Pt. dosar bilant 2019

CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI DIN ROMANIA

Raportul auditorului independent

Către Administratorul, AQUA CALIMANI SRL., Toplita

Opinie

1 Am auditat situațiile financiare *individuale* anexate ale societății **AQUA CALIMANI S.R.L. ("Societatea")**, cu sediul social în Toplita, Str. Nicolae Balcescu, nr.14, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală 27256087, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2018, contul de profit și pierdere, situația modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative.

2 Situatiile financiare *individuale* la 31 decembrie 2018 se identifica astfel:

- **Activ net/Total capitaluri proprii: 1.376.967 lei**
- **Profitul net al exercitiului financiar: 282 lei**

3 In opinia noastra, situatiile financiare *individuale* anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2018 precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu OMFP 1802/2014, OMFP 2844/2016 respectiv OMFP 470/2018 .

Baza pentru opinie

4 Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA") si Legea nr.162/2017 („Legea"). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea "Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Evidentierea unor aspecte

Copyright © 2017 Camera Auditorilor Financiari din România

5 Atragem atentia asupra faptului ca nu au fost calculate amortizari, fiind astfel afectat rezultatul exercitiului 2018.
6 Fac mentiunea ca nu am participat la inventarierea patrimoniului.
7 Am constatat ca nu exista auditor intern, obligatoriu pentru societatile ale caror situatii financiare anuale sunt supuse auditului financiar.

Alte informatii – Raportul Administratorilor

8 Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera si aceste alte informatii si cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul nostru, nu exprimam nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

In legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018, responsabilitatea noastră este sa citim acele alte informatii si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste Raportul administratorilor, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile (Legea societatilor comerciale actualizata 31/90, Legea contabilitatii actualizata 82/91, OMFP 1802/2014 pct. 489-492, OMFP 470/2018).

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra:

a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;

b) Raportul administratorilor a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile respectiv OMFP 1802/2014 pct. 489-492.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2018, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect in afara celor mentionate mai sus.

Copyright © 2019 Camera Auditorilor Financiari din România

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

9 Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate reglementarile contabile aplicabile sus mentionate si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare.

10 In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

11 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

12 Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

13 Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.

Copyright © 2017 Camera Auditorilor Financiari din România

- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul în care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

14 Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

MOLDREGCONT SRL

Reghin, Str.Orizontului, nr.17

Jud. Mures

Inregistrata la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 1372

Reghin, 23.05 2019

Copyright © 2017 Camera Auditorilor Financiari din România

S.C. AQUA CALIMANI S.R.L.

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI
LA DATA DE 31.12.2018

S.C. AQUA CALIMANI S.R.L., cu sediul in Str. Nicolae Balcescu, numarul 14, cam 206 si 209, CP 535700 ,municipiul Toplita, Judetul Harghita, inregistrata la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Harghita sub nr. J19/265/2010, avand cod unic de inregistrare RO 27256087, a desfăşurat in anul 2018 activitate de CAPTARE,TRATARE,DISTRIBUTIE DE APA, realizand următorii indicatori :

- venituri totale	-	2.087.895 lei;
- cheltuieli totale	-	2.087.560 lei;
- profit brut (pierdere bruta)	-	335 lei;
- impozit pe veniturile microintreprinderilor	-	0 lei;
- impozit pe profit	-	53 lei;
- profit net (pierdere neta)	-	282 lei;.

Profitul net in suma de 282 lei, s-a propus sa fie repartizat pentru urmatoarele destinatii:

- rezerve legale	-	17 lei;
- acoperirea pierderii contabile	-	0 lei;
- dividende	-	185 lei;
- alte rezerve	-	80 lei.

La intocmirea situatiilor financiare anuale au fost respectate prevederile **reglemetarilor contabile in vigoare,** ale **Legii contabilitatii nr. 82/1991**, republicata, cu modificarile si completările ulterioare, ale **O.M.F.P. nr. 1802/2014** pentru aprobarea reglementarilor contabile *privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate*, cu modificarile si completarile ulterioare, precum si ale **OMFP 10/2019** - privind principalele aspecte legate de **întocmirea şi depunerea situaţiilor financiare anuale şi a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici** la unităţile teritoriale ale Ministerului Finanţelor Publice.

ALTE INFORMATII:

a) dezvoltarea previzibilă a entităţii - *societatea comerciala isi va axa activitatea pe aceleasi domenii ca in trecut, din considerentul ca pe aceste domenii s-a inregistrat cea mai mare rata a profitului;*

b) activităţile din domeniul cercetării şi dezvoltării – *nu este cazul;*

c) informaţii privind achiziţiile propriilor acţiuni, şi anume - motivele achiziţiilor efectuate în cursul exerciţiului financiar; numărul şi valoarea nominală sau, în absenţa acesteia, echivalentul contabil al acţiunilor achiziţionate şi înstrăinate în cursul exerciţiului financiar şi proporţia din capitalul subscris pe care acestea o reprezintă;în cazul achiziţiei şi înstrăinării cu titlu oneros, contravaloarea acţiunilor; numărul şi valoarea nominală sau, în absenţa acesteia, echivalentul contabil al tuturor acţiunilor achiziţionate şi deţinute de entitate şi proporţia din capitalul subscris pe care acestea o reprezintă – *nu este cazul;*

d) existenţa de sucursale ale entităţii – *nu este cazul;* Activitatea societatii s-a desfasurat la sediu.

e) în ceea ce priveşte utilizarea de către entitate a instrumentelor financiare, dacă sunt semnificative pentru evaluarea activelor sale, a datoriilor, a poziţiei financiare şi a profitului sau pierderii:

- obiectivele şi politicile entităţii în materie de management al riscului financiar – *nu este cazul;*
- expunerea entităţii la riscul de preţ, riscul de credit, riscul de lichiditate şi la riscul fluxului de numerar – *nu este cazul. Societatea practică o politică de preţuri prin care urmăreşte modificarea acestora funcţie de evoluţia preţurilor pe piata. Nivelul preţurilor practicat este unul competitiv in ceea ce priveşte concurenţa pe plan local. Datele de scadenta a datoriilor sunt atent monitorizate iar sumele datorate dupa expirarea termenelor de plata sunt urmarite cu promptitudine.*

Politicile şi obiectivele firmei privind managementul riscului sunt:
- menţinerea unui risc scăzut de colectare a creanţelor, prin respectarea procedurilor interne adoptate în vederea realizării acestui obiectiv; revizuirea acestor proceduri dacă este necesar;
- asigurarea unui echilibru între perioada de recuperare a creanţelor şi perioada de plată a datoriilor.

Mentionam faptul ca – datorita **incadrarii** in categoria entităţi publice, **conform art. 491 (alin. 1) din OMFP 1802/2014** - pentru a înţelege dezvoltarea, performanţa sau poziţia entităţii, **societatea noastra nu este obligata sa prezinte** o analiza ce cuprinde indicatori-cheie de performanţă financiari, nefinanciari relevanţi (unde este cazul) pentru activităţile specifice, inclusiv informaţii referitoare la aspecte de mediu şi de personal, iar in prezentarea analizei, raportul administratorilor nu trebuie sa conţina, atunci când este cazul, referiri şi explicaţii suplimentare privind sumele raportate în situaţiile financiare anuale.

In anul 2018 societatea nu a acordat avansuri sau credite administratorului. Pentru anul 2018 in cadrul entitatii nu sunt prevazute modificari importante atat in ceea ce priveste valoarea investitiilor cat si a cifrei de afaceri, trendul fiind totusi unul de usoara crestere in raport cu activitatea anului 2018.

Evaluarea posturilor din prezenta situatie financiara simplificata, s-a efectuat în conformitate cu urmatoarele principii contabile:

1. Principiul continuitatii activitatii: s-a tinut cont de faptul ca societatea îsi va continua în mod normal functionarea în viitorul previzibil;
2. Principiul permanentei metodelor: Au fost aplicate aceleasi regului, metode,norme, privind evaluarea, înregistrarea si prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informatiilor contabile.
3. Principiul prudentei: Au fost luate în considerare numai profiturile recunoscute pâna la data închiderii exercitiului financiar; s-a tinut seama de toate obligatiile previzibile si pierderile potentiale si au fost facute ajustari de valoare tinând seama de toate deprecierile posibile indiferent de modul cum acestea ar fi influentat rezultatul financiar;
4. Principiul independentei exercitiului: La determinarea rezultatului s-au luat în calcul toate veniturile si cheltuielile indiferent de data încasarii sumelor, respectiv, data efectuarii platilor;
5. Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de pasiv: au fost înregistrate toate elementele de activ si pasiv si, eventual, ulterior s-au efectuat compensari legale;
6. Principiul intangibilitatii: bilantul de deschidere corespunde cu cel de închidere;
7. Principiul necompensarii: nu s-au efectuat compensari între venituri si cheltuieli, ori între active si pasive, altele decât cele permise de lege.

Politici contabile semnificative: Situatiile financiare sunt întocmite îsi exprimate în lei;
Stocurile sunt exprimate la costul istoric (de achizitie).
Costul stocurilor se bazeaza pe principiul FIFO (primul intrat, primul iesit). Conturile de creante si datorii, sunt exprimate la valoarea lor recuperabila, respectiv, de plata.

Informatii privind salariatii:

a) Nu s-au acordat indemnizatiile acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere.
b) Nu exista obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere.
c)Nu s-au acordat avansuri si creditel membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului.
d) salariati:
- numar mediu: 31
- salarii platite sau de platit, aferente exercitiului: 1.405.471 lei
- cheltuieli cu asigurarile sociale: 29.075 lei

Societatea nu detine filiale. Bilantul contabil a fost intocmit cu respectarea regulilor prevazute de reglementarile in vigoare, pe baza balantei de verificare. Contul de profit si pierdere reflecta fidel veniturile, cheltuielile si rezultatele financiare ale perioadei de raportare.

