



## NOTA 2

**PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2020**

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	3,056,766	0	163,130	2,893,636

In anul 2020 nu s-au constituit provizioane fiscale pentru clientii incerti

## S.C.AQUACARAS SA.

## NOTA 3

**REPARTIZAREA PROFITULUI IN ANUL 2020**

DESTINATIA	SUMA
PROFIT/PIERDERE NET DE REPARTIZAT :	224,079.00
rezerva legala	11,204.00
acoperirea pierderii din anii anteriori	212,875.00

Director General  
FILIPESCU GHEORGHE



Directore Economic  
IRIMIA LUMINITA

Intocmit,  
DUICAN MIHAELA

## NOTA 4

**ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2020**

Denumirea indicatorului	lei	
	Exercitiu financiar	
0	Precedent	Curent
	2	2
1. Cifra de afaceri neta	40,784,304	40,519,654
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	<b>36,654,353</b>	<b>36,444,695</b>
3. Cheltuielile activitatii de baza	34,872,486	34,051,795
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	1,781,867	2,392,900
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	4,129,951	4,074,959
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	5,614,330	5,622,680
9. Alte venituri din exploatare	704,965	2,700,652
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	-779,414	1,152,931

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 =72.720 lei-reprezinta amortismentul calculat pentru dotarile din fonduri publice (ISPA si IID) precum si anulari provizioane

\* venituri din vanzarea activelor ct 7583 =718501.92 lei

\* alte venituri din exploatare ct 7588 = 42.565.74 lei

\* venituri din productia de imobilizari corporale ct 722 =1.315.962,98

\*venituri din subventii de expl= 550.901 lei

**Director General,**  
FILIPESCU GHEORGHE




**Director Economic**  
IRIMIA LUMINITA



Intocmit,  
DUICAN MIHAELA



**SITUATIA CREANTELOR 2020**

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	lei	
		Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
<b>Total, din care:</b>	<b>98,179,081</b>	<b>98,179,081</b>	<b>0</b>
clienti Interni	<b>12,930,637</b>	12,930,637	0
provizioane	<b>-2,893,636</b>	-2,893,636	0
debitori diversi	<b>2,388,565</b>	2,388,565	0
TVA neexigibila	<b>45,073</b>	45,073	0
subventii	<b>62,809,135</b>	62,809,135	0
alte creante	<b>22,899,307</b>	22,899,307	0

Soldul la clienti in valoare de 12.930.637 lei se defalca astfel:

- clienti certi 8.154.061 lei
- clienti incerti 4.776.576 lei

Structura clientilor este urmatoarea:

- agenti economici 8.241.672 lei
- populatie 4.688.965 lei

Clientii se defalca in functie de vechime astfel

Perioada	Valoare in lei	Procent %
<30 zile	2808565	21.72
30-60 zile	1329473	10.28
60-90 zile	315237	2.44
90-120 zile	246880	1.91
>120 zile	835187	6.46
>1 an	7395295	57.19
<b>total</b>	<b>12,930,637</b>	100

In categoria clientilor 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- Contabilit	AGE	AGI	AGP	AS	BR	CA	TOTAL
<30 zile	534938	156740	38143	1421899	169868	486978	2808566
30-60 zile	262834	195776	12602	617572	45512	195177	1329473
60-90 zile	76158	63273	13063	53923	28531	80289	315237
90-120 zile	70219	77866	10356	19564	21769	47106	246880
120-1 an	467007	58064	50621	36118	106896	116480	835186
>1 an	5912119	1259	240634	30903	715325	495055	7395295
<b>Total</b>	<b>7323275</b>	<b>552978</b>	<b>365419</b>	<b>2179979</b>	<b>1087901</b>	<b>1421085</b>	<b>12930637</b>

