

CONSILIUL JUDETEAN CONSTANTA

HOTARAREA nr. 94

privind aprobarea Situatiei financiare anuale pe anul 2004 a Regiei Autonome Judetene de Apa Constanta

Consiliul Judetean Constanta intrunit in sedinta din data de 6.06.2005
Avand in vedere:

- Expunerea de motive a Presedintelui Consiliului Judetean;
- Raportul Directiei Buget-Finante ;
- Avizul Comisiei de specialitate de Studii, prognoze economico-sociale, buget-finante si administrarea domeniului public si privat al judetului .

In temeiul prevederilor O.M.F. nr. 306/2002 pentru aprobarea Reglementarilor contabile simplificate, armonizate cu directivele europene, Anexa 1, cap. I, sectiunile 3 si 4, precum si cap. II, sectiunea 1; ale O.M.F. nr. 1775/2004 privind unele reglementari in domeniul contabilitatii, art. 3, pct. b) si art. 5, pct b); ale art. 104 alin. (2) si art. 109 din Legea nr. 215/2001 privind administratia publica locala cu modificarile si completarile ulterioare;

HOTARASTE :

Art. 1. Se aproba Situatia financiara anuala a Regiei Autonome Judetene de Apa Constanta pe anul 2004, conform anexei ce face parte integranta din prezenta hotarare.

Art.2. Directia Administratie Publica si Juridica va comunica prezenta hotarare persoanelor si institutiilor interesate, in vederea ducerii ei la indeplinire.

Prezenta hotarare a fost adoptata cu un numar de 35 voturi pentru, - voturi impotriva si - abtineri.

PRESEDINTE,
Nicusor Daniel Constantinescu

Constanta 6.06.2005

CONTRASEMNEAZA
SECRETAR GENERAL,
Mariana Belu

Județul: 13--CONSTANȚA

Persoana juridică: REGIA AUTONOMA JUDEȚEANĂ DE APA CONSTANȚA

Adresa: localitatea CONSTANȚA, str. CALARASI, nr. 22-24, tel. 664046

Număr din registrul comerțului: 113/80/91

Forma de proprietate: 11--Regii autonome

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN): 4100--Captarea, tratarea și distribuția apei

Cod de identificare fiscală: 1890420 Tipul situației financiare: AA - aplică reglementările contabile aprobate prin OMF 94/2001

BILANT

la data de 31.12.2004

Formularul 1 - pagina 1

- mii lei -

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	SOLD LA	
		01.01.2004	31.12.2004
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	0	0
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	0	0
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci, drepturi și valori similare și alte immobilizări necorporale (ct.2051+2052-208-2805-2808-2905-2908)	03	1798441	7134365
4. Fondul comercial (ct.2071-2807-2907-2075)	04	0	0
5. Avansuri și immobilizări necorporale în curs (ct.233+234-2933)	05	0	0
TOTAL: (rd.01 la 05)	06	1798441	7134365
II. IMOBILIZARI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct.211+212-2811-2812-2911-2912)	07	1310198000	1507086397
2. Instalații tehnice și mașini (ct.213-2813-2913)	08	504984013	658416574
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct.214-2814-2914)	09	1848192	1462648
4. Avansuri și immobilizări corporale în curs (ct.231+232-2931)	10	240246600	785932863
TOTAL: (rd.07 la 10)	11	2057276805	2952898482
III. IMOBILIZARI FINANCIARE			
1. Titluri de participare deținute la societățile din cadrul grupului (ct.261-2961)	12	0	0
2. Creanțe asupra societăților din cadrul grupului (ct.2671-2672-2965)	13	0	0
3. Titluri sub formă de interese de participare (ct.263-2963)	14	0	0
4. Creanțe din interese de participare (ct.2675+2676-2967)	15	0	0
5. Titluri deținute ca immobilizări (ct.262+264+265-2962-2964)	16	0	0
6. Alte creanțe (ct.2673+2674-2678-2679-2966-2969)	17	14143670	0
7. Acțiuni proprii (ct.2677-2968)	18	0	0
TOTAL: (rd.12 la 18)	19	14143670	0
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.06+11+19)	20	2073218915	2960032847
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct.301+3021-3022-3023+3024+3025+3026+3028+303+/-308+351+358+381+/-388-391-3921-3922-3951-3958-398)	21	38061752	31647286
2. Producția în curs de execuție (ct.331-332+341+/-3481+3541-393-3941-3952)	22	0	0
3. Produse finite și mărfuri (ct.345+346+/-3485+/-3486+3545-3546+356-357-361+/-368+371+/-378-3945-3946-3953-3954-3956-3957-396-397-4428)	23	0	0
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct.4091)	24	178017	53344
TOTAL: (rd.21 la 24)	25	38239769	31700630
II. CREANȚE			
1. Creanțe comerciale (ct.4092+4111+4118+413-418-491)	26	225015136	221363582
2. Sume de încasat de la societățile din cadrul grupului (ct.4511+4518-4951)	27	0	0
3. Sume de încasat din interese de participare (ct.4521+4528-4952)	28	0	0
4. Alte creanțe (ct.425+4282+431-437-4382+441+4424-4428+444+445+446+447+4482+4582+461+473-496+5187)	29	6474686	13925741
5. Creanțe privind capitalul subscris și neversat (ct.456-4953)	30	0	0

TOTAL: (rd.26 la 30)	31	231489824	235289323
III. INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT			
1. Titluri de participare deținute la societățile din cadrul grupului (ct.501-591)	32	0	0
2. Acțiuni proprii (ct.502-592)	33	0	0
3. Alte investiții financiare pe termen scurt (ct.503+5032+505+5061+5062+5081+5088-593-595-596-598+5113+5114)	34	0	0
TOTAL: (rd.32 la 34)	35	0	0
IV. CASA SI CONTURI LA BANCI (ct.5112+5121+5124+5125+5311+5314+5321+5322+5323+5328+5411+5412+542)	36	521240000	462354871
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL: (rd.25+31-35+36)	37	790969593	729344824
C. CHELTUIELI IN AVANS (ct.471)	38	1401297	2540974
D. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE UN AN			
1. Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct.1614+1615+1617+1618+1681-169)	39	0	0
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	40	57029732	126622217
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct.419)	41	0	0
4. Datorii comerciale (ct.401+404+408)	42	35631214	108428448
5. Efecte de comert de platit (ct.403+405)	43	0	0
6. Sume datorate societăților din cadrul grupului (ct.1661+1685+2691+4511+4518)	44	0	0
7. Sume datorate privind interesele de participare (ct.1662+1686+2692+4521+4528)	45	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și alte datorii pentru asigurările sociale (ct.1623+1626+167+1687+2698+421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+4551+4558+456+457+4581+462+473+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)	46	33030529	46718553
TOTAL: (rd.39 la 46)	47	125691475	281769218
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE (rd.37-38-47-64)	48	666679415	450116580
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.20+48-63)	49	2684980283	2894487093
G. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
1. Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct.1614+1615+1617+1618+1681-169)	50	0	0
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	51	577852740	574225472
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct.419)	52	0	0
4. Datorii comerciale (ct.401+404+408)	53	0	0
5. Efecte de comert de platit (ct.403+405)	54	0	0
6. Sume datorate societăților din cadrul grupului (ct.1661+1685+2691+4511+4518)	55	0	0
7. Sume datorate privind interesele de participare (ct.1662+1686+2692+4521+4528)	56	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și alte datorii pentru asigurările sociale (ct.1623+1626+167+1687+2698+421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+4551+4558+456+457+4581+462+473+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)	57	1216384	39028801
TOTAL: (rd.50 la 57)	58	579069124	613254273
H. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI			
1. Provizioane pentru pensii și alte obligatii similare (ct.151)	59	0	0
2. Alte provizioane (ct.151)	60	0	3468235
TOTAL PROVIZIOANE: (rd.59+60)	61	0	3468235
I. VENITURI IN AVANS (rd.63+64)	62	54918048	515662334
- Subvenții pentru investiții (ct.131)	63	54918048	515662334
- Venituri înregistrate în avans (ct.472)	64	0	0
J. CAPITAL SI REZERVE			
I. CAPITAL (rd.66 la 68), din care:	65	103408540	103408540
- capital subscris nevarsat (ct.1011)	66	0	0
- capital subscris varsat (ct.1012)	67	0	0
- patrimoniul regiei (ct.1015)	68	103408540	103408540
II. PRIME DE CAPITAL (ct.1041+1042+1043+1044)	69	0	0
III. REZERVE DIN REEVALUARE			
Sold C (ct.105)	70	0	0
Sold D (ct.105)	71	0	0
IV. REZERVE (ct.106) (rd.73 la 76)	72	257692932	367002917
I. Rezerve legale (ct.1061)	73	28951398	28951398