ADMINISTRATOR,

SOCIETATEA COMERCIALA AQUA CALIMANI SRL 1 TOPLITA MARGHITA- ROMÂNIA CUI 21726887 J19/245/2010

S.C. AQUA CALIMANI S.R.L. – TOPLITA
STR. NICOLAE BALCESCU, NR.14
JUDETUL HARGHITA
CUI 27256087
NR. 20 / 24.05.2019

PROCES VERBAL AL ADUNARII GENERALE A ACTIONARILOR
Incheiat azi 24.05.2019

Adunarea Generala a Actionarilor a S.C. "AQUA CALIMANI S.R.L., intrunita azi 24.05.2019, are pe ordinea de zi urmatoarele:

1. Hotararea **modului de repartizare a profitului net** pe anul 2018;
2. **Aprobarea bilantului contabil si a contului de profit si pierdere** pe anul 2018.

Asociatii/Actionarii:

- MUNICIPIUL TOPLITA

au hotarat ca **profitul** inregistrat de societate pe anul 2018, in suma de 281,56 lei sa fie repartizat pentru:

- rezerve legale : 17 lei
- dividende : 185 lei
- profit nerepartizat : 79,56 lei

Adunarea Generala a Actionarilor/Asociatilor a aprobat bilantul contabil si contul de profit si pierdere pe anul 2018 (in conformitate cu OMFP 10/2019 - privind principalele aspecte legate de **întocmirea şi depunerea situaţiilor financiare anuale şi a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici** la unităţile teritoriale ale Ministerului Finanţelor Publice – DGRFP/AJFP).

In conformitate cu legislatia in vigoare si cu regulamentul de ordine interioara contabila al societatii, am procedat la inventarierea bunurilor ce fac parte din patrimonial societatii si am constatat ca acestea *nu au fost instrainate* pe parcursul anului financiar 2018. Odata cu aceste constatari s-a efectuat si inventarierea marfurilor aflate pe stoc, reiesind din aceasta ca *datele scriptice inregistrate in contabilitatea societatii corespund cu constatarile faptice* efectuate pe teren.

Avand in vedere aceasta analiza, consemnam faptul ca societatea comerciala isi va axa activitatea pe aceleasi domenii ca in trecut, din considerentul ca pe aceste domenii s-a inregistrat cea mai mare rata a profitului.

REPREZENTANT ASOCIAT UNIC
ing.Petrut Danut Emanuel

Contabili pe Facebook – grup de intrebari si raspunsuri - https://www.facebook.com/groups/461223925594/
Contabili si resurse pentru ei – pagina stiri contabile si nu numai - https://www.facebook.com/fiscalitate/
www.cabinetexpert.ro – stiri contabile, fiscale, resurse umane - la zi

S.C. AQUA CALIMANI S.R.L.

PROPUNERE DE DISTRIBUIRE A PROFITULUI REALIZAT
(ACOPERIRE A PIERDERILOR) IN EXERCITIUL FINANCIAR 2018

Repartizarile de mai jos au fost facute de societate si au fost cuprinse in situatiile financiare anuale la 31.12.2018, conform reglementarilor in vigoare privind repartizarile obligatorii, care se fac conform Legii nr. 31/1990 privind societatile comerciale, cu modificarile si completarile ulterioare.

Destinatia	Lei (RON)
Profit net statutar de repartizat la 31.12.2018	281,56
Repartizarea profitului pentru: *rezerve legale*	17
Profit nerepartizat	264,56

Consiliul de Administratie/Administratorul al societatii propune si recomanda adunarii generale a actionarilor/asociatilor sa aprobe ca profitul net nerepartizat la 31.12.2018, in suma de .....-..... mii lei sa fie repartizat pe destinatiile urmatoare:

- Surse proprii de finantare (alte rezerve) - 79,56
- Dividende de distribuit actionarilor/asociatilor - 185
- Fond de participare la profit a salariatilor si administratorilor societatii - _____
- Acoperirea pierderii contabile - _____

Potrivit propunerii avansate, dividendul ce urmeaza a se acorda pentru o actiune detinuta se fixeaza la 185 Lei, ceea ce reprezinta o rata de distribuire de 69,81.% din profitul net repartizat. Actionarii indreptatiti sa primeasca dividendele distribuite din profitul net realizat in exercitiul financiar 2018 sunt cei ce vor fi inregistrati in registrul consolidat al actionarilor la data de ..... ce va fi aprobata de catre adunarea generala a actionarilor, in conformitate cu prevederile art. 238 din Legea nr. 297/2004. Termenul in care dividendele repartizate se vor plati actionarilor se propune a fi intervalul .....

Modalitatile de plata a dividendelor se propun a fi urmatoarele:

a) prin mandat postal la domiciliul cunoscut al actionarului, cu suportarea de catre acesta a taxelor postale aferente, pentru actionarii persoane fizice care nu au dividende neridicate din anii precedenti, detin la data de referinta, un numar de cel putin ...-..... de actiuni si nu au solicitat sau nu solicita in scris pana cel tarziu data de ..... plata prin virament intr-un cont curent personal;
b) prin virament intr-un cont bancar in lei, deschis la o banca comerciala din Romania, cont comunicat in scris la ..... pana cel tarziu ....., pentru actionarii persoane juridice, precum si pentru actionarii persoane fizice care solicita plata prin aceasta modalitate;
c) in numerar, prin casieriile deschise de societate la sediul social, precum si la reprezentantele sale teritoriale, pentru actionarii persoane fizice ce detin la data de referinta un numar mai mic de ..... de actiuni si nu solicita plata prin virament intr-un cont curent personal sau prin mandat postal;
d) prin oricare dintre modalitatile de plata prevazute la alineatele a), b) si c), la solicitarea adresata in scris societatii de catre actionarii care, din diverse motive, nu au incasat dividendele distribuite in anii precedenti, dupa ce acestia si-au clarificat situatia care a condus la neincasarea dividendelor (modificari de nume, domiciliu, mosteniri etc).

- Dividendele distribuite in anii precedenti, precum si dividendele distribuite din profitul realizat in exercitiul financiar 2018, neincasate de catre actionari pana la data de 31 mai 2019., se propune a se plati in continuare si dupa aceasta data, la solicitarea scrisa a persoanelor indreptatite.
- Dividendele cuvenite si platite actionarilor in lei noi, dupa data de ....., vor fi cele rezultate din calcul, la nivelul a doua zecimale (in sensul ca a treia si urmatoarele zecimale se neglijeaza).

Fondul de participare la profit se propune a se repartiza astfel: .....% salariatilor, in conditiile prevazute in contractul colectiv de munca si .....% administratorilor, proportional cu indemnizatia realizata de fiecare in anul 2018.

SOCIETATEA COMERCIALA AQUA CALIMANI SRL 1 TOPLITA HARGHITA ROMANIA

Administrator,

Contabili pe Facebook – grup de intrebari si raspunsuri - https://www.facebook.com/groups/461223925594/
Contabili si resurse pentru ei – pagina stiri contabile si nu numai - https://www.facebook.com/fiscalitate/
www.cabinetexpert.ro – stiri contabile, fiscale, resurse umane - la zi

DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilitatii nr. 82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2018 pentru :

Entitatea: **S.C. AQUA CALIMANI S.R.L.**
Judetul:HARGHITA
Adresa: localitatea TOPLITA, str.NICOLAE BALCESCU, nr.14, Cam.206 si 209
Numar din registrul comertului: J19/245/2010
Forma de proprietate: 12-Societati comerciale cu capital integral de stat
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 3600-- Captarea, tratarea si distributia apei

Cod de identificare fiscala: RO 27256087

Administratorul societatii, ing. CHIHERI DORIN , isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2018 si confirma ca:

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

SOCIETATEA COMERCIALA AQUA CALIMANI SRL 1 TOPLITA HARGHITA ROMANIA

Semnatura

S.C. AQUA CALIMANI S.R.L.

SITUAŢIA FLUXURILOR DE NUMERAR

		– lei –	
	Denumirea elementului	**Exerciţiul financiar**	
		Precedent 2017	**Curent 2018**
		1	**2**
I.	**Fluxuri de numerar din activităţi de exploatare:**		
1	Încasări in numerar din vanzarea de bunuri si prestarea de servicii	1937373	2313449
2	Incasări in numerar provenite din redevente,onorarii,alte venituri	14710	37087
3	Plăţi in numerar către furnizori de bunuri si servicii	812247	872786
4	Plăţi in numerar către si in numele angajatilor,plati efectuate de angajator in legatura cu personalul	1044696	1428238
5	Taxa pe valoare adaugata	93557	158041
6	Alte impozite si varsaminte asimilate	43113	8095
7	Numerar generat de exploatare(1 +2 – 3- 4 – 5 - 6)	-41530	-116624
8	Dobanzi incasate	97	63
9	Dobânzi plătite		
10	Impozit pe profit plătit	89	213
11	**Numerar net din activităţi de exploatare (7 + 8 – 9 - 10)**	**-41522**	**-116774**
II.	**Fluxuri de numerar din activităţi de investiţie:**		
12	Încasări in numerar din vânzarea de imobilizări corporale	0	0
13	Încasări si plati in numerar din alte activitati de investitii	0	0
14	Plăţi in numerar pentru achiziţionarea de imobilizări corporale	20541	0
15	Dividende încasate	0	0
16	**Numerar net din activităţi de investiţie (12 + 13 -14 + 15)**	**-20541**	**0**
III.	**Fluxuri de numerar din activităţi de finanţare:**		
17	Încasări din imprumuturi pe termen lung/rambursari	0	0
18	Încasări din împrumuturi pe termen scurt/rambursari	0	0
19	Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	0	0
20	Încasări din majorare capital social		
21	Dividende plătite	100	0
22	**Numerar net din activităţi de finanţare (+/-17+/-18 –19 +20-21)**	**-100**	**0**
23	**Fluxuri de numerar şi echivalentelor de numerar TOTAL (11 + 16 + 22)**	**-62163**	**-116774**
24	**Numerar şi echivalente de numerar la începutul exerciţiului financiar**	**227932**	**165769**
25	**Numerar şi echivalentele de numerar la sfârşitul exerciţiului financiar (23 + 24)**	**165769**	**48995**

