

S.C. AQUACARAS SA

NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2021

lei

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoarea bruta				Amortizare			
	1 Sold la inceputul exercitiului financiar	2 Cresteri	3 Reduceri	4 = 1+2-3 Sold la sfarsitul exercitiului financiar	5 Sold la inceputul exercitiului financiar	6 Cresteri	7 Reduceri	8 = 5+6-7 Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0 Imobilizari necorporale	283,583,628		9,016	283,574,612	209,364	38,725	9,016	239,073
Terenuri	410,064	29,992		440,056	0			0
Constructii	2,975,189	7,370		2,982,559	1,611,374	62,558		1,673,932
Instalatii tehnice si masini	6,184,942	836,983	340,743	6,681,182	4,603,449	408,708	340,591	4,671,566
Alte instalatii, utilaje si mobilier	116,736	5,461	24,789	97,408	65,375	7,848	24,789	48,434
Imobilizari financiare	0			0				0
TOTAL	293,270,559	879,806	374,548	293,775,817	6,489,562	517,839	374,396	6,633,005

Metoda de amortizare utilizata in exercitiul financiar este metoda liniara.

Director General,
FILIPESCU GHEORGHE



Director Economic
IRIMIA LUMINITA

Intocmit,
DUJCAN MIHAELA

NOTA 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2021

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	2,893,636	17,159		2,910,795

In anul 2021 nu s-au constituit provizioane fiscale pentru clienti Incerti

S.C.AQUACARAS SA.

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI IN ANUL 2021

DESTINATIA	SUMA
PROFIT/PIERDERE NET DE REPARTIZAT :	968,052.00
rezerva legala	48,403.00
acoperirea pierderii din anii anteriori	919,549.00

Director General
FILIPESCU GHEORGHE



Directore Economic
IRIMIA LUMINITA

Intocmit,
DUICAN MIHAELA

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2021

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	2	2
1. Cifra de afaceri neta	40,519,654	43,962,680
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	36,444,695	37,064,050
3. Cheltuielile activitatii de baza	34,051,795	34,330,833
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	2,392,900	2,733,217
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	4,074,959	6,898,630
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	5,622,680	6,262,340
9. Alte venituri din exploatare	2,700,652	1,310,785
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	1,152,931	1,947,075

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 =72.022 lei-reprezinta amortismentul calculat pentru dotarile din fonduri publice (ISPA si IID) precum si anulari provizioane
- * venituri din vanzarea activelor ct 7583 =0 lei
- * alte venituri din exploatare ct 7588 = 367.230 lei
- * venituri din productia de imobilizari corporale ct 722 = 871.533lei

Director General,
FILIPESCU GHEORGHE



Director Economic
IRIMIA LUMINITA

Intocmit,
DUICAN MIHAELA

SITUATIA CREANTELOR 2021

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:	86,676,785	86,676,785	0
clienti interni	13,777,605	13,777,605	0
provizioane	-2,910,795	-2,910,795	0
debitori diversi	2,271,670	2,271,670	0
TVA neexigibila	45,052	45,052	0
subventii	44,843,902	44,843,902	0
alte creante	28,649,351	28,649,351	0

Soldul la clienti in valoare de 13.777.605 lei se defalca astfel:

- clienti certi 9.027.303 lei
- clienti incerti 4.750.302 lei

Structura clientilor este urmatoarea:

- agenti economici 9.234.461 lei
- populatie 4.543.144 lei

Clientii se defalca in functie de vechime astfel

Perioada	Valoare in lei	Procent %
<30 zile	3660940	26.57
30-60 zile	1019369	7.40
60-90 zile	574629	4.17
90-120 zile	220579	1.60
>120 zile	498766	3.62
>1 an	7803322	56.64
total	13,777,605	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