2. Rezerve pentru actiuni proprii (ct.1062)	74	0	0
3. Rezerve statutare sau contractuale (ct.1063)	75	0	0
4. Alte rezerve (ct.1068+/-107)	76	228741534	338051519
V. REZULTATUL REPORTAT			
Sold C (ct.117)	77	89974304	17618634
Sold D (ct.117)	78	0	0
VI. REZULTATUL EXERCITIULUI			
Sold C (ct.121)	79	114468781	54016271
Sold D (ct.121)	80	0	0
Repartizarea profitului (ct.129)	81	114468781	54016271
TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd.65-69+70-71-72+77-78-79-80-81)	82	431075776	488030091
Patrimoniul public (ct.1016)	83	1674835383	1789734494
TOTAL CAPITALURI (rd.82+83)	84	2105911159	2277764585

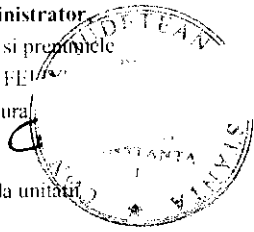
Administrator

Numele si prenumele

STROE FELIX

Semnătura

Stampila unitatii

**Intocmit**

Numele si prenumele

POPA SORIN

Semnătura

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

la data de 31.12.2004

Formularul 20 - pagina 1

- mii lei -

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Realizări în perioada de raportare	
		31.12.2003	31.12.2004
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd.02 la 04)	01	724215818	800227867
Productia vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	723513729	798065806
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct.707)	03	702039	2162061
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	04	0	0
2. Variația stocurilor (ct.711) Sold C	05	0	0
Sold D	06	0	0
3. Productia imobilizată (ct.721+722)	07	0	0
4. Alte venituri din exploatare (ct.7417+758)	08	36550492	25896402
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd.01+05-06+07+08)	09	760766310	826124259
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	10	39614770	64797298
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	11	25847498	34177406
b) Alte cheltuieli din afară (cu energie și apă) (ct.605-7413)	12	276546039	281986433
c) Cheltuieli privind măturile (ct.607)	13	639265	2178169
6. Cheltuieli cu personalul (rd.15+16)	14	178035969	249700358
a) Salarii (ct.621+641-7414)	15	129743109	185961189
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	16	48292860	63739169
7. a) Amortizări și provizioane pentru deprecierea imobilizărilor corporale și necorporale (rd.18-19)	17	14872252	17660840
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	18	14872252	17660840
a.2) Venituri (ct.7813+7815)	19	0	0
b) Ajustarea valorii activelor circulante (rd.21-22)	20	-5378733	24620
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	21	4207697	9434560
b.2) Venituri (ct.754+7814)	22	9586430	9409940
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd.24 la 26)	23	107006602	155510702
8.1 Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	24	65546955	135288833
8.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	25	21878105	16933701
8.3 Cheltuieli cu despăgubiri, donații și activele cedate (ct.658)	26	19581542	3288168
Ajustări privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli (rd.28-29)	27	0	3468235
- Cheltuieli (ct.6812)	28	0	3468235
- Venituri (ct.7812)	29	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd.10 la 14 +17+20+23+27)	30	637183662	809504061
REZULTATUL DIN EXPLOATARE - Profit (rd.09-30)	31	123582648	16620208
- Pierdere (rd.30-09)	32	0	0
9. Venituri din interese de participare (ct.7613+7614+7615+7616)	33	0	0
- din care, în cadrul grupului	34	0	0
10. Venituri din alte investiții financiare și creanțe care fac parte din activele imobilizate (ct.7611+7612)	35	0	0
- din care, în cadrul grupului	36	0	0
11. Venituri din dobânzi (ct.766)	37	58951087	53259224
- din care, în cadrul grupului	38	0	0
Alte venituri financiare (ct.762+763+764+765+767+768+788+7617)	39	35117623	54721534
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd.33+35+37+39)	40	92068710	107980758
12. Ajustarea valorii imobilizărilor financiare și a investițiilor financiare deținute ca active circulante (rd.42-43)	41	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	42	0	0
- Venituri (ct.786)	43	0	0
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666-7418)	44	22033123	24527365
- din care, în cadrul grupului	45	0	0
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	46	33125213	16708755
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd.41+44+46)	47	55158336	41236120
REZULTATUL FINANCIAR - Profit (rd.40-47)	48	36910374	66744638
- Pierdere (rd.47-40)	49	0	0
14. REZULTATUL CURENT - Profit (rd.09+40-30-47)	50	160493022	83364846
- Pierdere (rd.30+47-09-40)	51	0	0
15. Venituri extraordinare (ct.771)	52	0	0
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	53	0	0

17. REZULTATUL EXTRAORDINAR - Profit (rd.52-53)	54	0	0
- Pierdere (rd.53-52)	55	0	0
VENITURI TOTALE (rd.09+40+52)	56	852835020	934105027
CHELTUIELI TOTALE (rd.30+47+53)	57	692341998	850740181
REZULTATUL BRUT - Profit (rd.56-57)	58	160493022	83364846
- Pierdere (rd.57-56)	59	0	0
18. IMPOZITUL PE PROFIT (rd.61+62-63)	60	46024241	29348575
- Cheltuieli cu impozitul pe profit curent (ct.6911)	61	45879242	27534745
- Cheltuieli cu impozitul pe profit amânat (ct.6912)	62	144999	1813830
- Venituri din impozitul pe profit amânat (ct.791)	63	0	0
19. Alte cheltuieli cu impozite care nu apar în elementele de mai sus (ct.698)	64	0	0
20. REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI FINANCIAR - Profit (rd.58-59-60-64)	65	114468781	54016271
- Pierdere (rd.59+60+64-58)	66	0	0
21. Rezultatul pe acțiune - de baza	67	0	0
- diluat	68	0	0

Administrator,

Numele si prenumele

STROE FELIX

Semnătura



Stampila unitatii

**Intocmit**

Numele si prenumele

POPA SORIN

Semnătura



DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2004

Formularul 30 - pagina 1

- mii lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat			
Nr. rd.	Nr. unități	Sume	
A	B	1	2
Unități care au înregistrat profit	01	1	54016271
Unități care au înregistrat pierdere	02	0	0
II. Date privind platile restante			
Nr. rd.	Total col. 2+3	din care:	
		Pentru activitatea curentă	Pentru activitatea de investiții
A	B	1	2
Plăți restante - total (rd.04+08+14 la 18 +22), din care:	03	17747971	17747971
Furnizori restanți - total (rd.05 la 07), din care:	04	17747971	17747971
- peste 30 de zile	05	17436176	17436176
- peste 90 de zile	06	311795	311795
- peste 1 an	07	0	0
Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale - total (rd.09 la 13), din care:	08	0	0
- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	09	0	0
- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	10	0	0
- contribuția pentru pensia suplimentară	11	0	0
- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru somaj	12	0	0
- alte datorii sociale	13	0	0
Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	14	0	0
Obligații restante față de alți creditori	15	0	0
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat	16	0	0
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	17	0	0
Credite bancare nerambursate la scadență - total (rd.19 la 21), din care:	18	0	0
- restante după 30 zile	19	0	0
- restante după 90 zile	20	0	0
- restante după 1 an	21	0	0
Dobânzi restante	22	0	0
III. Numărul mediu de salariați			
Nr. rd.	31.12.2003	31.12.2004	
A	B	1	2
Numărul mediu de salariați	23	1664	1841

IV. Plăți de dobânzi și redevențe		Nr. rd.	Sume (mii lei)
Venituri brute din dobânzi plătite de persoanele juridice române către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	24		0
- impozitul datorat la bugetul de stat	25		0
Venituri brute din dobânzi plătite de persoanele juridice române către persoanele juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	26		0
- impozitul datorat la bugetul de stat	27		0
Venituri din redevențe plătite de persoanele juridice române către persoane juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28		0
- impozitul datorat la bugetul de stat	29		0
V. Obligații amânate la plată conform prevederilor art.3(4) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 37/2004 privind măsuri de diminuare a arieratelor din economie, evidențiate în conturi extrabilanțiere		Nr. rd.	Sume (mii lei)
Obligații către bugete amânate la plată	30		0
Obligații comerciale amânate la plată	31		0
VI. Tichete de masă		Nr. rd.	Sume (mii lei)
Contravaloarea tichetelor de masă acordate salariaților	32		26106174