ADMINISTRATOR,
Numele şi prenumele CHIHERĂ DORIN

Semnătura

Ştampila unităţii

ÎNTOCMIT,
Numele şi prenumele ANDREI LUDMILLA

Calitatea DIRECTOR ECONOMIC,

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31 decembrie 2018

- 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		1350000					1350000
Prime de capital							
Rezerve din reevaluare							
Rezerve legale		1211,32	17	17			1228,32
Rezerve statutare sau contractuale							
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare							
Alte rezerve		1654,9	630,65	630,65			2287,55
Actiuni proprii							
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	93926,99			70741,12	70741,12	23185,87
	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						
	Sold D	1532,65	281,56	281,56			281,56
Repartizarea profitului		99	17	17			17
Total capitaluri proprii		1446794	912,21	929,22	70741,12	70741,12	1376967

Administrator,

Numele si prenumele CHIHERINDORIN

Semnatura _____

Stampila unitatii

SOCIETATEA COMERCIALA AQUA CALIMANI SRL 1 TOPLITA HARGHITA-ROMANIA

Intocmit,

Numele si prenumele ANDREI LUDMILLA

Calitatea DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

S.C. AQUA CALIMANI SRL

NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 1

ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2018

lei

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)				Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari pentru deprecieri sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri ****)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
Imobilizari necorporale								
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	3.000	0	0	3.000	3.000	0	0	3.000
Alte imobilizari	0	0	0	0	0	0	0	0
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	**3.000**	**0**	**0**	**3.000**	**3.000**	**0**	**0**	**3.000**
				0				
Imobilizari corporale								
Terenuri	0	0	0	0				
Contructii	490.927	0	0	490.927	60.000	0	0	60.000
Instalatii tehnice si masini	383.589	0	0	383.589	124.216	0	0	124.216
Alte instalatii, utilaje si mobilier	15.880	0	7.502	8.378	13.903		7.502	6.401
Avansuri si imobilizari corporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	**890.396**	**0**	**7.502**	**882.894**	**198.119**	**0**	**7.502**	**190.617**
Imobilizari financiare								
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	893.396	0	7.502	885.894				
AMORTIZARI - TOTAL					201.119	0	7.502	193.617
TOTAL	**893.396**	**0**	**7.502**	**885.894**	**201.119**	**0**	**7.502**	**193.617**

*) Cheltuielile de constituire si cheltuielile de dezvoltare vor fi detaliate, prezentandu-se motivele imobilizarii si perioada de amortizare, cu justificarea acesteia.

**) Modificarile valorii brute se vor prezenta plecand de la costul de achizitie sau costul de productie pentru fiecare element de imobilizare, in functie de tratamentele contabile aplicate.
In cazul in care durata contractului sau durata de utilizare a elementelor de natura cheltuielilor de dezvoltare depaseste cinci ani, aceasta trebuie prez. in notele explicative, impreuna cu motivele care au determinat-o.
In cazul fondului comercial amortizat intr-o perioada de peste cinci ani, aceasta perioada nu trebuie sa depaseasca durata de utilizare economica a activului si trebuie sa fie prezentata si justificata in notele explicative.

***) Se vor prezenta duratele de viata sau ratele de amortizare utilizate, metodele de amortizare si ajustarile care privesc exercitiile anterioare.

****) Se vor prezenta separat cresterile de valoare aparute din procesul de dezvoltare interna.

Director General,

SOCIETATEA COMERCIALA AQUA CALIMANI SRL 1 TOPLITA HARGHITA-ROMANIA

Intocmit,

Oferit de - FF0000http://www.cabinetexpert.ro/FF0000

S.C. AQUA CALIMANI S.R.L.

NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL - 2018

lei

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	0	0	0	**0**
Provizioane pt pierderi schimb valutar	0	0	0	**0**
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	0	0	0	**0**
Provizioane pentru deprecierea stocurilor si a productiei in curs de executie	0	0	0	**0**
Provizioane pentru cheltuieli legate de activitatea de service în perioada de garantie si alte cheltuieli privind garantia acordata clientilor	0	0	0	**0**
Provizioane pentru deprecierea createlor	0	0	0	**0**
Provizioane pentru deprecierea conturilor de trezorerie	0	0	0	**0**
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare legate de acestea	0	0	0	**0**
Provizioane pentru restructurare	0	0	0	**0**
Provizioane pentru litigiile, amenzile si penalitatile, despagubirile, daunele si alte datorii incerte	0	0	0	**0**

*) Provizioanele prezentate in bilant la "Alte provizioane" trebuie descrise in notele explicative, daca acestea sunt semnificative.
**) Cu explicarea naturii, sursei sau destinatiei acestora.

Nu s-au creat provizioane in cursul anului 2018 - pentru cazul in care tabelul de mai sus este completat numai cu cifra 0.

SOCIETATEA COMERCIALA CUI 27256087 J19/245/2009 AQUA CALIMANI SRL 1 TOPLITA MARGHITA- ROMANIA

Director General,

Intocmit,

S.C. AQUA CALIMANI S.R.L.

NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 3

REPARTIZAREA PROFITULUI *) IN ANUL - 2018

lei

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	282,00
rezerva legală**	17,00
acoperirea pierderii contabile din anii precedenţi***	0,00
participarea salariaţilor la profit	0,00
dividende de plătit	185,00
alte repartizări prevăzute de lege	0,00
PROFIT NEREPARTIZAT :	80,00

*) In cazul acoperirii pierderii contabile reportate, se vor prezenta sursele de acoperire a acesteia.
**) - vezi cont 1061
***) - vezi cont 117

Director General,

Intocmit,

Model oferit de - **http://www.cabinetexpert.ro/**

S.C. AQUA CALIMANI S.R.L.

NOTA EXPLICATIVA BILANT - NR. 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL - 2018

lei

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	1.731.177	2.038.377
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	**1.781.497**	**2.087.560**
3. Cheltuielile activitatii de baza	1.389.567	1.930.305
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	391.930	157.255
5. Cheltuielile indirecte de productie	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	**-50.320**	**-49.183**
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie (nu sunt incluse in costul de desfacere)	0	0
9. Productia neterminata (711 creditor)	0	0
10. Productia din imobilizari proprie	0	0
11. Alte venituri din exploatare	52.157	49.455
12. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9 + 10 + 11)	**1.837**	**272**

PRECIZARE - Suma care constituie 'Alte venituri din exploatare' reflectă veniturile obtinute ca urmare a vanzarilor:

dobanzi si penalitati de intarziere
subventii de la somaj pentru fondul de salarii

Director General,

Intocmit,

Model oferit de - http://www.cabinetexpert.ro/

Valoarea contabila a imprumuturilor pe termen lung, precum si a imprumuturilor pe termen scurt, aproximeaza valoarea lor justa

Scadentele imprumuturilor pe termen lung sunt:

	Exercitiul financiar incheiat la data de	
	31.12.2017 (lei)	31.12.2018 (lei)
Institutii bancare		
Institutii de leasing		
TOTAL		

Imprumuturile la institutiile de credit pe scadente sunt:

	31.12.2017 (lei)	31.12.2018 (lei)
Sub 1 an		
Intre 1 si 5 ani		
TOTAL		

Obligatii din leasing – valoarea platilor minime

	31.12.2017 (lei)	31.12.2018 (lei)
Sub 1 an		
Intre 1 si 5 ani		
TOTAL		

Sume datorate institutiilor de credit

Portiunea pe termen lung:	31.12.2017 (lei)	31.12.2018 (lei)
Obligatii in cadrul contractelor de leasing financiar		
Credite bancare pe termen lung		
TOTAL		

✓ Societatea nu are in derulare contracte pentru imprumuturi pe termen scurt si lung.
✓ Asociatii au au adus aporturi pentru desfasurarea activitatii.

Model oferit de - http://www.cabinetexpert.ro/

S.C. AQUA CALIMANI S.R.L.

Nota 6: Principii si politici contabile

6.1 Principii contabile

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale anului 2018 este facuta conform urmatoarelor principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii - societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

Principiul permanentei metodelor - aplicarea acelorasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei - s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate deprecierilor de valoare a activelor, precum si de toate obligatiile previzibile si de pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.

Principiul independentei exercitiului - au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv - in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul intangibilitatii exercitiului - bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent.

Principiul referitor la necompensari - valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu exceptia compensarilor intre active si pasive admise de Ordinul Minsterului de Finante nr. 1802/2014 (OMFP 1802/2014).

Principiul referitor la prevalenta economicului asupra juridicului - informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.

Principiul referitor la pragul de semnificatie - orice element care are o valoare semnificativa este prezentat distinct in cadrul situatiilor financiare.

6.2 Politici contabile semnificative

(a) Principiul continuitatii activitatii

Situatiile financiare sunt intocmite in ipoteza ca Societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil.

(b) Moneda de raportare

Situatiile financiare sunt intocmite si prezentate in lei.

(c) Bazele contabilitatii

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare. Situatiile financiare cuprind:

n Bilant

n Cont de profit si pierdere

n Note explicative la situatiile financiare anuale

n Situatia modificarilor capitalurilor proprii

n Situatia fluxurilor de trezorerie

(d) Tranzactii in moneda straina

Tranzactiile in moneda straina sunt inregistrate la cursul de schimb de la data tranzactiei. Creantele si datoriile exprimate in valuta sunt convertite in lei la cursul de schimb de la data bilantului , publicat de Banca Naţională a României si diferentele de curs sunt inregistrate in contul de profit si pierdere.

(e) Imobilizari corporale

(i) Active proprii

Imobilizarile corporale sunt evidentiate la cost, mai putin amortizarea cumulata si pierderile din depreciere. Costul activelor construite de Societate cuprinde costul materialelor, manopera directa si un procent din cheltuielile indirecte, alocate in mod rezonabil constructiei de active corporale.In cazul in care un mijloc fix cuprinde componente majore care au durate de viata diferite, acestea sunt contabilizate individual.