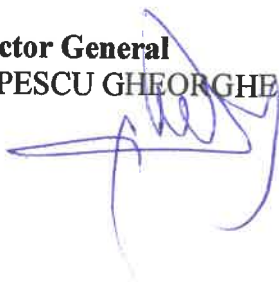


## Principii, politici si metode contabile

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**  
FILIPESCU GHEORGHE



**Director Economic**  
IRIMIA LUMINITA



Intocmit,  
Duican Mihaela





**PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE**

a) existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 8.2;	Da.	-	Nu.	<b>X</b>				
b) capital social subscris/patrimoniul entitatii;	nu este cazul							
c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise	7156749							
* au fost integral varsate	Numar:		0	Valoare actiuni - 1:	0	Valoare actiuni - 2:	0	0
* numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamintelor;				nu este cazul		nu este cazul		nu este cazul
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;	nu este cazul							
* numar de actiuni emise;	nu este cazul							
* valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;	nu este cazul							
* drepturi legate de distributie:	nu este cazul							
* numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare;	nu este cazul							
* perioada de exercitare a drepturilor;	nu este cazul							
* pretul platit pentru actiunile distribuite;	nu este cazul							
f) obligatiuni emise:								
* tipul obligatiunilor emise;	nu este cazul							
* valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni;	nu este cazul							
* obligatiuni emise de entitate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta:	nu este cazul							
* valoarea nominala;	nu este cazul							
* valoarea inregistrata in momentul platii.	nu este cazul							

La începutul anului 2020 capitalul social subscris si varsat al societatii era de 7156149 lei, împartit într-un numar de 7156149 actiuni nominative, cu valoarea nominala de . 1. lei/actiune .

S.C. AQUACARAS SA - nu are participatiuni in actiuni si parti soiale la alte societati, nu a cumparat si nu a emis obligatiuni in exercitiul 2020.

**Director General,**  
Filipescu George



Intocmit,

Ducan Mihaela

**Director Economic**  
PRIMA LUMINITA

*[Signature]*

**Informatii privind salariatii, administratorii si directorii**

Se fac mentiuni cu privire la :

- salarizarea directorului general pe 2020 s-a facut conform contractului de mandat
- salarizarea Consiliului de Administratie si AGA pe 2020 s-a realizat in baza prevederilor legale
- valoarea avansurilor si a creditelor acordate directorilor si administratorilor in timpul exercitiului financiar : nu este cazul
- salariati : numar mediu pe 2020: 446 persoane  
numar efectiv pe 2020: 481 persoane
- salarii platite sau de platit aferente exercitiului financiar 2020 :
  - salarii platite 2020 : 12.116.159 lei
  - salarii de platit in ianuarie 2021 : 1.073.138 lei
- cheltuieli cu asigurarile sociale : 828.327 lei
- alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii facultative : nu este cazul

**Director General**  
**FILIPESCU GHEORGHE**



**Director Economic**  
**IRIMIA LUMINITA**



Intocmit,  
Duican Mihaela





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

**1. Indicatori de lichiditate:**

a) Indicatorul lichiditatii curente

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{99694701}{46715822} = 2.1341$$

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

b) Indicatorul lichiditatii imediate

$$\frac{\text{Active curente -Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{99694701-514302}{46715822} = 2.1231$$

**2. Indicatori de risc:**

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{47329048}{3643703} \times 100 = 1298.927$$

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{47329048}{50972751} \times 100 = 92.85167$$

unde:

\* capital imprumutat = credite peste un an;

\* capital angajat = capital imprumutat + capital propriu.

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.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{1149162}{925083} = 1.2422$$

**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

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{40519654}{106880} = 379.1135$$

sau

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

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{106880}{40519654} \times 365 = 0.962772$$

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.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{13,690,729}{40519654} \times 365 = 123.3257$$

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.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{2,117,376}{40519654} \times 365 = 19.07327$$

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{40519654}{608476805} = 0.0666$$

d) Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{40519654}{708171506} = 0.0572$$

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:

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{1149162}{50972751} = 0.022545$$

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 datorii curente.

b) Rata profitului brut

$$\frac{\text{Profitul brut}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{224079}{40519654} \times 100 = 0.553013$$

Director General,  
FILIPESCU GHEORGHE




Director Economic  
IRIMIA LUMINITA



Intocmit  
Duican Mihaela



**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 2020 care ar putea avea un impact semnificativ si ar trebui sa fie prezentate in aceste situatii financiare.