Administrator,

Numele și prenumele

STROE FELIX

Semnatura

Stampila unității



Intocmit

Numele și prenumele

POPA SORIN

Semnatura

SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Formularul 40 - pagina 1

- mii lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	0	0	0	X	0
Alte imobilizari	02	2899975	6125541	0	X	9025516
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03	0	0	0	X	0
TOTAL (rd.01 la 03)	04	2899975	6125541	0	X	9025516
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	449967390	-931476	0	X	449035914
Constructii	06	861598613	201123289	2993757	2993757	1059728145
Instalatii tehnice si masini	07	546080754	173904165	4087096	4087096	715897833
Alte instalatii, utilaje si mobilier	08	3233664	216126	153074	153074	3296716
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	240246600	870176982	324490719	X	785932863
TOTAL (rd.05 la 09)	10	2101127031	1244489086	331724646	7233927	3013891471
Imobilizari financiare	11	14143670	-14143670	0	X	0
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04-10+11)	12	2118170876	1236470957	331724646	7233927	3022916987

SITUAȚIA AMORTIZĂRII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- mii lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13	0	0	0	0
Alte imobilizari	14	1101534	789617	0	1891151
TOTAL (rd.13+14)	15	1101534	789617	0	1891151
Imobilizari corporale					
Terenuri	16	0	0	0	0
Constructii	17	1368003	309661	2	1677662
Instalatii tehnice si masini	18	41096751	16384507	-2	57481260
Alte instalatii, utilaje si mobilier	19	1385472	456868	8273	1834067
TOTAL (rd.16 la 19)	20	43850226	17151036	8273	60992989
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15+20)	21	44951760	17940653	8273	62884140

SITUATIA PROVIZIOANELOR PENTRU DEPRECIERE

Formularul 40 - pagina 2

- mii lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Provizioane constituite in cursul anului	Provizioane reluate la venituri	Sold final (col.13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	22	0	0	0	0
Alte imobilizari	23	0	0	0	0
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	24	0	0	0	0
TOTAL (rd.22 la 24)	25	0	0	0	0
Imobilizari corporale					
Terenuri	26	0	0	0	0
Constructii	27	0	0	0	0
Instalatii tehnice si masini	28	0	0	0	0
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29	0	0	0	0
Avansuri si imobilizari corporale in curs	30	0	0	0	0
TOTAL (rd.26 la 30)	31	0	0	0	0
Imobilizari financiare	32	0	0	0	0
PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)	33	0	0	0	0

Administrator,

Numele si prenumele

STROEFEL

Semnatura

Stampila unitatii



Intocmit

Numele si prenumele

POPA SORIN

Semnatura

|

REGIA AUTONOMĂ JUDEȚEANĂ DE APĂ CONSTANȚA

RAPORT DE GESTIUNE privind activitatea economico-financiară în perioada 01.I. – 31.XII.2004

Principalele rezultate ale activității economico-financiare desfășurată de REGIA AUTONOMĂ JUDEȚEANĂ DE APĂ CONSTANȚA în anul 2004, se prezintă conform bilanțului contabil încheiat la 31.XII.2004, după cum urmează :

Realizarea indicatorilor economico-financieri

	- mii lei -
1. Venituri totale	934.105.027
din care :	
- venituri din exploatare	826.124.269
- venituri financiare (dobânzi bancare disponibil, depozite, diferențe curs valutar)	107.980.758
2. Cheltuieli totale	850.740.181
din care :	
- cheltuieli pt. exploatare	809.504.061
- cheltuieli financiare (dobânda af.credit BERD, diferență curs valutar)	41.236.120
3. Rezultatul brut al exercițiului (profit)	83.364.846
din care :	
- rezultatul din exploatare	16.620.208
- rezultatul financiar	66.744.638
4. Cheltuieli cu impozitul pe profit	29.348.575
din care :	
- impozit pe profit curent	27.534.745
- impozit pe profit amanat	1.813.830
5. Rezultatul net al exercițiului (profit)	54.016.271

Din prezentarea datelor de mai sus rezultă că regia a înregistrat la finele anului 2004 un profit brut contabil în sumă de 83.364.846 mii lei.

Impozitul pe profit datorat pe anul 2004 de Regie în sumă de 27.534.745 mii lei a fost calculat conform Legii nr.571/2003 privind Codul fiscal și a HG nr.44 / 2004 Hotarire pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Legii nr.571/2003 privind Codul fiscal.

Profitul net realizat la 31.XII.2004 în sumă de 54.016.271 mii lei va fi repartizat pe destinațiile prevăzute de OG nr. 64 / 2001, Ordonanță privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, aprobată cu modificări prin Legea nr.769/2001, cu modificările și completările ulterioare, O.M.F.P.nr.144/2005; și va fi supus aprobării Consiliului de Administrație al RAJA Constanta.

Venituri din exploatare

Veniturile din activitatea de baza au fost calculate pentru o producție fizică realizată de 46.494 mii mc apa și de 36.685 mii mc canal.

Structura producției fizice pe secții este următoarea:

SECTIA	APA		CANAL	
	AGENTI	POPULATIE	AGENTI	POPULATIE
CONSTANTA	13.711	16.685	13.015	14.252
EFORIE	2.005	2.507	1.327	865
NORD	1.850	2.978	988	1.451
MANGALIA	3.327	2.916	2.790	1.759
SECT. HARSOVA	117	398	69	169
TOTAL	21.010	25.484	18.189	18.496

Mentionăm ca la data de 31.XII.2004, gradul de contorizare a fost de 74,01% la agenți economici, 97,25% la asociații de locatari-proprietari și de 64,43% la gospodării individuale astfel:

SECTIA	AGENTI ECONOMICI	ASOCIATII	GOSPODARIILE INDIVIDUALE
CONSTANTA	70,46	99,16	79,93
EFORIE	91,46	90,76	62,86
NORD	71,91	97,07	47,49
MANGALIA	79,49	84,76	37,85
SECTOR HARSOVA	59,56	73,14	35,42
TOTAL	74,01	97,25	64,43

Structura cheltuielilor de exploatare

	Suma în mii lei	Pondere în total %
1.Cheltuieli de exploatare	809.504.061	100 %
Din care :		
a) cheltuieli cu energia și apa	281 986 433	34,83
b) cheltuieli materiale	101.152.873	12,50
c) cheltuieli cu personalul	249 700 358	30,85
d) cheltuieli cu amortizarea	17 660 840	2,18
e) cheltuieli cu lucrări și servicii prin terți	135 288 833	16,71

f) cheltuieli cu impozite, taxe, vărsăminte asimilate	16 933 701	2,09
g) alte cheltuieli de exploatare (amortizare mijloace fixe vandute, despagubiri, amenzi, cheltuieli ani precedenti)	3 443 615	0,41
h) provizioane pt.riscuri si cheltuieli	3 468 235	0,43

Analizând structura costurilor de exploatare se observă că ponderea cea mai mare este aferentă cheltuielilor privind energia și apa, de 34.83 %, în sumă totală de 281.986.433 mii lei.