(ii) Cheltuielile ulterioare de intretinere si reparatii

Cheltuielile cu reparatia sau intretinerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a mentine valoarea acestor active sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuarii lor. Cheltuielile efectuate in scopul imbunatatirii performantelor tehnice sunt capitalizate si amortizate pe perioada ramasa de amortizare a respectivului mijloc fix.

(iii) Amortizarea

Amortizarea este calculata pentru a diminua costul, mai putin valoarea reziduala, cu rate egale pe toata durata de functionare a mijloacelor fixe si a componentelor lor care sunt contabilizate separat. Metoda de

amortizarea este cea liniara , in conformitate cu prevederile Legii 227/2015. Durata normata este cea prevazuta in H.G. 2139/2004

Terenurile si imobilizarile in curs nu se amortizeaza. Investitiile in curs se amortizeaza incepand cu momentul punerii in functiune. Mijloacele fixe sunt amortizate incepand cu luna urmatoare datei punerii in functiune.

(f) Imobilizarile necorporale

(i) Alte imobilizari necorporale

Alte imobilizari necorporale achizitionate de Societate sunt prezentate la cost mai putin amortizarea cumulata si deprecierile de valoare.

(ii) Cheltuieli ulterioare

Cheltuielile ulterioare privind imobilizarile necorporale sunt capitalizate numai atunci cand sporesc beneficiile economice viitoare generate de activul la care se refera. Cheltuielile ce nu indeplinesc aceste criterii sunt recunoscute ca si cheltuiala in momentul realizarii lor.

(iii) Amortizarea

Amortizarea este recunoscuta in contul de profit si pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viata estimata a imobilizarii necorporale.

Majoritatea imobilizarilor necorporale inregistrate de Societate este reprezentata de programe informatice dedicate. Acestea sunt amortizate liniar pe o perioada de pana la 3 ani.

(g) Stocuri

Stocurile sunt inregistrate la minimum dintre cost si valoarea neta realizabila. Valoarea neta realizabila reprezinta pretul de vanzare estimat in conditiile desfasurarii normale a activitatii mai putin costurile aferente vanzarii.

Costul stocurilor se bazeaza pe principiul „Primul intrat - primul iesit" si include cheltuielile ocazionate de achizitia acestora si aducerea in locatia curenta. In cazul stocurilor produse de Societate si in cazul productiei in curs, costul include o proportie corespunzatoare din cheltuielile indirecte in functie de capacitatea normala de functionare.

Nu s-au inclus in cost: pierderi peste limita, cheltuieli de depozitare, regia generala de administratie, costuri de desfacere, regia fixa nealocata.

(h) Clienti si alte creante

Conturile de clienti si alte creante sunt evidentiate in bilant la valoarea lor recuperabila neta.

(i) Disponibilitatile banesti si alte echivalente

Disponibilitatile banesti includ conturile curente in lei si in valuta, si disponibilul din casa. Descoperitul de cont, care este platibil la cerere si este parte integranta din politica de gestiune a numerarului, este inclus in cadrul numerarului si echivalentelor de numerar la intocmirea situatiei fluxurilor de numerar.

(j) Pierderi de valoare

Valoarea neta a activelor Societatii. altele decat stocurile si impozite amanate activ. este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina posibilele scaderi de valoare.

(k) Capital social

Dividendele sunt recunoscute ca si datorie in perioada in care sunt aprobate. Societatea a creat rezerve de capital în limita de 5% din profitul brut, conform cerinţelor legislaţiei naţionale.

(l) Furnizori si alte datorii

Conturile de furnizori si alte datorii sunt evidentiate la cost.

(m) Provizioane

Nu s-au constituit provizioane pentru creanţe comerciale incerte. Nu s-au constituit provizioane pentru deprecierea stocurilor sau pentru restructurare.

(n) Recunoasterea veniturilor

Veniturile din vanzarea bunurilor sunt recunoscute in contul de profit si pierdere cand riscurile si beneficiile asociate proprietatii sunt transferate cumparatorului. Societatea aplica principiul separarii exercitiilor financiare pentru recunoasterea veniturilor si cheltuielilor.

(o) Impozitul pe profit

Impozitul pe profit se recunoaste in contul de profit si pierdere cu exceptia elementelor care tin de capitalul social si care sunt prezentate in Situatia Modificarilor in Capitalurile Proprii (vezi Nota 3).

Impozitul curent este calculat pe baza rezultatului fiscal anual calculat, utilizand cota de impozit in vigoare la data bilantului.

(p) Parti afiliate

Partile se considera afiliate in cazul in care una din parti, fie prin proprietate, drepturi contractuale, relatii familiale sau de alta natura, are posibilitatea de a controla in mod direct sau de a influenta in mod semnificativ cealalta parte.

(q) Estimari

Pentru intocmirea situatiilor financiare, conducerea Societatii face anumite estimari si presupuneri care afecteaza valorile raportate ale activelor si pasivelor la data bilantului, precum si veniturile si cheltuielile perioadei raportate. Rezultatele reale pot diferi de cele estimate.

(r) Pensii si alte beneficii ulterioare pensionarii

În cursul normal al activităţii, Societatea face plăţi fondurilor de sănătate, pensii şi şomaj de stat în contul angajaţilor săi la ratele statutare. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit şi pierdere odată cu recunoaşterea salariilor. Toţi angajaţii Societăţii sunt membri ai planului de pensii al statului român. Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare şi, deci, nu are nici un alt fel de alte obligaţii referitoare la pensii.

La pensionare , socitatea plateste conform Contractului colectiv de munca o indemnizatie cel putin egala cu un salariu negociat celor care se pensioneaza pentru limita de varsta.

S.C. AQUA CALIMANI SRL S.R.L.

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (INFORMATII PENTRU ANUL FISCAL - 2018)

a) Reglementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale.									
*- in fisierul ce urmeaza notei									
b) Abaterile de la principiile si politicile contabile, metodele de evaluare si de la alte prevederi din reglementarile contabile:									
	* natura;	nu este cazul							
	* motivele;	nu este cazul							
	* evaluarea efectului asupra activelor si datoriilor, pozitiei financiare si a profitului sau pierderii.								
c) Valorile prezentate in situatiile financiare sunt comparabile		Da.	X		Nu.	-			
	* comentarii relevante	nu este cazul							
d) Valoarea reziduala pentru imobilizari stabilita in situatia in care nu se cunoaste pretul de achizitie sau costul de productie al acesteia.									
nu este cazul									
e) Suma dobanzilor incluse in costul activelor imobilizate si circulante cu ciclu lung de fabricatie.									
nu este cazul									
f) In cazul reevaluarii imobilizarilor corporale - detaliem:									
* elementele supuse reevaluarii, precum si metodele prin care sunt determinate valorile rezultate in urma reevaluarii;									
nu este cazul									
* valoarea la cost istoric a imobilizarilor reevaluate;									
nu este cazul									
* tratamentul in scop fiscal al rezervei din reevaluare;									
nu este cazul									
* modificarile rezervei din reevaluare:									
nu este cazul									
	* valoarea rezervei din reevaluare la inceputul exercitiului financiar;	nu este cazul							
	* diferentele din reevaluare transferate la rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar;	nu este cazul							
	* sumele capitalizate sau transferate intr-un alt mod din rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar, cu prezentarea naturii oricarui astfel de transfer, cu respectarea legislatiei in vigoare;	nu este cazul							
	* valoarea rezervei din reevaluare la sfarsitul exercitiului financiar.	nu este cazul							
g) Activele fac obiectul ajustarilor exceptionale de valoare exclusiv in scop fiscal		Da.	-		Nu.	X			
suma ajustarilor si motivele pentru care acestea au fost efectuate		nu este cazul							
h) Valoarea prezentata in bilant, rezultata dupa aplicarea metodelor FIFO, CMP sau LIFO, difera in mod semnificativ, la data bilantului, de valoarea determinata pe baza ultimei valori de piata cunoscute inainte de data bilantului		Da.	-		Nu.	X			
valoarea acestei diferente ca total, pe categorii de active fungibile.			nu este cazul						

Director General,

SOCIETATEA COMERCIALA AQUA CALIMANI SRL 1 TOPLITA HARGHITA- ROMÂNIA

Intocmit,

Model oferit de - http://www.cabinetexpert.ro/

S.C. AQUA CALIMANI S.R.L.

NOTA EXPLICATIVA - NR. 7

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE (INFORMATII AFERENTE ANULUI FISCAL - 2018)

a) existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 8.2;									
Da.	-		Nu.	X					
nu este cazul									
b) capital social subscris/patrimoniul entitatii;									
1.350.000									
c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise			Numar:	0	Valoare actiuni - 1:	0	Valoare actiuni - 2:	0	
* au fost integral varsate					..... / nu este cazul				
* numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamintelor;					..... / nu este cazul				
d) actiuni rascumparabile:									
	* 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				
g) certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile									
* explicatie;					..... / nu este cazul				

La începutul anului 2018 capitalul social subscris si varsat al societatii era de 1.350.000 lei, impartit într-un numar de 15.000 parti sociale , cu valoarea nominala de 90 lei. Nu s-au efectuat modificari .

S.C. AQUA CALIMANI S.R.L. - nu are participatiuni in actiuni si parti soiale la alte societati, nu a cumparat si nu a emis obligatiuni in exercitiul financiari 2018 .

Director General,

Intocmit,

Model oferit de - http://www.cabinetexpert.ro/

S.C.AQUA CALIMANI S.R.L.