SITUATIA DATORIILOR 2021

lei

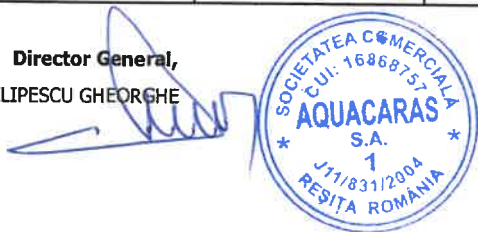
DATORII	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1 = 2 + 3	2	3	4
Total, din care:	82,319,111.00	34,277,620.00	2,935,784.00	45,105,707.00
furnizori interni	2,041,421.00	2,041,421.00	0.00	0.00
furnizori imobiliz	15,434,176.00	15,434,176.00	0.00	0.00
furnizori - facturi nesosite	667,888.00	667,888.00	0.00	0.00
contributii asigurari sociale	1,434,942.00	1,434,942.00	0.00	0.00
TVA de plata	126,897.00	126,897.00	0.00	0.00
impozit profit	0.00	0.00	0.00	0.00
impozit salarii	303,805.00	303,805.00	0.00	0.00
CAM	5,838.00	5,838.00		
salarii	1,105,483.00	1,105,483.00	0.00	0.00
altele	23,366.00	23,366.00	0.00	0.00
Credit Raiffeisen	19,244,864.00	0.00		19,244,864.00
Credit BEI	25,860,843.00	0.00		25,860,843.00
alte impozite si taxe leasing	4,886,181.00	4,886,181.00	0.00	0.00
	825,284.00		825,284.00	0.00
creditori diversi	7,808,579.00	7,808,579.00	0.00	0.00
alte imprumuturi si datorii	2,110,500.00	0.00	2,110,500.00	0.00
sume datorate actionarilor	439,044.00	439,044.00	0.00	0.00

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 .

Situatie leasing la 31.12.2021

Nr Contract	Mijloc Fix	Sold la 31.12.2021	Nr rate ramase
106242	Opel Combo	30,553.81	36
106243	Opel Combo	30,553.81	36
106244	Opel Combo	30,553.81	36
106245	Opel Combo	30,553.81	36
106246	Opel Combo	30,553.81	36
106247	Opel Combo	30,553.81	36
106248	Opel Combo	30,553.81	36
106249	Opel Combo	30,553.81	36
57548	Buldoexcavator	194,614.53	37
107227	Opel Zafira	50,337.03	25
108220	Opel Combo	33,137.40	38
108221	Opel Combo	33,137.40	38
108222	Opel Combo	33,137.40	38
108223	Opel Combo	33,137.40	38
30255567	Miniexcavator	84,835.61	49
215186	Dacia Logan	29,629.27	30
215187	Dacia Logan	29,629.27	30
215188	Dacia Logan	29,629.27	30
215189	Dacia Logan	29,629.27	30
TOTAL		825,284.33	

Director General,
FILIPESCU GHEORGHE



Director Economic
IRIMIA LUMINITA

Intocmit,
Duican Mihaela

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;	Nu.	X			
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:
* numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamintelor;				nu este cazul	0
d) actiuni rascumparabile:				nu este cazul	
* data cea mai apropiata si data limita de rascumparare;				nu este cazul	
* caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii;				nu este cazul	
* valoarea eventualei prime de rascumparare;				nu este cazul	
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 2021 capitalul social subscris si varsat al societatii era de 7156149 lei, împartit într-un numar de 7156149 actiuni nominative, cu valoarea nominala de 1 leu/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 2021.

Director General,
Filipescu Gheorghe



Director Economic
IRIMIA LUMINITA

Intocmit,
Duican Mihaela

Nota 8

Informatii privind salariatii, administratorii si directorii

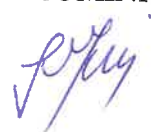
Se fac mentiuni cu privire la :

- salarizarea directorului general pe 2021 s-a facut conform contractului de mandat
- salarizarea Consiliului de Administratie si AGA pe 2021 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 2021: 446 persoane
numar efectiv pe 2021: 461 persoane
- salarii platite sau de platit aferente exercitiului financiar 2021 :
 - salarii platite 2021 : 11.825.456 lei
 - salarii de platit in ianuarie 2022 : 1.148.157 lei
- cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala : 444.964 lei
- cheltuieli cu tichetele de masa acordate salariatilor : 1.764.855 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