Situația activelor circulante pe principalele elemente

Activele circulante ale regiei existente în sold la 31.XII.2004 se prezintă astfel:

	- mii lei -
1. Stocuri materiale din care:	31 647 286
-utilaje cu montaj pentru investiții	4 927 318
-materiale consumabile	16 038 915
-piese schimb	5 900 265
-combustibil	807 964
-obiecte de inventar	3 413 428
- materii si materiale aflate la terti	559 396
2. Avansuri pt. cumparari stocuri	53 344
3. Creanțe din care:	235 289 323
-Creanțe comerciale	221 363 582
-avans pt.servicii	2 716 391
-clienți.	218 647 191
-clienți incerți sau în litigiu	14 141 129
-provizioane pt.deprecierea creanțelor –clienți	14 141 129
-Alte creanțe	13 925 741
-impozit pe profit amînat de recuperat	4 657 967
-TVA	4 917 012
- alte creanțe(imputații, abonamente)	134 584
- debitori,decontari din op.in curs de clarificare	4 216 180
4. Casa și conturi la bănci	462 354 871
-Casa în lei	2 886
-Depozite bancare pe termen scurt în lei	305 445 000
-Disponibil la bănci în lei	33 925 733
-Disponibil la bănci în valută, din care :	122 701 358
- disponibil euro – serviciul datoriei ISPA	122 673 744
-Avansuri de trezorerie	24 344
-Sume în curs de decontare	179 984
-Alte valori (tichete masă, BCF)	75 566
Total active circulante	729 344 824

Situația datoriilor la 31.XII.2004

Datoriile regiei la 31.XII.2004 în sumă de 895.023.491 mii lei au următoarea structură:

	- mii lei -
-Sume datorate instituțiilor de credit	700.847.689
-Datorii comerciale	108.428.448
-Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și alte datorii pentru asig.soc.	85.747.354
Sume datorate instituțiilor de credit cuprind:	
-credit BERD-MUDP II	337.659.727
-dobinzi aferente credit BERD-MUDPII	1.697.549
- credit BERD-ISPA	353.704.065
-dobinzi aferente credit BERD-ISPA	7.786.348
Total	700.847.689

Creditul pe termen lung de la BERD acordat în cadrul MUDP II reprezintă echivalentul în lei a împrumutului contractat de regie conform cu Acordul de Împrumut dintre România și Banca Europeană de Reconstrucție și Dezvoltare din 04.VIII.1997 publică în MO nr. 218 din 28.VIII.1997 destinat realizării programului investițional privind îmbunătățirea activității de alimentare cu apă și canalizare.

Prin Acordul Subsidiar de Împrumut ,Garanție și Proiect (ASIGP) semnat la 23.XII.1997 de către Ministerul Finanțelor - în calitate de reprezentat al împrumutatului RAJA Constanța - subîmprumutat și Consiliul Județean Constanța - garant,a fost pus la dispoziția Regiei de către Ministerul Finanțelor un împrumut subsidiar în sumă totală echivalentă cu 17 041 000 USD.

Împrumutul va fi rambursat în 22 de rate semestriale egale, în sumă de 774 620 USD/rata ,începînd cu 05.XI.2001 pînă în 05.V.2012.

La 31.XII.2004 soldul împrumutului este în sumă de 11.616.600 USD, respectiv , 337.659.726 mii lei.

Creditul pe termen lung de la BERD acordat în cadrul ISPA reprezintă echivalentul în lei a împrumutului contractat de RAJA conform cu Contractul de împrumut dintre regie și BERD din 18.XI.2000 în scopul finanțării, modernizării și reabilitării instalațiilor de canalizare și tratare a apei.

Împrumutul în valoare totală de 20 milioane EURO va fi rambursat în 22 de rate semestriale egale, cu o perioadă de grație de 4 ani, începînd cu 21.II.2005 și terminînd cu 21.VIII.2015.

La 31.XII.2004 tragerile din împrumut erau în sumă de 8.917.733 EURO, respectiv, 353.704.065mii lei.

Datoriile comerciale cuprind:	- mii lei -
-furnizori	57.295.763
- furnizori de immobilizări	51.132.685
Total datorii comerciale	108.428.448

Alte datorii cuprind:	
-datorii în legătură cu personalul(salarii, garanții materiale)	9.718.208
-datorii către asigurări sociale,prot.soc.	10.749.198

- fond sănătate angajator	1.568.344
- CAS angajator	4.800.105
- contributie angajator la fondul de acc.si boli prof.	109.525
- fond sănătate asigurați	1.428.543
- CAS asigurați	2.070.253
- fond șomaj angajator	648.366
- fond șomaj asigurați	124.062
-datorii către bugetul statului, local, alte fonduri speciale	21.408.021
-impozit profit	18.137.927
-impozit salarii	2.930.352
-taxe privind scoaterea temp.din folosinta a	100.000
dom.public/privat	
-contrib.1% prod.fact.	60.542
-fond solidaritate	179.200
- alte datorii si imprumuturi asimilate	43.811.198
- garanții încasate de la clienți	2.203.144
- garantii de buna executie	38.474.647
- contracte leasing	3.133.407
-creditori	60.729
Total alte datorii	85.747.354

Trebuie menționat faptul că garanțiile încasate de la clienți reprezintă nivelul anticipațiilor încasate de RAJA de la clienți conform actelor normative în vigoare la acea dată. Întrucât aceste acte normative au fost abrogate și clienții regiei pot solicita oricând rambursarea acestor sume, această datorie este considerată ca având termen de plată < 1 an.

Dobânzile de plată reprezintă echivalentul în lei aferent exercițiului financiar 2004 pentru împrumuturile contractate de la BERD.

Datoriile regiei existente în sold la 31.XII.2004 se încadrează în termenele scadente, fiind în general datorii cu termen de exigibilitate < 1 an, excepție fac datoriile aferente creditului pe termen lung BERD, respectiv ratele scadente în exercițiile financiare ale anilor 2006 – 2012, datorii care se încadrează în categoria datorii cu termen de exigibilitate > 1 an.

Capital și rezerve la 31.XII.2004

În data de 17.XI.1998 Parlamentul României a emis Legea 213 privind proprietatea publică și regimul juridic al acesteia. Normele tehnice de aplicare a acestei legi au fost cuprinse în HG 548 / 08.VII.1999.

În data de 30.VIII.2002 a apărut în MO HG nr. 904 din 22.VIII.2002 privind atestarea domeniului public al județului Constanța precum și al municipiilor, orașelor și comunelor din județul Constanța.

Prin această hotărâre a fost atestat patrimoniul public al județului Constanța aferent activității de furnizare servicii de apă și canal efectuată de RAJA Constanța.

Potrivit actelor normative în vigoare, Regia are obligativitatea inventarierii și evidențierii patrimoniului public al județului la finele fiecărui exercițiu financiar.

Potrivit inventarului realizat de Regie pentru data de 31.XII.2004 patrimoniul public este în valoare de 1.789.734.495mii lei.

Patrimoniul privat al judetului aferent activitatii de furnizare apa si canal a fost stabilit la 103.408.539 mii lei la aceeași dată.

In conformitate cu art. 12 din legea 213/1998, RAJA Constanta a solicitat darea in administrare a mijloacelor fixe si a terenurilor ce apartin domeniului public al judetului Constanta aferente activitatii de distribuire apa si canal desfasurata de RAJA Constanta (adresa nr. 438/04.II.2003).

De asemenea, cu adresa nr. 20176/27.II.2003, s-au inaintat Consiliului Judetean Constanta listele cu reactualizarea domeniului public al judetului Constanta, aferent activitatii de apa si canal.

Rezervele sunt la 31.XII.2004 în sumă de 366.725.459 mii lei .

Alte informații

Programe de investitii : MUDP II si ISPA

RAJA Constanta este beneficiara a doua programe de investitii, dupa cum urmeaza:

1. Programul de dezvoltare a utilitatilor municipale, etapa a II-a, MUDP II avand ca scop constructia si reabilitarea facilitatilor de alimentare cu apa si canalizare in 10 orase de pe teritoriul Romaniei, printre care si Constanta, imbunatatirea performantelor operationale si financiare in sectorul de apa si institutionalizarea finantarii investitiilor locale in acest sector. Acest program in valoare de 46.995 mii USD finantat din imprumut rambursabil BERD (17.041mii USD), fonduri nerambursabile PHARE (12.698 mii USD) si din subventii de la bugetul statului si cel local (17.256 mii USD), s-a finalizat la 31.XII.2002 si a avut urmatoarele obiective:

- reabilitarea retelei de alimentare cu apa, monitorizarea si contorizarea pentru consum;
- reabilitarea statiei de pompare Calarasi, a statiei de tratare Constanta Sud si a rezervoarelor de serviciu;
- reabilitarea retelei de canalizare si a statiei de epurare Constanta Sud;
- proiectare si supervizare.