NOTA EXPLICATIVA - NR. 8

INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE (informatii pentru anul fiscal - 2018)

a) indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere;										
Da.	-		Nu.	X						
Valoare	nu este cazul									
b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere;										
valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie		Administratie	0	Conducere	0	Supraveghere	0			
c) valoarea avansurilor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:										
*acordate in anul curent							8303	lei		
*sold la 31.12.2018							0	lei		
d) valoarea creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:										
	* rata dobanzii;						nu este cazul			
	* principalele clauze ale creditului;						nu este cazul			
	* suma rambursata pana la aceea data;						nu este cazul			
	* obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in numele acestora;						nu este cazul			
e) salariati:										
	* numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie;		Conducere				2			
			Executie				28			
	* salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;		1405471							
	* cheltuieli cu asigurarile sociale;		29075							
	* alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii.		-							

Societatea nu are obligatii contractuale de plata a pensiilor catre fostii directori si administratori si nu a acordat credite directorilor si administratorilor in cursul exercitiului financiar 2018,

Model oferit de - http://www.cabinetexpert.ro/

Avansurile de trezorerie acordate catre directorii societatii sunt plafonate prin decizie interna si reprezinta credit deschis pentru cheltuielile de deplasare si protocol efectuate in interesul societatii. Decontarea avansurilor primite se face lunar, pe baza documentelor justificative prezentate de acestia si sunt inregistrate pe cheltuieli numai cu viza conducerii societatii. Societatea nu are obligatii de genul garantiilor asumate in numele directorilor, administratorilor sau altor categorii de personal.

Cheltuielile salariale ale societatii in anul 2017, comparativ cu cele din anul 2018 au fost urmatoarele:

Lei	*2017*	*2018*
Cheltuielile cu salariile personalului	845036	1292269
Cheltuieli cu tichete masa	111885	105988
Contributia unitatii la asigurarile sociale	136144	29075
Contributia unitatii pentru ajutorul de somaj	3950	
Contributia unitatii la asigurarile sociale de sanatate	44022	
Contributia unitatii la concedii si indemnizatii	7195	
Alte cheltuieli salariale	9272	7214
TOTAL	**1157504**	**1434546**

Salarii plătite sau de plătit aferente exerciţiului financiar	**Lei**	
total din care, pentru:	*2017*	*2018*
–directori,preşedinţi	61.311	111.310
–directori economici, contabili şefi	46.752	71.645
–directori adjuncţi, vicepreşedinţi		
–diferenţă personal TESA	155.759	160.674
–personal indirect productiv	55.641	180.509
–personal direct productiv(operativ)	525.573	768.131

Asociatii societatii sunt angajati ai societatii,i nu au primit imprumuturi de la societate, din contra acestia au depus aporturi pentru desfasurarea activitatii. Societatea are angajati cu norma partiala - in numar de 3 persoane.

Director General,

SOCIETATEA COMERCIALA AQUA CALIMANI SRL 1 TOPLITA HARGHITA ROMANIA

Intocmit,

Model oferit de - http://www.cabinetexpert.ro/

S.C. AQUA CALIMANI S.R.L.

NOTA EXPLICATIVA - NR. 9

EXEMPLE DE CALCUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI PENTRU - 2018

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente (indicatorul capitalului circulant)

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{1366637}{207810} = 6{,}58$$

* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;
* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate (indicatorul test acid)

$$\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)} = \frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{1366637 - 88818} = 1277819$$

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{1376967} \times 100 = 0$$

Grad de îndatorare a capitalului

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{0}{1376967} \times 100 = 0$$

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.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{335}{1} = 335$$

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

* 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

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{2087560}{71362} = 29{,}25$$

sau

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

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{71362}{2087560} \times 365 = 12{,}48$$

* Viteza de rotatie a debitelor-clienti (perioada de recuperare a creanţelor)
  * calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;
  * exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate.

Model oferit de - www.cabinetexpert.ro

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{716.148}{2038377} \times 365 = 128,24$$

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).

* Viteza de rotatie a creditelor-furnizor (perioada de recuperare a creanţelor) - 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.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{716.148}{2038377} \times 365 = 128,24$$

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{2038377}{694703} = 2,93$$

'iteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{2038377}{1574547} = 1,29$$

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:

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{335}{1376967} = 2,00E\text{-}02$$

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) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{335}{2038377} \times 100 = 0,02$$

O scadere a procentului poate scoate in evidenta faptul ca entitatea nu este capabila sa isi controleze costurile de productie sau sa obtina pretul de are optim.

5. Productivitatea muncii:

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Numarul mediu de salariati}} = \frac{2038377}{31} = 65754,10$$

6. Solvabilitatea patrimoniala:

$$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Activ bilantier}} \times 100 = \frac{1376967}{1574547} \times 100 = 87,45$$

Director General,

Intocmit,

Indicatori de lichiditate

Indicatorul lichiditatii curente. respectiv indicatorul lichiditatii imediate exprima de cate ori se cuprind datoriile curente in activele curente, respectiv in active curente mai putin stocuri. Valorile obtinute sunt scazute in comparatie cu cele recomandate (in jur de 2), reflectand o capacitate redusa a societatii de acoperire a datoriilor curente din activele curente.

Indicatori de risc

Indicatorul privind acoperirea dobanzilor reflecta de cate ori pot fi acoperite cheltuielile cu dobanda din profitul inaintea dobanzii si impozitului. Cu cat valoarea indicatorului este mai mare cu atat pozitia societatii este considerata mai putin riscanta.

Indicatori de activitate (de gestiune)

Numarul de zile de stocare indica numarul de zile pentru care bunurile sunt stocate in unitate.

Numarul de zile debite – clienti – exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre societate si arata astfel eficacitatea societatii in colectarea creantelor sale.

Numarul de zile a creditelor – furnizori – exprima numarul de zile de creditare pe care societatea il obtine de la furnizorii sai.

Viteza de rotatie a activelor imobilizate in cifra de afaceri evalueaza eficienta managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora.

Viteza de rotatie a activelor totale in cifra de afaceri evalueaza eficienta managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele societatii.

Indicatori de profitabilitate

Rentabilitatea capitalului angajat reprezinta profitul pe care il raporteaza societatea la o unitate de resurse investite.

SOCIETATEA COMERCIALA AQUA CALIMANI SRL 1 TOPLITA HARGHITA-ROMANIA

Model oferit de - http://www.cabinetexpert.ro/

S.C. AQUA CALIMANI S.R.L.

NOTA EXPLICATIVA - NR. 10

ALTE INFORMATII CU PRIVIRE LA ANUL FISCAL - 2018

a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 8.2.						
SC AQUA CALIMANI SRL - cu sediul in Toplita este persoana juridica romana, functioneaza sub regimul juridic de societate comerciala cu raspundere limitata/societate pe actiuni si isi desfasoara activitatea in conformitate cu legislatia romana aplicabila in vigoare coroborat cu prevederile Actului Constitutiv. Evidentele contabile ale societatii se tin in limba romana si in moneda nationala.						
Societatea a desfasurat activitati de CAPTAREA, TRATAREA SI DISTRIBUTIA APEI in localitatea TOPLITA din judetul HARGHITA, de la infiintare si pana la sfarsitul exercitiului financiar, si a avut un numar mediu de 31 angajati (pe parcursul anului 2018). Pe viitor se va desfasura aceeasi activitate, in aceeasi localitate.						
b) Informatii privind relatiile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2.						
* CONFORM ANEXA						
c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiate initial intr-o moneda straina.						
nu este cazul						
d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:						
	* proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara;	0				
	* reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit;	0				
	* masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si regulile contabile de evaluare, a fost efectuata in exercitiul financiar curent sau intr-un exercitiu financiar precedent in vederea obtinerii de facilitati fiscale;	0				
	* impozitul pe profit ramas de plata.	53				
e) Cifra de afaceri:						
* pe segmente de activitati	Comert	0	Servicii	2038377	Lucrari	0
* pe piete geografice.	Romania	2038377		International		0
f) Evenimentele ulterioare datei bilantului care au importanta incat neprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte - informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente:						
* natura evenimentului;	nu este cazul					
* estimare a efectului financiar sau mentiune conform careia estimarea nu poate sa fie facuta.	nu este cazul					
g) Explicatii despre valoarea si natura:						
* veniturilor si cheltuielilor extraordinare;	nu este cazul					
* veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans - in situatia in care acestea sunt semnificative.	-					
h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing.						
i) Leasing financiar - informatii:						
* descriere generala a contractelor semnificative de leasing;	nu este cazul					
* dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.	nu este cazul					
1. Leasing financiar - evidentieri:	Descriere generala a contractelor importante de leasing:					
* existenta si conditiile optiunilor de reinnoire sau cumparare;	nu este cazul					

Model oferit de http://www.cabinetexpert.ro/

* restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare si alte operatiuni de leasing.		nu este cazul
2. Leasing financiar - evidentieri:	dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare	nu este cazul

j) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit.
nu este cazul
k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta.
nu este cazul
l) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in notele explicative.
nu este cazul
m) Datoriile probabile si angajamentele acordate.
nu este cazul
n) Angajamentele sub forma garantiilor de orice fel trebuie, in cazul in care nu exista obligatia de a le prezenta ca datorii, sa fie in mod clar prezentate in notele explicative, si trebuie facuta distinctie intre diferitele tipuri de garantii recunoscute de legislatia nationala. De asemenea, trebuie facuta o prezentare separata a oricarei garantii valorice care a fost prevazuta. Angajamentele de acest tip care exista in relatia cu entitatile afiliate trebuie prezentate distinct.
nu este cazul
o) Daca un activ sau o datorie are legatura cu mai mult de un element din formatul de bilant, relatia sa cu alte elemente trebuie prezentata in notele explicative, daca o asemenea prezentare este esentiala pentru intelegerea situatiilor financiare anuale.
nu este cazul
p) Orice detaliere a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatorii situatiilor financiare.
nu este cazul

Cheltuielile nedeductibile luate in calculul profitului impozabil inregistrate de societate in anul 2018 sunt:	
* Cheltuieli cu impozitul pina la trim 4 (inclusiv)	53
* Cheltuieli cu combustibilul	0
* Cheltuieli cu asigurari	0
* Amenzi penalitati	11
Total cheltuieli neimpozabile	64

Legislatia fiscala in Romania si aplicarea in practica a masurilor fiscale nu sunt intotdeauna clare, se schimba frecvent si fac obiectul unor interpretari, uneori diferite, ale diferitelor autoritati.
Cota impozitului pe profit in vigoare la 31 decembrie 2018 este de 16%.