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{88253164}{34277620} = 2.5747$$

* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

b) Indicatorul lichiditatii imediate

$$\frac{\text{Active curente -Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{88253164-234195}{34277620} = 2.1231$$

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{45105707}{4611754} \times 100 = 978.0597$$

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{45105707}{49717461} \times 100 = 90.72408$$

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.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{1944241}{976189} = 1.9917$$

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

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{43962680}{171617} = 256.1674$$

sau

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

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{171617}{43962680} \times 365 = 1.42485$$

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.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{14,346,139}{43962680} \times 365 = 119.1088$$

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.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{2,023,436}{43962680} \times 365 = 16.79957$$

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{43962680}{640269933} = 0.0687$$

d) Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{43962680}{728523097} = 0.0603$$

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:

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{1944241}{49717461} = 0.039106$$

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

$$\frac{\text{Profitul brut}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{968052}{43962680} \times 100 = 2.201986$$

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 2021 care ar putea avea un impact semnificativ si ar trebui sa fie prezentate in aceste situatii financiare.

Cifra de afaceri la 2021 : 43.962.680 lei :

Prezentarea pe sectoare economice si tipuri de pietre de desfacere:

- captarea, tratarea si distributia apei : 25.243.397 lei
- apa uzata : 14.555.962 lei
- alte activitati : 4.163.321 lei

Informatii referitoare la **cheltuielile nedeductibile** luate in calculul stabilirii profitului impozabil inregistrate de societate in 2021:

Nr crt	Cheltuiala	Baza legala	Calcul cheltuiala nedeductibila
1	Cheltuiala cu amortizarea contabila	Art 21 al 3 lit i)	ct 6811 = 517.839 lei neded = 15.230
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 depreciilor 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= 907.999 lei
6	chelt priv.primele de asigurare	Art 21 al 4 lit K	Ct 613 = 0
7	alte chelt de exploatare		ct 6588 = 0
8	alte chelt neded		
9	chelt de protocol	Art 21 al 3 lit a)	ct 623,20=65.229 lei CHELT NEDEDUCTIBILE = 44.563 lei
10	chelt sociale	Art 21 al 3 lit c)	ct 641 = 22.656.904 x 5%= 1.132.845 ct 6458 = 215.240 chelt neded fiscal =0 nu s-au depasit
11	Chelt cu reparatiile neded Chelt cu combustibilul neded		Ct 611 = 3901 lei Ct 602 = 55.803 lei
Total cheltuieli nedeductibile			1.027.496 lei

Director General
 FILIPESCU GHEORGHE



Director Economic
 IRIMIA LUMINITA

Intocmit,
 Duican Mihaela

Nota 11 - Stocuri

Denumire	31-Dec	31-Dec
	2020	2021
MATERII PRIME ȘI MATERIALE (clasa 3 - 30)	238,954	154,276
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
Total stocuri	238,954	154,276

Nota 12 - Disponibilitati banesti

Lei	31-Dec	31-Dec
	2020	2021
Conturi la banci in lei	998,249	1,308,929
Numerar in casierie	3,069	33,255
Numerar la sfarsitul perioadei	1,001,318	1,342,184
Cecuri de incasat	0	0
Avansuri de trezorerie	0	0
Alte valori	3	0
Conturi asimilate	3	0
Numerar si conturi asimilate	1,001,321	1,342,184



Director General,
FILIPESCU GHEORGHE

DIRECTOR ECONOMIC
IRIMIA LUMINITA

Intocmit,
Duican mihaela

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31 decembrie 2021

- 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	11204	48403	-	-	-	59607
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	4767997		-	212874	4555123
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	968052	-	224079	968052
	Sold D			-		
Repartizarea profitului	11204	48403	-	11204	-	48403
Total capitaluri proprii	3643703	968052	-	0	-	4611754

1) Capitalul subscris este varsat in totalitate.

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



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