2. Reabilitarea retelei de canalizare si a facilitatilor de epurare a apelor uzate in Constanta in cadrul Instrumentului pentru Politici Structurale de Preaderare(ISPA) in valoare totala de 96.556 mii EURO finantat din fonduri nerambursabile UE (72.417 mii EURO), imprumut rambursabil BERD (20.000 mii EURO) si subventii buget local (4.139 mii EURO), avand urmatoarele obiective:

- reabilitarea statiei de epurare Constanta Nord;
- descarcari in mare pentru statiile de epurare Constanta Nord si Eforie Sud;
- stații de pompare, rețea de canalizare și descărcări în zona Constanța Sud;
- statia de epurare Eforie Sud;
- asistenta tehnica pentru management si supervizare.

Fonduri IID (MRD)

Pentru fiecare an fiscal, începînd cu anul fiscal următor celui în care este semnat ASIGP și pînă la rambursarea integrală a împrumutului extern și a celorlate obligații care decurg din acesta, RAJA are obligația deschiderii și alimentării unui cont de rezervă la

BCR Suc. Constanța în condițiile prevederilor art. 7 din OG nr. 37 / 1997 pentru întreținerea, înlocuirea și dezvoltarea mijloacelor fixe (Fond IID) care va fi utilizat pentru a finanța în ordinea priorității :

- obligațiile privind serviciul datoriei externe
- întreținerea, înlocuirea și dezvoltarea mijloacelor fixe aferente sectorului alimentării cu apă și tratării apelor reziduale

RAJA are obligația de a alimenta contul de rezervă cu următoarele sume:

-valorile alocațiilor de la bugetul local care vor fi cel puțin echivalente cu toate sumele din impozitul pe profit primite de autoritatea locală de la regie plus partea din profiturile nete ale regiei primită de autoritatea locală.

-o sumă cel puțin egală cu amortizarea și veniturile provenite din vânzarea mijloacelor fixe.

-o sumă cel puțin egală cu profitul net al regiei după deducerea impozitului , a cotei de participare a salariaților la profit și a vărsămintelor din profit la bugetul local.

-sume provenind din capitalizarea lunară a dobânzii bonificate la sumele depozitate în fondul special.

Situația disponibilului numerar al Fondului IID (MRD) la 31.XII.2004 este următoarea :


-depozite bancare pe termen scurt	201 000 000 mii lei
-disponibil la bancă	434 528 mii lei
Total	201 434 528 mii lei

În conformitate cu Contractul de Imprumut 894/2000, încheiat între RAJA Constanța și BERD în noiembrie 2002, se prevede deschiderea și alimentarea unui cont de rezerva – Contul Serviciului Datoriei, garanție pentru plata serviciului datoriei către BERD. În conformitate cu prevederile contractuale, RAJA a alimentat acest cont cu 3.092.901 EURO, respectiv 122.673.744 mii lei.

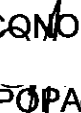
Inventarierea anuală

Inventarierea generală a elementelor de activ și de pasiv și a celorlate bunuri și valori aflate în gestiune și administrare s-a efectuat în anul 2004 în conformitate cu art.8 din Legea Contabilității , precum și cu Ordinul MF nr.2388 / 15.XII. 1995 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii patrimoniului cit și în baza Dispoziției RAJA nr.370/12.10.2004.

DIRECTOR GENERAL
STROE FELIX



DIRECTOR ECONOMIC
SORIN POPA



Sumar

	Pagina
Raportul auditorului	3 - 4
Bilantul contabil	5 - 8
Contul de profit si pierdere	9 -11
Situatia fluxurilor de numerar	12
Situatia modificarilor in patrimoniu	13
Note la situatiile financiare	14-33

Raportul Auditorilor catre Consiliul Judetean Constanta

Am auditat bilantul contabil al R.A. JUDETEANA DE APA CONSTANTA (denumita in continuare Regia) intocmit la 31 decembrie 2004 precum si contul de profit si pierdere, situatia fluxurilor de numerar si situatia modificarilor in patrimoniu pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data. Situatiile financiare atasate sunt responsabilitatea conducerii Regiei. Responsabilitatea noastra este ca, pe baza auditului efectuat, sa exprimam o opinie asupra acestora.

Am realizat auditul in conformitate cu Standardele de Audit emise de Camera Auditorilor din Romania, care sunt bazate pe Standardele Internationale de Audit si in consecinta am utilizat teste ale inregistrarilor contabile si alte proceduri de audit, asa cum am considerat necesar in circumstantele respective. Standardele de audit mentionate impun planificarea si derularea auditului astfel incat sa fie obtinut un nivel de asigurare rezonabil cu privire la lipsa erorilor materiale in situatiile financiare. Auditul consta in examinarea, pe baza de sondaje, a elementelor probante care sa justifice sumele si informatiile continute in situatiile financiare. Auditul situatiilor financiare presupune, deasemenea, evaluarea principiilor contabile folosite, precum si examinarea prezentarii de ansamblu a acestora. Consideram ca auditul efectuat furnizeaza o baza rezonabila exprimarii opiniei noastre.

Regia a inclus in valoarea imobiliarilor suma de 6.406.672 mii lei reprezentand reparatii nerespectand prevederile IAS 16 "Terenuri si Mijloace fixe" in ceea ce priveste indeplinirea conditiilor necesare pentru capitalizarea cheltuielilor ulterioare punerii in functiune. Prin urmare, activele imobilizate si costurile perioadei sunt supraevaluate cu suma de 6.406.672 mii lei.

Regia a evidenciat in "sume in curs de clarificare" – activ suma de 4.187.622 mii lei reprezentand cheltuieli cu energia electrica facturate de Radet Constanta conform contractului incheiat intre parti. Inregistrarea acestora in costuri ar duce la diminuarea activelor curente si a rezultatului perioadei cu suma de 4.187.622 mii lei.

In opinia noastra, cu exceptia efectelor asupra situatiilor financiare a celor mentionate in paragrafele anterioare, situatiile financiare ale R.A. JUDETEANA DE APA CONSTANTA au fost intocmite de o maniera adecvata, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu OMFP Nr. 94/2001 pentru aprobarea "Reglementarii contabile armonizate cu Directiva a IV-a a CEE si cu Standardele Internationale de Contabilitate" si OMFP Nr. 1827/2003 "privind modificarea si completarea unor reglementari in domeniul contabilitatii"

Atragem atentia asupra urmatoarelor aspecte :

- In concordanta cu prevederile OMFP nr. 1827/2003, situatiile financiare reflecta cerintele OMFP nr. 94/2001, mai putin IAS 29 "Raportarea financiara in economii hiperinflationiste". Societatea a activat in perioadele anterioare intr-o economie caracterizata ca fiind hiperinflationista. Unul din principalele efecte ale procesului de hiperinflatie conduce la pierderea comparabilitatii informatiilor continute in situatiile financiare. Astfel, exprimarea elementelor nemonetare in valori istorice conduce la subevaluarea activului net al Societatii. Reevaluarile efectuate de Societate in perioadele precedente asupra mijloacelor fixe sunt de natura sa atenueze efectele mentionate anterior. Cu toate acestea, impactul asupra activului net la 31.12.2004 rezultat din neaplicarea IAS 29 in perioadele de hiperinflatie nu poate fi cuantificat;
- Prevederile Hotararii Guvernului Romaniei nr. 1031/1099 « pentru aprobarea Normelor metodologice privind inregistrarea in contabilitatea bunurilor care alcatuiesc domeniul public al statului si al unitatilor administrativ-teritoriale » si Legii nr. 15/1994 privind amortizarea capitalului imobilizat în active corporale și necorporale ce se constituie ca baza de intocmire a situatiilor financiare ale Regiei, asa cum sunt descrise in Nota 6.3 „Politici si metode contabile” – paragraful „Active imobilizate”, nu sunt in concordanta cu prevederile IAS 16 “Mijloace fixe” si IAS 36 “Deprecierea activelor”;
- Regia nu a inventariat in baza OG Nr. 555/2003 imobiliarile corporale de natura domeniului public in sensul identificarii valorii amortizabile aferenta finantarii efectuate din surse proprii. Astfel Regia nu amortizeaza imobiliarile de natura domeniului public finantate din surse proprii ;
- In luna decembrie, Regia inregistreaza veniturile din servicii prestate in baza consumurilor identificate la date anterioare sfarsitului exercitiului financiar. Nu se poate comensura efectul asupra situatiilor financiare deoarece nu se pot estima cu suficienta credibilitate veniturile eferente perioadelor de la ultima masurare a consumului pana la sfarsitul exercitiului financiar ;
- Nota 12 “ Continuitatea in exploatare” referitor la existenta unor incertitudini majore legate de faptul ca Regia va continua sa opereze in viitorul apropiat in forma actuala de organizare fara a ceda o parte semnificativa a activitatii sale.