In cursul anului 2018 la societate nu sa efecuat nici un control fiscal .

SOCIETATEA COMERCIALA CUI 27256087 AQUA CALIMAN SRL TUPLITA HARGHITA-ROMANIA

Director General

Intocmit

Model oferit de - http://www.cabinetexpert.ro/

S.C. AQUA CALIMANI S.R.L.

ANEXA NOTA EXPLICATIVA -NR 10

Informatii privind relatiile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2.

Entitatea care detine integral partile sociale este MUNICIPIUL TOPLITA, prin Consiliul Local al Municipiului Toplita.

Facturi emise de S.C. AQUA CALIMANI S.R.L. catre MUNICIPIUL TOPLITA IN ANUL 2018 sunt in val. totala de : 267.670,58 lei baza de impozitare si 46.457,62 lei TVA.

Facturi emise de MUNICIPIUL TOPLITA IN ANUL 2017 catre S.C. AQUA CALIMANI S.R.L. sunt in valoare de : 8.955,36 lei .

SOCIETATEA COMERCIALA CUI 27256067 AQUA CALIMANI SRL 1 TOPLITA HARGHITA-ROMANIA

Director general,

Intocmit,

S.C.AQUA CALIMANI S.R.L.

Nota 11 - Stocuri

Denumire	31.dec 2017	31.dec 2018
MATERII PRIME ŞI MATERIALE (clasa 3 - 30)	53905	88818
STOCURI ÎN CURS DE APROVIZIONARE (clasa 3 - 32)		
ANIMALE (clasa 3 - 36)		
MĂRFURI (clasa 3 - 37)		
AMBALAJE (clasa 3 - 38)		
Total stocuri	**53905**	**88818**

Director General,

Intocmit,

Nota 12 - Disponibilitati banesti

Lei	31.dec 2017	31.dec 2018
Conturi la banci in lei	160369	47110
Numerar in casierie	4910	1740
Numerar la sfarsitul perioadei	**165279**	**48850**
Cecuri de incasat	0	
Avansuri de trezorerie	0	
Alte valori	490	145
Conturi asimilate	490	145
Numerar si conturi asimilate	**165769**	**48995**

Director General,

Intocmit,

Model oferit de - http://www.cabinetexpert.ro/

S.C. AQUA CALIMANI S.R.L.

Nota 13 - Investitii financiare pe termen scurt

La data de 31 decembrie 2018 - societatea nu are investitii financiare pe termen scurt.

Nota 14 - Parti afiliate

S.C. AQUA CALIMANI SRL are ca parte afiliata MUNICIPIUL TOPLITA care detine capitalul social al societatii; nu detine titluri de participare strategica la alte societati comerciale.

14.1 Tranzactii cu parti afiliate

In anul 2018 societatea a avut tranzactii cu MUNICIPIUL TOPLITA :

-Cumpararile societatii de la MUNICIPIUL TOPLITA sunt urmatoarele: 8.955,36 lei.

- Vanzarile societatii catre MUNICIPIUL TOPLITA sunt urmatoarele:267.670,58 lei baza de impozitare si 46.457,62 lei TVA.

-

14.2 Situatia soldurilor rezultate din vanzarea/cumpararea de bunuri si servicii

Datoriile societatii catre MUNICIPIUL TOPLITA se prezinta astfel:

- Nu are datorii .

Creantele Societatii fata de societatile grupului se prezinta astfel:

- Nu are imprumuturi la parti afiliate

Situatia imprumuturilor de la parti afiliate:

- Nu sunt detinute imprumuturi de la parti afiliate.

SOCIETATEA COMERCIALA AQUA CALIMANI SRL TOPLITA HARGHITA ROMANIA

Administrator _____ Intocmit _____

S.C. AQUA CALIMANI S.R.L.

Nota 17 - Managementul riscului

Principalele riscuri la care este supusa societatea si politicile aplicate sunt detaliate mai jos.

- **Riscul de piata**

Pe piata din Romania se manifesta o competitie puternica, datorita in primul rand prezentei pe piata a filialelor locale dintre primele 30 de companii la nivel mondial. Puterea financiara, experienta si know-how-ul acestor jucatori au creat astfel o piata in care daca nu investesti pierzi, iar pe termen mediu si lung, dispari.

Pentru a rezista presiunii concurentiale a celorlati jucatori de pe aceasta piata, societatea a facut investitii foarte mari in cresterea si modernizarea capacitatilor de productie.

Economia romaneasca este in tranzitie, existand nesiguranta cu privire la evolutia viitoare a politicii si dezvoltarii economice. Conducerea societatii nu poate prevedea schimbarile ce vor avea loc in Romania si efectele acestora asupra situatiei financiare, asupra rezultatului din exploatare si a fluxurilor de trezorerie a societatii.

- **Riscul fiscal**

Incepand cu 1 ianuarie 2007 Romania a devenit membra a Uniunii Europene si prin urmare trebuie sa aplice reguli detaliate si complexe in baza Tratatelor, Reglementarilor si Directivelor Uniunii Europene. Societatea trebuia sa se conformeze legislatiei Uniunii Europene de la 1 ianuarie 2007, in consecinta este pregatita sa aplice schimbarile solicitate de legislatia UE. Aceste schimbari au fost implementate, insa autoritatile fiscale au un interval de pana la 5 ani pentru a controla modul in care aceste schimbari au fost implementate.

Interpretarea textului si procedurile de implementare in practica ale reglementarilor fiscale recent adoptate pot sa difere si exista un risc ca anumite tranzactii, spre exemplu, sa fie interpretate diferit de catre autoritatile fiscale, fata de tratamentul societatii.

In plus, Guvernul Romaniei are un numar de agentii care sunt autorizate sa efectueze controale ale societatilor care isi desfasoara activitatea in Romania. Aceste controale sunt similare ca natura cu controalele fiscale efectuate de autoritatile fiscale in majoritatea statelor, dar pot fi extinse nu numai la aspectele fiscale, ci si la alte aspecte legale si de reglementare in domeniile in care respectivele agentii sunt interesate. Este probabil ca societatea sa continue sa faca obiectul unor controale obisnuite, pe masura ce noi legi si reglementari sunt promulgate, avand in vedere modificarile frecvente ale Codului Fiscal.

Administrator _____ Intocmit _____

S.C. AQUA CALIMANI S.R.L.

Nota 18 - Contingente

i) Actiuni in instanta

Societatea este obiectul unui litigiu la 31 decembrie 2018 cu Administratia Nationala Apele Romane Mures.

ii) Impozitarea

Sistemul de impozitare din Romania este intr-o faza de consolidare si armonizare cu legislatia europeana. Totusi, inca exista interpretari diferite ale legislatiei fiscale. In anumite situatii, autoritatile fiscale pot trata in mod diferit anumite aspecte, procedand la calcularea unor impozite si taxe suplimentare si a dobanzilor si penalitatilor de intarziere aferente (cu modificari in fiecare an fiscal). In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificare fiscala timp de 5 ani. In anul 2018 o serie din societatile comerciale platitoare de impozit pe profit au putut opta pentru plata impozitului pe venitul microintreprinderilor acesta nefiind si cazul societati S.C. AQUA CALIMANI S.R.L..

Conducerea Societatii considera ca obligatiile fiscale in aceste situatii financiare sunt adecvate.

Pretul de transfer

Legislatia fiscala din Romania contine reguli privind preturile de transfer intre persoane afiliate inca din anul 2000. Cadrul legislativ curent defineste principiul „valorii de piata" pentru tranzactiile intre persoane afiliate, precum si metodele de stabilire a preturilor de transfer.

Ca urmare, este de asteptat ca autoritatile fiscale sa initieze verificari amanuntite ale preturilor de transfer, pentru a se asigura ca rezultatul fiscal si/sau valoarea in vama a bunurilor importate nu sunt distorsionate de efectul preturilor practicate in relatiile cu persoane afiliate. Societatea nu poate cuantifica rezultatul unei astfel de verificari.

Riscul aferent mediului economic

Procesul de ajustare a valorilor in functie de risc care a avut loc pe pietele financiare internationale in 2017 si 2018 a afectat performanta acestora, inclusiv piata din Romania, conducand la o incertitudine crescuta cu privire la evolutia economica in viitor.

Criza curenta de lichiditate si creditare care a inceput la mijlocul anului 2009 a condus printre altele la un nivel scazut si acces dificil la fondurile de pe piata de capital, nivele scazute de lichiditate in sectorul bancar romanesc si rate de imprumut

interbancare ridicate. Pierderile semnificative suferite de piata financiara internationala ar putea afecta capacitatea Societatii de a obtine imprumuturi.

Identificarea si evaluarea investitiilor influentate de o piata de creditare lipsita de lichiditati, analiza respectarii contractelor de creditare si a altor obligatii contractuale, evaluarea incertitudinilor semnificative, inclusiv a incertitudinilor legate de capacitatea societatii de a continua sa functioneze pentru o perioada rezonabila de timp, toate acestea ridica la randul lor alte provocari.

Clientii si furnizorii societatii pot fi de asemenea afectati de situatii de criza de lichiditate care le-ar putea afecta capacitatea de a-si onora datoriile curente sau de a mai acorda credit comercial. Deteriorarea conditiilor de operare a creditorilor ar putea afecta si gestionarea previziunilor de flux de numerar si analiza de depreciere a activelor financiare si nefinanciare.

Preocuparile actuale privind posibilitatea ca deteriorarea conditiilor financiare sa contribuie intr-o etapa ulterioara la o diminuare suplimentara a încrederii au determinat depunerea unor eforturi coordonate din partea guvernelor si a Bancilor Centrale în vederea adoptarii unor masuri speciale avand drept scop contracararea aversiunii tot mai mari fata de risc si restabilirea unor conditii normale de functionare a pietei.

