	51469	337429
120-1 an	554501	106750	341613	58699	185008	183432	1430003
>1 an	4600932	243089	13526	80630	970992	626457	6535626
<b>Total</b>	<b>6700725</b>	<b>484361</b>	<b>613328</b>	<b>2345397</b>	<b>1564831</b>	<b>1533882</b>	<b>13242524</b>

**SITUATIA DATORIILOR 2017**

DATORII	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1 = 2 + 3	2	3	4
<b>Total, din care:</b>	<b>158,758,502</b>	<b>116,358,620</b>	<b>42,399,882</b>	<b>#REF!</b>
furnizori interni	2,022,830	2,022,830	0	0
furnizori imobiliz	97,359,714	97,359,714	0	0
furnizori - facturi nesosite	170,990	170,990	0	0
contul de asigurari sociale	1,604,946	1,604,946	0	0
TVA de plata	0	0	0	0
impozit profit	204,711	204,711	0	0
impozit salarii	383,132	383,132	0	0
salarii	434,981	434,981	0	0
altele	0	0	0	0
linie credit	0	0	0	0
Credit BEI	38,899,048	0	38,899,048	0
alte impozite si taxe	2,271,137	2,271,137	0	0
leasing	11,399,395	11,399,395	0	0
creditori diversi	3,942,831	441,997	3,500,834	0
catre FD IID	235,777	235,777	0	0

Creditul BEI este aferent masurii ISPA si are ca sursa de finantare fonduri europene, buget de stat si buget local, nu se achita din creantele societatii. La datorii privind alte impozite si taxe in valoare de 2271137 lei sunt incluse majorarile calculate de Curtea de Conturi pentru Consiliile Locale care nu au restituit redeventa aferenta anilor 2008-2009 la fondul IID.

Nr contract leasing	Mijloc fix	Sold XII 2017	Nr rate ramase
Ctr nr 30102646	Miniexcavator	62386.14 lei	41
Ctr nr 112887	Fiat Ducato	20804.03 lei	18
Ctr nr 111919	Autoutilitara	51002.05 lei	39

Director General,  
CIOBANU MIU NICOLAE



Manager Economic  
IRIMIA LUMINITA

Intocmit,  
FLOREA NARCISA RAMONA

### Principii, politici si metode contabile

Abaterile de la principiile contabile si schimbarea metodelor de evaluare, mentionandu-se :

- natura : nu este cazul
- motivele : nu este cazul
- evaluarea efectului asupra patrimoniului, a rezultatului si a pozitiei financiare : nu este cazul
- reguli de evaluare alternative : nu este cazul
- elementele afectate si valoarea acestora la costul istoric : nu este cazul
- baza de evaluare adoptata : nu este cazul
- ajustarile efectuate in vederea aplicarii regulilor de evaluare alternative : nu este cazul
- influenta asupra rezultatului : nu este cazul
- continutul, limitele si modalitatile de aplicare : nu este cazul
- suma dobanzilor incluse in costul de productie al activelor imobilizate si circulante cu ciclu lung de productie : nu este cazul

**Director General**  
**CIOBANU MIU NICOLAE**



**Manager Economic**  
**IRIMIA LUMINITA**

A handwritten signature in blue ink, corresponding to the name Irimia Luminita.

Intocmit,  
Florea Narcisa Ramona

**PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE**

a) existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatii convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsecțiunea 8.2;	Da.	Nu.	X
b) capital social subscris/patrimoniul entitatii;	nu este cazul		
c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise	7156749	Numar:	
* au fost integral varsate		0	0
* numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamentelor;		0	0
d) actiuni rascumparabile:			
* data cea mai apropiata si data limita de rascumparare;			
* caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii;			
* valoarea eventualei prime de rascumparare;			
e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar:			
* tipul de actiuni;			
* numar de actiuni emise;			
* valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;			
* drepturi legate de distributie:			
* numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare;			
* perioada de exercitare a drepturilor;			
* pretul platit pentru actiunile distribuite;			
f) obligatiuni emise:			
* tipul obligatiunilor emise;			
* valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni;			
* obligatiuni emise de entitate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta:			
* valoarea nominala;			
* valoarea inregistrata in momentul platii.			