Data 15 aprilie 2005

BDO Conti Audit SA

BDO Conti Audit



JUDETUL: CONSTANTA 13
 UNITATEA: REGIA AUTONOMA JUDETEANA DE APA
 ADRESA: STR. CALARASI NR.22-24
 TELEFON: 0241 664046 FAX: 0241 661940
 NUMARUL DIN REGISTRUL
 COMERTULUI: J13-80/1991

FORMA DE PROPRIETATE: 11
 ACTIVITATEA: GOSPODARIREA
 RESURSELOR DE APA, CAPTARE,
 TRATARE SI DISPTRIBUTIE APA
 COD GRUPA CAEN: 410
 COD FISCAL: R 1890420

BILANT CONTABIL

(sumele sunt exprimate in mii LEI, daca nu este specificat altfel)

	Nr. Rand	31 decembrie 2003	31 decembrie 2004
I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte immobilizari necorporale (ct. 2051+2052+208-2805-2808-2905-2908)	3	1.798.441	7.134.365
TOTAL IMOBILIZARI NECORPORALE (rd. 01	6	1.798.441	7.134.365
II. IMOBILIZARI CORPORALE			
Terenuri si constructii (ct. 211+212-2811-2812-2911-2912)	7	1.310.198.000	1.507.086.397
Instalatii tehnice si masini (ct. 213-2813-2913)	8	504.984.013	658.416.574
Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct. 214-2814-2914)	9	1.848.192	1.462.648
Avansuri si immobilizari corporale in curs (ct. 231+232-2931)	10	240.246.600	785.932.863
TOTAL IMOBILIZARI CORPORALE (rd. 07 la	11	2.057.276.805	2.952.898.482
III. IMOBILIZARI FINANCIARE			
Alte creante (ct. 2673+2674+2678+2679-2966-2969)	17	14.143.670	-
TOTAL IMOBILIZARI FINANCIARE (rd. 12 la	19	14.143.670	-
A. ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL	20	2.073.218.916	2.960.032.847
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
Materii prime si materiale consumabile (ct.301+3021+3022+3023+3024+3025+3026+3028+303+/-308+351+358+381+/-388-391-3921-3922-3951-3958-398)	21	38.061.752	31.647.286
Avansuri pentru cumparari de stocuri (ct.4091)	24	178.017	53.344
TOTAL STOCURI: (rd. 21 la 24)	25	38.239.769	31.700.630

Director General
 Felix Siroe



5

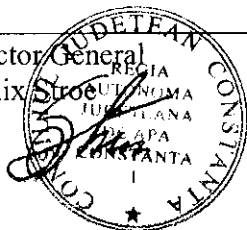
Director Financiar
 Sorin Poa

U

R.A. JUDETEANA DE APA CONSTANTA
BILANT CONTABIL
(sumele sunt exprimate in mii LEI, daca nu este specificat altfel)

	Nr. Rand	31 decembrie 2003	31 decembrie 2004
II. CREANTE			
Creante comerciale (ct. 4092+4111+4118+413+418-491)	26	225.015.136	221.363.582
Alte creante (ct.425+4282+431+437+4382+441+4424+4428+444+445+446+447+448 2+4582+ 461+473-496+5187)	29	6.474.688	13.925.741
TOTAL CREANTE: (rd. 26 la 30)	31	231.489.824	235.289.323
III. INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT			
TOTAL INVESTITII FINANCIARE PE (rd.32 la 34)	35	-	-
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII (ct.5112+5121+5124+5125+5311+5314+5321+5322+5323+5328 +5411+5412+542)	36	521.240.000	462.354.871
B. ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	37	790.969.593	729.344.824
C. CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471)	38	1.401.297	2.540.974
D. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE UN AN			
Sume datorate institutiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	40	57.029.732	126.622.217
Datorii comerciale (ct. 401+404+408)	42	35.631.214	108.428.448
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale (ct.1623+1626+167+1687+2698+421+423+424+426+427+4281+431+43 7+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+4551+4558+456+457+4 581+462+473+509 +5186+5193+5194+5195+5196+5197)	46	33.030.529	46.718.553
D. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE UN AN	47	125.691.475	281.769.218

Director General
Felix Stroe



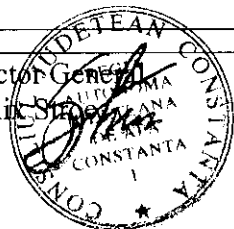
6

Director Financiar
Sorin Popa

R.A. JUDETEANA DE APA CONSTANTA
BILANT CONTABIL
(sumele sunt exprimate in mii LEI, daca nu este specificat altfel)

	Nr. Rand	31 decembrie 2003	31 decembrie 2004
E. ACTIVE CIRCULANTE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE (rd. 37+38-47-62)	48	666.679.415	450.116.580
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 20+48)	49	2.684.980.283	2.894.487.093
G. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
Sume datorate institutiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	51	577.852.740	574.225.472
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii (ct.1623+1626+167+1687+2698+421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+4551+4558+456+457+4581+462+473+509 +5186+5193+5194+5195+5196+5197)	57	1.216.384	39.028.801
G. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN -TOTAL (rd. 50 la 57)	58	579.069.124	613.254.273
Alte provizioane (ct.151)	60	-	3.468.235
H. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI	61	-	3.468.235
I. VENITURI IN AVANS (rd 63 + 64)	62	54.918.047	515.662.334
Subventii pentru investitii (ct.131)	63	54.918.047	515.662.334
J. CAPITAL SI REZERVE			
I. CAPITAL (rd. 66 la 68), din care:	65	103.408.540	103.408.540
- patrimoniul regiei (ct. 1015)	68	103.408.540	103.408.540
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 1041+1042+1043+1044)	69	-	-
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	70	-	-

Director General
Felix Stancu



7

Director Financiar
Sorin Popa

R.A. JUDETEANA DE APA CONSTANTA
BILANT CONTABIL
(sumele sunt exprimate in mii LEI, daca nu este specificat altfel)

	Nr. Rand	31 decembrie 2003	31 decembrie 2004
IV. REZERVE (rd. 73 la 76)	702	257.692.932	367.002.917
Rezerve legale (ct. 1061)	73	28.951.398	28.951.398
Alte rezerve (ct. 1068+/-107)	76	228.741.534	338.051.519
V. REZULTATUL REPORTAT			
(ct. 117 sold C)	77	69.974.304	17.618.634
(ct. 117 sold D)	78		
VI. REZULTATUL EXERCITIULUI			
(ct. 121 sold C)	79	114.468.781	54.016.271
(ct. 121 sold D)	80		
Repartizarea profitului	81	114.468.781	54.016.271
(ct. 129)			
TOTAL CAPITALURI PROPRII	82	431.075.776	488.030.091
Patrimoniul public (ct. 1016)	83	1.674.835.383	1.789.734.494
J. CAPITALURI – TOTAL (rd. 82+83)	84	2.105.911.159	2.277.764.585

Director General
Felix Stroe

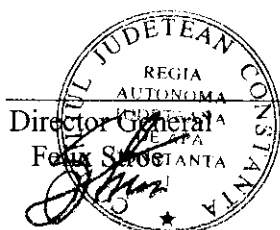


8

Director Financiar
Sorin Popa

R.A. JUDETEANA DE APA CONSTANTA
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
(sumele sunt exprimate in mii LEI, daca nu este specificat altfel)

	Nr. Rand	2003	2004
1. Cifra de afaceri neta (rd. 02 la 04)	1	724.215.818	800.227.867
Productia vanduta (ct. 701+702+703+704+705+706+708)	2	723.513.729	798.065.806
Venituri din vanzarea marfurilor (ct. 707)	3	702.089	2.162.061
4. Alte venituri din exploatare (ct. 758+7417)	8	36.550.492	25.896.402
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+05-06+07+08)	9	760.766.310	826.124.269
5.a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601+602-7412)	10	39.614.770	64.797.298
Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+606+608)	11	25.847.498	34.177.406
b) Alte cheltuieli din afara (cu energie si apa) (ct. 605-7413)	12	276.546.039	281.986.433
Cheltuieli privind marfurile (ct. 607)	13	639.265	2.178.169
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 15+16)	14	178.035.969	249.700.358
a) Salarii (ct. 641-7414)	15	129.743.109	185.961.189
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645-7415)	16	48.292.860	63.739.169
7.a) Ajustarea valorii imobilizarilor corporale si necorporale (rd. 18-19)	17	14.872.252	17.660.840
a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813)	18	14.872.252	17.660.840
b.2) Venituri (ct. 7813+7815)	19	-	-