**Cifra de afaceri la 2019 : 40.519.654 lei :**

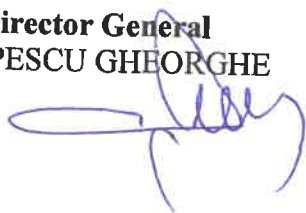
Prezentarea pe sectoare economice si tipuri de pietee de desfacere:

- captarea, tratarea si distributia apei : 24.101.332 lei
- apa uzata : 13.998.200 lei
- alte activitati : 2.420.122 lei

Informatii referitoare la **cheltuielile nedeductibile** luate in calculul stabilirii profitului impozabil inregistrate de societate in 2020:

Nr crt	Cheltuiala	Baza legala	Calcul cheltuiala nedeductibila
1	Cheltuiala cu amortizarea contabila	Art 21 al 3 lit i)	ct 6811 = 465.732 lei
2	cheltuiala cu imp pe profit	Art 21 al 4 lit a)	ct 691 = 0
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= 615.035 lei
6	chelt priv.primele de asigurare	Art 21 al 4 lit K	<b>Ct 613 = 0</b>
7	alte chelt de exploatare		ct 6588 = 0
8	alte chelt neded		27.233 lei - <b>neded</b> facturi carburant
9	chelt de protocol	Art 21 al 3 lit a)	ct 623,20=12.481 lei CHELT NEDEDUCTIBILE = 7.750 lei
10	chelt sociale	Art 21 al 3 lit c)	ct 641 = 21.180.437 x 5%= 1.059.022 ct 6458 = 133.585 chelt neded fiscal =0 nu s-au depasit
11	Cheltuielice donatiile Chelt cu reparatiile		13.750 lei 2.315 lei
<b>Total cheltuieli nedeductibile</b>			<b>1.131.815 lei</b>

**Director General**  
FILIPESCU GHEORGHE




**Director Economic**  
IRIMIA LUMINITA



Intocmit,  
Duican Mihaela



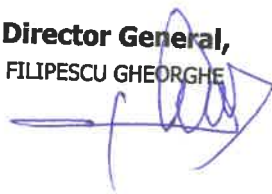
**Nota 11 - Stocuri**

<i>Denumire</i>	31-Dec	31-Dec
	2019	2020
MATERII PRIME ȘI MATERIALE (clasa 3 - 30)	127,403	514,302
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>127,403</b>	<b>514,302</b>

**Nota 12 - Disponibilitati banesti**

<i>Lei</i>	31-Dec	31-Dec
	2019	2020
Conturi la banci in lei	1,360,081	998,249
Numerar in casierie	15,896	3,069
<b>Numerar la sfarsitul perioadei</b>	<b>1,375,977</b>	<b>1,001,318</b>
Cecuri de incasat	0	0
Avansuri de trezorerie	0	0
Alte valori	3	0
<b>Conturi asimilate</b>	<b>3</b>	<b>0</b>
<b>Numerar si conturi asimilate</b>	<b>1,375,980</b>	<b>1,001,318</b>

**Director General,**  
FILIPESCU GHEORGHE




**DIRECTOR ECONOMIC**  
IRIMIA LUMINITA



Intocmit,  
Duican mihaela



**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
la data de 31 decembrie 2020

- 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	0	11204	-	-	-	11204
Rezerve statutare sau contractuale	-	-	-	-	-	-
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0	-	-	-	-	0
Alte rezerve	1030872	-	-	-	-	1030872
Actiuni proprii	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	3286713	1481284	-	-	4767997
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	-	224079	-	-	224079
	Sold D	1481284	-	1481284	-	-
Repartizarea profitului	-	11204	-	-	-	11204
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>3419624</b>	<b>1705363</b>	<b>-</b>	<b>1481284</b>	<b>-</b>	<b>3643703</b>

1) Capitalul subscris este varsat in totalitate.

Numele si prenumele **FILIPESCU GHEORGHE**  
Calitatea **DIRECTOR GENERAL**



Numele si prenumele **IRIMIA LUMINITA**  
Calitatea **Director Economic**