La începutul anului 2017 capitalul social subscris si varsat al societatii era de 7156149 lei, impartit într-un numar de 7156149 actiuni nominative, cu valoarea nominala de .1. lei/actiune .

S.C. AQUACARAS SA - nu are participatii in actiuni si parti sociale la alte societati, nu a cumparat si nu a emis obligatiuni in exercitiul 2017.

Director General  
TOBANU MIU NICOLAE

Manager Economic  
IRINIA LUMINITA

Intocmit,  
FLOREA NARCISA RAMONA



**Informatii privind salariatii, administratorii si directorii**

Se fac mentiuni cu privire la :

- salarizarea directorului general pe 2017 s-a facut conform contractului de mandat
- salarizarea Consiliului de Administratie si AGA pe 2017 s-a realizat in baza prevederilor legale
- valoarea avansurilor si a creditelor acordate directorilor si administratorilor in timpul exercitiului financiar : nu este cazul
- salariatii : numar mediu pe 2017: 624 persoane  
numar efectiv pe 2017: 634 persoane
- salarii platite sau de platit aferente exercitiului financiar 2017 :
  - salarii platite 2017 : 18.426.540 lei
  - salarii de platit in ianuarie 2018 : 434.981 lei
- cheltuieli cu asigurarile sociale : 4.747.845 lei
- alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii facultative : nu este cazul

**Director General**  
CIOBANU MIU NICOLAE



**Manager Economic**  
IRIMIA LUMINITA

**EXEMPLE DE CALCUL SI ANALIZA  
PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**

**1. Indicatori de lichiditate:**

a) Indicatorul lichiditatii curente

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datoriile curente}} = \frac{52059187}{116358620} = 0.447403$$

\* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

\* Investitiile realizate prin masura ISPA care nu se finanteaza din activele curente influenteaza negativ acesti indicatori

b) Indicatorul lichiditatii imediate

$$\frac{\text{Active curente -Stocuri}}{\text{Datoriile curente}} = \frac{52059187-86447}{116358620} = 0.558$$

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor - determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitul pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{1028925}{123695} = 8.318242$$

**3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) - furnizeaza informatii cu privire la:**

a) Viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii;

\* Capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii;

\* Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{36083454}{86447} = 417.4055$$

sau

Numar de zile de stocare - indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in unitate

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{86447}{36083454} \times 365 = 0.874449$$

Lipsa disponibilitatilor banesti nu ne-a permis crearea de stocuri mai mari.

b) Viteza de rotatie a debitelor-clienti

\* calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;

\* exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{12,879,935}{36083454} \times 365 = 130.2862$$

O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si, in consecinta, creante mai greu de incasat (clienti rau platnici). Una din cauzele mentinerii nivelului crescut de creante nerecuperate se datoreaza intrarii in faliment sau in insolventa a unor agenti economici mari.

c) Viteza de rotatie a creditelor-furnizor - aproximeaza numarul de zile de creditare pe care entitatea il obtine de la furnizorii sai. In mod ideal ar trebui sa includa doar creditorii comerciali.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{1,849,413}{36083454} \times 365 = 18.70763$$

unde pentru aproximarea achizitiilor se poate utiliza costul vanzarilor sau cifra de afaceri.

\* Viteza de rotatie a activelor imobilizate - evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{36083454}{516083243} = 0.069918$$

d) Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{36083454}{568142430} = 0.063511$$

Cifra de afaceri este in scadere in raport cu nivelul activelor imobilizate care nu sunt exploatate la capacitate.

4. Indicatori de profitabilitate - exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile;

a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere:

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{1028925}{8603637} = 0.119592$$

unde capitalul angajat se refera la banii investiti in entitate atat de catre actionari, cat si de creditorii pe termen lung, si include capitalul propriu si datoriile pe termen lung sau active totale minus datoriile curente.

b) Rata profitului brut

$$\frac{\text{Profitul brut}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{903046}{36083454} \times 100 = 2.50266$$

Director General,  
CIOBANU MIU NICOLAE



Manager Economic  
IRIMIA LUMINITA

Intocmit  
Florea Narcisa

## Alte informatii

Informatii cu privire la prezentarea persoanei juridice:

Denumire persoana juridica : SC AQUACARAS SA  
 Cod de inregistrare fiscala : RO 16868757  
 Numar de ordine in Registrul Comertului : J11/831/2004  
 Sediul : Resita, P-ta Republicii , nr 7

Informatii privind relatiile persoanei juridice cu filialele , intreprinderi asociate sau cu alte societati in care se detin titluri de participare strategice : nu este cazul

Informatii referitoare la **impozitul pe profit** :

Proportia dintre activitatea curenta si activitatea extraordinara : nu este cazul, nu avem cheltuieli sau venituri din activitatea extraordinara.