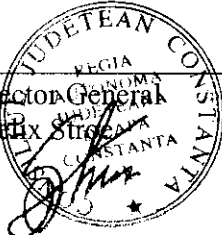


Director Financiar
Sorin Popa



R.A. JUDETEANA DE APA CONSTANTA
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
(sumele sunt exprimate in mii LEI, daca nu este specificat altfel)

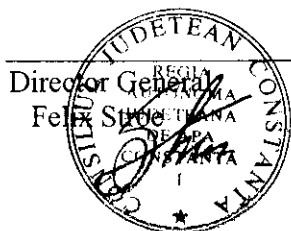
	Nr. Rand	2003	2004
7.b) Ajustarea valorii activelor circulante (rd. 21-22)	20	(5.378.733)	24.620
<i>b.1) Cheltuieli</i> (ct. 654+6814)	21	4.207.697	9.434.560
<i>b.2) Venituri</i> (ct. 754+7814)	22	9.586.430	9.409.940
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 24 la 26)	23	107.006.602	155.510.702
8.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct. 611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	24	65.546.955	135.288.833
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (ct. 635)	25	21.878.105	16.933.701
8.3. Cheltuieli cu despagubiri, donatii si activele cedate (ct. 6581+6582+6583+6588)	26	19.581.542	3.288.168
Ajustari privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli (rd. 28-29)	27	-	3.468.235
<i>b.1) Cheltuieli</i> (ct. 6812)	21	-	3.468.235
<i>b.2) Venituri</i> (ct. 7812)	22	-	-
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 10 la 14+17+20+23+27)	30	637.183.662	809.504.061
REZULTATUL DIN EXPLOATARE:			
(rd. 09-30) Profit	31	123.582.648	16.620.208
(rd. 09-30) Pierdere	32		
11. Venituri din dobanzi (ct. 766)	37	56.951.087	53.259.224
- din care, in cadrul grupului	38	-	-
Alte venituri financiare (ct. 7617+762+763+764+767+768+765+788)	39	35.117.623	54.721.534
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 33+35+37+39)	40	92.068.710	107.980.758
13. Cheltuieli privind dobanzile (ct. 666-7418)	44	22.033.123	24.527.365
- din care, in cadrul grupului	45	-	-
Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+667+665+688+668)	46	33.125.213	16.708.755
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 41+44+46)	47	55.158.336	41.236.120

Director General
Felix Stroejan


Director Financiar
Sorin Popa


R.A. JUDETEANA DE APA CONSTANTA
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
(sumele sunt exprimate in mii LEI, daca nu este specificat altfel)

	Nr. Rand	2003	2004
REZULTATUL FINANCIAR:			
(rd. 40-47)	Profit	48	36.910.374
(rd. 47-40)	Pierdere	49	66.744.638
14. REZULTATUL CURENT:			
(rd. 31+48)	Profit	50	160.493.022
(rd. 32+49)	Pierdere	51	83.364.846
17. REZULTATUL EXTRAORDINAR:			
(rd. 52-53)	Profit	54	-
(rd. 53-52)	Pierdere	55	-
VENITURI TOTALE (rd. 09+40+52)		56	852.835.020
CHELTUIELI TOTALE (rd. 30+47+53)		57	692.341.998
REZULTATUL BRUT:			
(rd. 56-57)	Profit	58	160.493.022
(rd. 57-56)	Pierdere	59	83.364.846
18. IMPOZITUL PE PROFIT (rd. 61 + 62 -63)		60	46.024.241
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent (ct. 6911)		61	45.879.242
Cheltuieli cu impozitul pe profit amanat (ct. 6912)		62	144.999
Venituri din impozitul pe profit amanat (ct. 79)		63	-
19. Alte cheltuieli cu impozite care nu apar in elementele de mai sus (ct. 698)		64	-
20. REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI FINANCIAR:			
	Profit	65	114.468.781
	Pierdere	66	54.016.271



Director Financiar
Sorin Popa

R.A. JUDETEANA DE APA CONSTANTA
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALUL PRPRIU
(sumele sunt exprimate in mii LEI, daca nu este specificat altfel)

Descriere	Patrimoniul public	Patrimoniul privat	Rezerve legale	Alte rezerve	Rezultatul reportat din aplicarea pentru prima data a IAS mai putin IAS 29 fundamentale	Rezultatul reportat din corectarea erorilor fundamentale	Rezultatul reportat profit	Rezultatul exercitiului	Total
Sold la 1 ian 2004	1.674.835.383	103.408.539	28.951.398	228.741.534	(22.247.238)	-	92.221.543	-	2.105.911.159
Contributii guvernamentale	-	-	-	58.270.969	-	-	-	-	58.270.969
Majorare patrimoniul public valoare amortizare mijloace fixe	119.656.260	-	-	-	-	-	-	-	119.656.260
Micsorare patrimoniul public valoare mijloace fixe iesite	(3.825.672)	-	-	-	-	-	-	-	(3.825.672)
Micsorare patrimoniul public valoare terenuri iesite	(931.476)	-	-	-	-	-	-	-	(931.476)
Varsaminte din profitul net al Regiei	-	-	-	-	-	-	(46.110.772)	-	(46.110.772)
Repartizare la fonduri proprii a profitului din 2003	-	-	-	36.888.617	-	-	(36.888.617)	-	-
Repartizari catre salariati	-	-	-	-	-	-	(9.222.154)	-	(9.222.154)
Rezultatul exercitiului	-	-	-	-	-	-	-	54.016.271	54.016.271
Repartizarea rezultatului exercitiului	-	-	-	14.150.399	22.247.238	-	17.618.634	(54.016.271)	-
Sold la 31 dec 2004	1.789.734.495	103.408.539	28.951.398	338.051.519	-	-	17.618.634	-	2.277.764.585



Director General
Felix Stănescu

Director Financiar
Sorin Popa

R.A. JUDETEANA DE APA CONSTANTA

NOTE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in mii LEI, daca nu este specificat altfel)

NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE

Descriere	Imobilizari necorporale	Terenuri	Constructii	Instalatii tehnice, mijloace de transport	Mobilier si aparatura birotica	Avansuri si Imobilizari in curs	Imobilizari financiare	Total
Cost								
La 31.12.2003	2.899.975	449.967.390	861.598.613	546.080.764	3.233.664	240.246.600	14.143.670	2.118.170.676
Intrari	6.125.541	-	201.123.289	173.904.165	216.126	870.176.982	-	1.251.546.103
Iesiri	-	(931.476)	(2.993.757)	(4.087.096)	(153.074)	(324.490.719)	(14.143.670)	(346.799.792)
La 31.12.2004	9.025.516	449.035.914	1.059.728.145	715.897.833	3.296.716	785.932.863	-	3.022.916.987
Amortizare								
La 31.12.2003	1.101.534	-	1.368.003	41.096.751	1.385.472	-	-	44.951.760
In perioada	789.617	-	309.661	16.384.507	456.868	-	-	17.940.653
Iesiri	-	-	-	-	(8.273)	-	-	(8.273)
La 31.12.2004	1.891.151	-	1.677.664	57.481.258	1.834.067	-	-	62.884.140
Valoare neta								
La 31.12.2004	7.134.365	449.035.914	1.058.050.481	658.416.575	1.462.649	785.932.863	-	2.960.032.847
La 31.12.2003	1.798.441	449.967.390	860.230.610	504.984.013	1.848.192	240.246.600	14.143.670	2.073.218.916

Potrivit inventarului realizat de Regie pentru data 31 decembrie 2004 valoare de inventar a mijloacelor fixe si a terenurilor de natura patrimoniului public este in valoare de 1.789.734.495 mii lei.