Conducerea societatii nu poate estima evenimentele care ar putea avea un efect asupra pietei din Romania si ulterior ce efect ar putea avea asupra acestor situatii financiare.

Conducerea nu poate estima credibil efectele asupra situatiilor financiare ale Societatii rezultate din deteriorarea lichiditatii pietei financiare, deprecierea activelor financiare influentate de conditii de piata nelichide si volatilitatea ridicata a monedei nationale si a pietelor financiare. Conducerea societatii crede ca ia toate masurile necesare pentru a sprijini cresterea actvitatii societatii in conditiile de piata curente prin:

- monitorizarea constanta a lichiditatii;
- previzionari ale lichiditatii curente;
- monitorizarea zilnica a fluxurilor de trezorerie si evaluarea efectelor asupra creditorilor sai, a acesului limitat la fonduri si posibilitatea de crestere a operatiunilor in Romania

SOCIETATEA COMERCIALA AQUA CALIMANI SRL 1 TOPLITA HARGHITA-ROMANIA

Administrator _____ Intocmit _____

SC AQUA CALIMANI SRL

Balanta 01.12.2018 - 31.12.2018

Cont	Descriere	An Debit	An Credit	Sume Debit	Sume Credit	Rulaj luna D	Rulaj lunaC	Total sume D	Total sume C	Sold D	Sold C
1012	Capital subscris varsat	0,00	1.350.000,00	0,00	1.350.000,00	0,00	0,00	0,00	1.350.000,00	0,00	1.350.000,00
1061	Rezerve legale	0,00	1.211,32	0,00	1.211,32	0,00	17,00	0,00	1.228,32	0,00	1.228,32
1068	Alte rezerve	0,00	1.654,90	0,00	2.287,55	0,00	0,00	0,00	2.287,55	0,00	2.287,55
1171	Rezultat reportat	0,00	93.926,99	1.532,65	95.459,64	70.741,12	0,00	72.273,77	95.459,64	0,00	23.185,87
121	Profit si pierdere	0,00	1.631,65	1.925.425,59	1.896.157,97	163.819,69	193.368,87	2.089.245,28	2.089.526,84	0,00	281,56
129	Repartizarea profitului	99,00	0,00	99,00	99,00	17,00	0,00	116,00	99,00	17,00	0,00
205.2	Concesiuni, brevete si alte dr	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
212	Constructii	490.926,76	0,00	490.926,76	0,00	0,00	0,00	490.926,76	0,00	490.926,76	0,00
2131	Echipamente tehnologice	134.547,97	0,00	134.547,97	0,00	0,00	0,00	134.547,97	0,00	134.547,97	0,00
2133	Mmij.de transport	249.041,32	0,00	249.041,32	0,00	0,00	0,00	249.041,32	0,00	249.041,32	0,00
214	Mobilier aparatura birotica	15.880,36	0,00	15.880,36	7.501,70	0,00	0,00	15.880,36	7.501,70	8.378,66	0,00
267.8	Alte reante imobilizare	2.426,00	0,00	2.426,00	0,00	0,00	0,00	2.426,00	0,00	2.426,00	0,00
2805	Amortizarea concesiunilor,bre	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
2812	Amortizare constructii	0,00	59.999,66	0,00	59.999,66	0,00	0,00	0,00	59.999,66	0,00	59.999,66
2813	Amortiz.mijloace de transport	0,00	124.216,29	0,00	124.216,29	0,00	0,00	0,00	124.216,29	0,00	124.216,29
2814	Amortiz.m.f	0,00	13.903,01	7.501,70	13.903,01	0,00	0,00	7.501,70	13.903,01	0,00	6.401,31
301	Materii prime	18.567,12	0,00	69.606,17	59.826,17	0,00	0,00	69.606,17	59.826,17	9.780,00	0,00
3022	Combustibili	1.319,43	0,00	66.749,40	66.388,60	4.360,20	0,00	71.109,60	66.388,60	4.721,00	0,00
3024	Piese de schimb	3.446,18	0,00	9.179,78	9.179,78	399,16	0,00	9.578,94	9.179,78	399,16	0,00
3028	Alte materiale consumabile	28.413,87	0,00	151.300,51	84.406,40	3.515,42	99,50	154.815,93	84.505,90	70.310,03	0,00
303	Obiecte de inventar in depozit	2.158,83	0,00	5.559,94	3.215,99	1.263,95	0,00	6.823,89	3.215,99	3.607,90	0,00
401	Furnizori	0,00	103.327,46	902.805,74	928.840,75	69.416,16	53.073,57	972.221,90	981.914,32	0,00	9.692,42
4111.1	Clienti apa	74.733,92	0,00	97.465,81	25.908,93	3.429,58	1.712,40	100.895,39	27.621,33	73.274,06	0,00
4111.1	Clienti apa	200.526,79	0,00	919.298,10	707.476,18	78.242,93	71.508,69	997.541,03	778.984,87	218.556,16	0,00
4111.1	Clienti apa	397.947,67	0,00	1.445.736,07	1.040.986,37	114.120,16	105.644,19	1.559.856,23	1.146.630,56	413.225,67	0,00
4111.2	Clienti prestari	23.742,33	0,00	377.871,25	353.126,99	12.630,45	7.085,26	390.501,70	360.212,25	30.289,45	0,00
421	Personal -remuneratii datorat	0,00	48.888,00	1.171.054,00	1.231.243,00	111.882,00	112.053,00	1.282.936,00	1.343.296,00	0,00	60.360,00
423	Personal -ajut.mat.,prot.soc.	0,00	0,00	7.915,00	7.915,00	0,00	0,00	7.915,00	7.915,00	0,00	0,00
427	Retin.din sal.datorate terti	00	0,00	22.009,00	22.206,00	850,00	850,00	22.859,00	23.056,00	0,00	197,00
4311.1	Contributie angajator ptr a	00	7.437,00	7.437,00	7.437,00	0,00	0,00	7.437,00	7.437,00	0,00	0,00

15.05.2019 12:21:11

SOCIETATEA COMERCIALA AQUA CALIMANI SRL 1 TOPLITA HARGHITA-ROMANIA

Cont	Descriere	An Debit	An Cr.	Sume Debit	Sume Credit	Rulaj luna D	Rulaj .unaC	Total sume D	Total sume C	Sold D	Sold C
4311.2	Contributii concedii si indemn	3.564,00	0,00	5.162,00	5.162,00	0,00	0,00	5.162,00	5.162,00	0,00	0,00
4312	Contributie asigurati ptr asigu	0,00	7.027,00	7.027,00	7.027,00	0,00	0,00	7.027,00	7.027,00	0,00	0,00
4313	Contrib.angajator ptr asig.soc	0,00	3.421,00	3.421,00	3.421,00	0,00	0,00	3.421,00	3.421,00	0,00	0,00
4314	Contrib.asigurati ptr asig.soci	0,00	3.622,00	3.622,00	3.622,00	0,00	0,00	3.622,00	3.622,00	0,00	0,00
4315	Contrib.angajator accid. munc	0,00	143,00	143,00	143,00	0,00	0,00	143,00	143,00	0,00	0,00
4316	Contributii asig. sociale sanat	0,00	0,00	106.445,00	117.817,00	11.372,00	11.207,00	117.817,00	129.024,00	0,00	11.207,00
4317	Fond de garantare	0,00	164,00	164,00	164,00	0,00	0,00	164,00	164,00	0,00	0,00
4318	Contributie asigurari sociale	0,00	0,00	266.717,00	295.147,00	28.430,00	28.019,00	295.147,00	323.166,00	0,00	28.019,00
436	Contributia asiguratorie pentri	0,00	0,00	23.996,00	26.554,00	2.558,00	2.521,00	26.554,00	29.075,00	0,00	2.521,00
4372	Contributie asigurati ptr.asigu	0,00	313,00	313,00	313,00	0,00	0,00	313,00	313,00	0,00	0,00
4382	Alte creante sociale conc.mec	0,00	0,00	5.270,00	4.821,00	0,00	0,00	5.270,00	4.821,00	449,00	0,00
4411	Impozit profit	0,00	213,00	213,00	213,00	0,00	53,00	213,00	266,00	0,00	53,00
4423	T.V.A. de plata	0,00	15.550,00	141.991,02	158.041,02	16.050,00	15.179,00	158.041,02	173.220,02	0,00	15.179,00
4426	T.V.A. deductibila	0,00	0,00	119.734,22	119.734,22	7.458,28	7.458,28	127.192,50	127.192,50	0,00	0,00
4427	T.V.A. colectata	0,00	0,00	262.131,22	262.131,22	22.637,28	22.637,28	284.768,50	284.768,50	0,00	0,00
4428C	TVA nexigibila	0,00	67.690,67	217.453,84	286.430,18	20.856,97	22.865,38	238.310,81	309.295,56	0,00	70.984,75
4428F	TVA nexigibila	14.066,87	0,00	121.710,47	119.734,22	6.740,13	7.458,28	128.450,60	127.192,50	1.258,10	0,00
444	Impozitul pe salarii	0,00	9.261,00	82.397,00	90.390,00	7.993,00	8.545,00	90.390,00	98.935,00	0,00	8.545,00
4458	Subventii	1.490,00	0,00	12.556,00	8.150,00	2.250,00	2.250,00	14.806,00	10.400,00	4.406,00	0,00
446.1	Impozit cladiri	2.631,25	0,00	2.643,25	2.643,25	0,00	0,00	2.643,25	2.643,25	0,00	0,00
446.3	Taxa auto	425,25	0,00	2.469,25	2.469,25	0,00	0,00	2.469,25	2.469,25	0,00	0,00
446.5	Alte impoz.si taxe-taxa firma	0,00	187,34	2.078,91	2.259,40	180,50	198,20	2.259,41	2.457,60	0,00	198,19
446.6	Alte impozite,taxe si varsamir	0,00	0,00	723,00	723,00	0,00	0,00	723,00	723,00	0,00	0,00
448.2	Alte datorii si creante cu buge	404,00	0,00	404,00	0,00	0,00	0,00	404,00	0,00	404,00	0,00
457	Dividende de plata	0,00	5,00	45,00	900,00	0,00	0,00	45,00	900,00	0,00	855,00
461	Debitori diversi	24,00	0,00	1.833,00	1.713,00	0,00	51,00	1.833,00	1.764,00	69,00	0,00
471	Cheltuieli inreg.in avans	6.592,07	0,00	12.429,83	5.838,16	3.738,42	0,00	16.168,25	5.838,16	10.330,09	0,00
473	Decont.din op.in curs de clari	64.857,57	0,00	65.933,42	-4.807,70	0,00	70.741,12	65.933,42	65.933,42	0,00	0,00
5121.1	CONT BANCA1	4.800,87	0,00	405.010,68	357.097,08	30.537,10	75.900,45	435.547,78	432.997,53	2.550,25	0,00
5121.11	Conturi curente la banci	17.551,41	0,00	128.888,88	128.561,55	0,00	10,00	128.888,88	128.571,55	317,33	0,00
5121.12	Conturi curente la banci	3.144,69	0,00	3.147,55	0,00	0,26	0,00	3.147,81	0,00	3.147,81	0,00
5121.13	Conturi curente la banci	540,46	0,00	541,01	0,00	0,05	0,00	541,06	0,00	541,06	0,00
5121.2	CONT BANCA 2	80.499,86	0,00	1.628.895,96	1.626.191,39	144.033,53	118.898,66	1.772.929,49	1.745.090,05	27.839,44	0,00
5121.3	CONT BANCA 3	3.550,00	0,00	3.550,00	0,00	0,00	0,00	3.550,00	0,00	3.550,00	0,00