Conducerea societatii nu are cunostinta de alte evenimente ulterioare datei de 31 decembrie 2017 care ar putea avea un impact semnificativ si ar trebui sa fie prezentate in aceste situatii financiare.

Cifra de afaceri la 2017 : 36.083.454 lei :

Prezentarea pe sectoare economice si tipuri de pietre de desfacere:

- captarea, tratarea si distributia apei : 21862706 lei
- apa uzata : 13158474 lei
- alte activitati : 1062274 lei

Informatii referitoare **cheltuielile nedeductibile** luate in calculul stabilirii profitului impozabil inregistrate de societate in 2017:

Nr crt	Cheltuiala	Baza legala	Calcul cheltuiala nedeductibila
1	Cheltuiala cu amortizarea contabila	Art 21 al 3 lit i)	ct 6811 = 408980
2	cheltuiala cu imp pe profit	Art 21 al 4 lit a)	ct 691= 13989
3	chelt cu proviz nedeductibile	Art 21 al 3 lit g)	ct 6814 = 0
4	Chelt cu val deprecierilor mijl fixe	Art. 21 al 3 lit s)	ct 6813 = 0
5	chelt priv amenzile si penalitatile	Art 21 al 4 lit b)	ct 6581.2= 475298
6	chelt priv.primele de asigurare	Art 21 al 4 lit K	
7	alte chelt de exploatare		ct 6588 = 0
8	alte chelt neded		12879 neded facturi carburant
9	chelt de protocol	Art 21 al 3 lit a)	ct 623,20= 10610 IAR 889056 X 2% = 17781.11 CHELT NEDEDUCTIBILE = 0 nu s-au depasit
10	chelt sociale	Art 21 al 3 lit c)	ct 641 = 18393969 x 5%= 919698 ct 6458 = 283925 chelt neded fiscal =0 nu s-au depasit
11	cheltuieli cu stocuri - scoase din gestiune la inventariere		
<b>Total cheltuieli nedeductibile</b>			<b>911146</b>

Deduceri: 520768

45142 - rezerva legala

398256 - amortiz fiscala!!! Vezi fisa calcul anexata

77370 - Rul debitor ct 491

Calcul imp profit = 889056 + 911146 - 520768 = 1279435 x 16 % = 204710

Director General

CIOBANU MIU NICOLAE

Manager Economic

IRIMIA LUMINITA

ntocmit,

Iolanda Narcisa Ramona

## Nota 11 - Stocuri

Denumire	31-Dec	31-Dec
	2016	2017
MATERII PRIME ȘI MATERIALE (clasa 3 - 30)	152,901	86,447
STOCURI ÎN CURS DE APROVIZIONARE (clasa 3 - 32)	0	0
ANIMALE (clasa 3 - 36)	0	0
MĂRFURI (clasa 3 - 37)	0	0
AMBALAJE (clasa 3 - 38)	0	0
<b>Total stocuri</b>	<b>152,901</b>	<b>86,447</b>

## Nota 12 - Disponibilitati banesti

Lei	31-Dec	31-Dec
	2016	2017
Conturi la banci in lei	905,709	1,358,543
Numerar in casierie	12,685	20,334
<b>Numerar la sfarsitul perioadei</b>	<b>918,394</b>	<b>1,378,877</b>
Cecuri de incasat	0	0
Avansuri de trezorerie	0	0
Alte valori	13	3
Conturi asimilate	13	3
<b>Numerar si conturi asimilate</b>	<b>918,407</b>	<b>1,378,880</b>

Director General,  
CIOBANU MIU NICOLAE



MANAGER ECONOMIC  
IRIMIA LUMINITA

Intocmit,  
FLOREA NARCISA RAMONA