Cont	Descriere	An Debit	An Cr.	Sume Debit	Sume Credit	Rulaj luna D	Rulaj anaC	Total sume D	Total sume C	Sold D	Sold C
5121.9	Conturi curente la banci	2.035,48	0,00	2.037,35	0,00	0,17	0,00	2.037,52	0,00	2.037,52	0,00
5121.4	CONT BANCA 4	0,00	0,00	7.123,96	0,00	0,38	0,00	7.124,34	0,00	7.124,34	0,00
5121.10	TREZORERIE PROPRIRI	48.246,15	0,00	61.166,55	61.164,71	0,00	0,00	61.166,55	61.164,71	1,84	0,00
5311	Casa in lei	4.909,81	0,00	1.442.545,86	1.440.687,10	129.700,91	129.819,67	1.572.246,77	1.570.506,77	1.740,00	0,00
5321	Timbre fiscale si postale	490,00	0,00	1.065,00	920,00	0,00	0,00	1.065,00	920,00	145,00	0,00
5328	Alte valori	0,00	0,00	90.645,00	90.645,00	6.975,00	6.975,00	97.620,00	97.620,00	0,00	0,00
542	Avansuri de trezorerie	0,00	0,00	8.045,06	8.045,06	257,63	257,63	8.302,69	8.302,69	0,00	0,00
581	Viramente interne	0,00	0,00	1.369.127,37	1.369.127,37	108.680,00	108.680,00	1.477.807,37	1.477.807,37	0,00	0,00
601	Cheltuieli cu materiale	0,00	0,00	59.826,17	59.826,17	0,00	0,00	59.826,17	59.826,17	0,00	0,00
6022	Cheltuieli cu combustibilii	0,00	0,00	66.388,60	66.388,60	0,00	0,00	66.388,60	66.388,60	0,00	0,00
6024	Cheltuieli cu piesele de schim	0,00	0,00	9.179,78	9.179,78	0,00	0,00	9.179,78	9.179,78	0,00	0,00
6028	Cheltuieli cu alte materiale co	0,00	0,00	84.406,40	84.406,40	99,50	99,50	84.505,90	84.505,90	0,00	0,00
603	Cheltuieli ob.inventar	0,00	0,00	3.215,99	3.215,99	0,00	0,00	3.215,99	3.215,99	0,00	0,00
605	Cheltuieli apa bruta si energia	0,00	0,00	266.619,13	266.619,13	25.349,38	25.349,38	291.968,51	291.968,51	0,00	0,00
611	Ch intretinerea si reparatiile	0,00	0,00	18.811,16	18.811,16	0,00	0,00	18.811,16	18.811,16	0,00	0,00
612	Cheltuieli cu chirii	0,00	0,00	4.977,31	4.977,31	357,44	357,44	5.334,75	5.334,75	0,00	0,00
613	Cheltuieli cu primele de asigu	0,00	0,00	2.412,49	2.412,49	0,00	0,00	2.412,49	2.412,49	0,00	0,00
622	Cheltuieli privind comisioanel	0,00	0,00	10.440,00	10.440,00	0,00	0,00	10.440,00	10.440,00	0,00	0,00
624	Cheltuieli cu transportul de bu	0,00	0,00	9.693,95	9.693,95	719,74	719,74	10.413,69	10.413,69	0,00	0,00
625	Ch.deplasari, si detasari	0,00	0,00	892,50	892,50	170,00	170,00	1.062,50	1.062,50	0,00	0,00
626	Cheltuieli cu posta si telecom	0,00	0,00	12.055,37	12.055,37	929,81	929,81	12.985,18	12.985,18	0,00	0,00
627	Cheltuieli cu serv.bancare	0,00	0,00	3.229,27	3.229,27	233,76	233,76	3.463,03	3.463,03	0,00	0,00
628	Cheltuieli cu alte prestatii	0,00	0,00	31.263,61	31.263,61	3.175,67	3.175,67	34.439,28	34.439,28	0,00	0,00
635	Cheltuieli cu alte impozite, ta>	0,00	0,00	11.523,92	11.523,92	218,78	218,78	11.742,70	11.742,70	0,00	0,00
641	Cheltuieli salarii personal	0,00	0,00	1.180.216,00	1.180.216,00	112.053,00	112.053,00	1.292.269,00	1.292.269,00	0,00	0,00
642	Cheltuieli salrii in natura, tiche	0,00	0,00	90.645,00	90.645,00	15.343,00	15.343,00	105.988,00	105.988,00	0,00	0,00
6458	Cheltuieli privind asigurarile s	0,00	0,00	7.214,00	7.214,00	0,00	0,00	7.214,00	7.214,00	0,00	0,00
646	Chelt.contrib.asig.munca	0,00	0,00	26.554,00	26.554,00	2.521,00	2.521,00	29.075,00	29.075,00	0,00	0,00
6581	Despagubiri, amenzi, penalita	0,00	0,00	24.229,29	24.229,29	7,41	7,41	24.236,70	24.236,70	0,00	0,00
6588	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	0,00	0,00	2.588,20	2.588,20	2.588,20	2.588,20	0,00	0,00
691	Cheltuieli cu impozitul pe prof	0,00	0,00	0,00	0,00	53,00	53,00	53,00	53,00	0,00	0,00
704.1	Venituri din servicii prestate a	0,00	0,00	916.563,75	916.563,75	99.413,38	99.413,38	1.015.977,13	1.015.977,13	0,00	0,00
704.2	Venituri din servicii canal	0,00	0,00	603.997,69	603.997,69	65.749,69	65.749,69	669.747,38	669.747,38	0,00	0,00
704.3	Venituri diverse	0,00	0,00	20.466,09	20.466,09	1.575,61	1.575,61	22.041,70	22.041,70	0,00	0,00

Cont	Descriere	An Debit	An Cr.	Sume Debit	Sume Credit	Rulaj luna D	Rulaj anaC	Total sume D	Total sume C	Sold D	Sold C
704.4	Venituri din bransamente, luc	0,00	0,00	177.447,47	177.447,47	252,10	252,10	177.699,57	177.699,57	0,00	0,00
704.5	Venituri sigilat apometri	0,00	0,00	4.622,20	4.622,20	336,16	336,16	4.958,36	4.958,36	0,00	0,00
704.6	Venituri vidanjare	0,00	0,00	23.356,99	23.356,99	2.319,28	2.319,28	25.676,27	25.676,27	0,00	0,00
704.7	Venituri din lucrari executate s	0,00	0,00	39.874,97	39.874,97	4.576,32	4.576,32	44.451,29	44.451,29	0,00	0,00
704.7	Venituri din lucrari executate s	0,00	0,00	5,04	5,04	0,00	0,00	5,04	5,04	0,00	0,00
704.7	Venituri din lucrari executate s	0,00	0,00	5.770,55	5.770,55	704,99	704,99	6.475,54	6.475,54	0,00	0,00
704.10	LUCRARI EXCAVATII	0,00	0,00	4.739,48	4.739,48	0,00	0,00	4.739,48	4.739,48	0,00	0,00
706	Venituri din redev.locatii	0,00	0,00	61.184,13	61.184,13	5.420,90	5.420,90	66.605,03	66.605,03	0,00	0,00
7414	Venituri din subventii de explc	0,00	0,00	11.066,00	11.066,00	2.250,00	2.250,00	13.316,00	13.316,00	0,00	0,00
7581	Venituri din despag, amenzi,	0,00	0,00	23.379,89	23.379,89	4.073,78	4.073,78	27.453,67	27.453,67	0,00	0,00
7588	Alte venituri din exploatare	0,00	0,00	1.991,34	1.991,34	6.694,00	6.694,00	8.685,34	8.685,34	0,00	0,00
766	Venituri din dobinzi	0,00	0,00	60,73	60,73	2,66	2,66	63,39	63,39	0,00	0,00
		1.916.793,29	1.916.793,29	18.523.506,04	18.523.506,04	1.542.325,99	1.542.325,99	20.065.832,03	20.065.832,03	1.778.411,92	1.778.411,92

Director general,

Director economic,

SOCIETATEA COMERCIALA AQUA CALIMANI SRL 1 TOPLITA HARGHITA ROMANIA CUI J18/245/2019