R.A. JUDETEANA DE APA CONSTANTA
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in mii LEI, daca nu este specificat altfel)

NOTA 2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

	Sold 01.01.2004	Transferuri In cont din cont	sold la 31.12.2004
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	- 3.468.235	-	3.468.235

La data de 31 decembrie 2004 sunt constituite provizioane pentru riscuri si cheltuieli in suma de 3.468.235 mii lei, reprezentand valoarea estimata a fondului pentru participarea salariatilor la profit stabilita conform OG nr 64/2001, OMFP 144/2005 si OMFP 128/2005.

NOTA 3. REPARTIZAREA PROFITULUI

Destinația	Suma
Profit net de repartizat:	54.016.271
- acoperirea pierderii reportate rezultata din aplicarea pentru prima data a IAS mai putin IAS 29	22.247.238
- repartizari la fonduri proprii	14.150.399
Profit nerepartizat	17.618.364

Profitul nerepartizat reprezinta cota din varsamintul net al Regiei propusa pentru repartizare din rezultatul exercitiului 2004.

NOTA 4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

INDICATORUL	2003	2004
1.CIFRA DE AFACERI NETA	724.215.820	800.227.867
2.Costul bunurilor vandute si al Serviciilor prestate (3+4+5)	538.080.914	675.507.448
3.Cheltuielile activitatii de baza	515.208.131	642.912.694
4.Cheltuielile activitatilor auxiliare	22.872.865	32.594.754
5.Cheltuielile indirecte de productie	-	-
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1+2)	186.134.904	124.720.419
7.Cheltuieli de desfacere	32.064.042	42.143.617
8.Cheltuieli generale de administratie	76.625.139	91.852.996
9. Alte venituri din exploatare	46.136.925	25.896.402
10.Rezultatul din exploatare (6+7+8+9)	123.582.648	16.620.208

R.A. JUDETEANA DE APA CONSTANTA
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in mii LEI, daca nu este specificat altfel)

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

CREANTE

Descriere	31 Decembrie 2004	LICHIDITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	221.363.582	221.363.582	-
Alte creante	13.925.742	9.267.776	4.657.966
Total	235.289.324	230.631.358	4.657.966

Creantele comerciale cuprind:

Descriere	31 Decembrie	31 Decembrie
	2003	2004
Avansuri pentru servicii	5.743	2.716.391
Clients	225.009.393	218.647.191
Clients incerti sau in litigiu	17.526.770	14.141.129
Provizioane pentru deprecierea creantelor – clients	(17.526.771)	(14.141.129)
Total	225.015.136	221.363.582

Alte creante cuprind:

Descriere	31 Decembrie	31 Decembrie
	2003	2004
Impozitul pe profit amanat de recuperat	6.471.796	4.657.966
TVA de recuperat	-	4.917.012
Alte creante	2.892	4.350.764
Total	6.474.688	13.925.742

Impozitul pe profit amanat a fost calculat folosind metoda obligatiei bilantiere asa cum este descris in **Nota 6 - Politici si metode contabile**.

Din pozitia alte creante suma de 4.187.662 o reprezinta sume refuzate la plata de catre Regia din facturile emise de RADET Constanta potrivit contractului incheiat intre acestea.

R.A. JUDETEANA DE APA CONSTANTA
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in mii LEI, daca nu este specificat altfel)

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR (CONTINUARE)

DATORII

Descriere	31 Decembrie 2004	EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit	700.847.690	126.622.217	574.225.473
Datorii comerciale	108.428.448	108.428.448	-
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	85.747.354	46.718.553	39.028.801
Total	895.023.492	281.769.218	613.254.274

Sumele datorate institutiilor de credit cuprind :

Descriere	31 Decembrie	31 Decembrie
	2003	2004
Credit pe termen lung de la BERD – MUDP II	429.131.620	337.659.726
Credit pe termen lung de la BERD – ISPA	199.218.598	353.704.066
Dobanda aferenta credit pe termen lung BERD – MUDP II	2.140.383	1.697.549
Dobanda aferenta credit pe termen lung BERD – ISPA	4.391.871	7.786.349
Total	634.882.472	700.847.690

Creditul pe termen lung de la BERD acordat in cadrul MUDP II reprezinta echivalentul in Lei a imprumutului contractat de Regie conform cu Acordul de Imprumut dintre Romania si Banca Europeana de Reconstructie si Dezvoltare din 04.08.1997 publicat in Monitorul Oficial nr. 218/28.08.1997, destinat realizarii programului investitional privind imbunatatirea activitatii de alimentare cu apa si canalizare.

Prin Acordul Subsidiar de Imprumut, Garantie si Proiect (ASIGP) semnat la data de 23 decembrie 1997 de catre Ministerul Finantelor – in calitate de reprezentant al imprumutatului, Regia Autonoma Judeteana de Apa Constanta – subimprumutat si Consiliul Judetean Constanta – garant se pune la dispozitia Regiei de catre Ministerul de Finante un Imprumut Subsidiar in suma totala echivalenta cu 17.041.000 USD.

Imprumutul va fi rambursat in 22 rate semestriale egale in suma de 774.883 USD fiecare, incepand cu 5 noiembrie 2001 pana la 5 mai 2012.

La 31 decembrie 2004 soldul imprumutului era in suma de 11.616.600 USD. Echivalentul in Lei a ratelor scadente in exercitiul financiar 2005 au fost prezentate ca datorii ce trebuiesc platite intr-o perioada de pana intr-un an de zile.

R.A. JUDETEANA DE APA CONSTANTA
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in mii LEI, daca nu este specificat altfel)

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR (CONTINUARE)

Creditul pe termen lung de la BERD acordat in cadrul ISPA reprezinta echivalentul in Lei a imprumutului contractat de Regie conform cu Contractul de imprumut dintre Regia si Banca Europeana pentru Reconstructie si Dezvoltare din 18 noiembrie 2000 in scopul finantarii modernizarii si reabilitarii instalatiilor de canalizare si tratare a apei.

Imprumutul in valoare totala de 20 milioane EURO va fi rambursat in 22 de rate semestriale egale, cu o perioada de gratie de 4 ani de zile, incepand cu 21 februarie 2005 si terminand cu 21 august 2015.

La 31 decembrie 2004 tragerile din imprumut erau in suma de 8.917.734 EURO. Echivalentul in Lei a ratelor scadente in exercitiul financiar 2005 au fost prezentate ca datorii ce trebuiesc platite intr-o perioada de pana intr-un an de zile.

Datoriile comerciale cuprind:

Descriere	31 Decembrie 2003	31 Decembrie 2004
Furnizori	31.168.471	55.340.447
Furnizori de imobilizari	-	51.132.685
Furnizori – facturi nesoite	4.462.743	1.955.316
Total	35.631.214	108.428.448

Alte datorii includ:

Descriere	31 Decembrie 2003	31 Decembrie 2004
Datorii in legatura cu leasing-ul financiar	2.074.207	3.133.407
Datorii in legatura cu personalul	6.363.347	9.122.510
Contributia unitatii la asigurarile sociale	4.407.459	4.909.631
Contributia asiguratului la asigurarile sociale	1.672.706	2.070.253
Contributia unitatii la fondul de somaj	622.160	648.366
Contributia personalului la fondul de somaj	95.423	124.062
Contributia unitatii la fondul de sanatate	1.252.730	1.568.344
Contributia asiguratului la fondul de sanatate	1.154.504	1.428.543
Impozitul pe salarii	2.205.060	2.930.352
Impozit pe profit	763.381	18.137.927
TVA de plata	337.391	-
Alte datorii catre bugetul statatului	208.215	339.742
Garantii incasate de la clienti	2.302.116	37.464.328
Darantii de buna executie	9.879.115	2.302.144
Dobanzi de plata	97.647	98.808
Alte datorii	811.452	1.468.937
Total	34.246.913	85.747.354

R.A. JUDETEANA DE APA CONSTANTA
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in mii LEI, daca nu este specificat altfel)

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR (CONTINUARE)

Datoriile in legatura cu leasing-ul financiar reprezinta echivalentul in lei a sumelor ramase de plata pentru 18 contracte de leasing incheiate cu RCI Leasing Romania SRL pentru achizitia de autoturisme.

Reconcilierea dintre platile minime aferente leasing-ului si valoarea actuala

Maxim 1 an	1.727.806
Mai mult de un an dar mai putin de 5 ani	1.943.197
Mai putin costurile financiare viitoare	<u>(537.596)</u>

Valoarea actuala a datoriilor – leasing financiar 3.133.407

Valoarea actuala a datoriilor – leasing financiar

Maxim 1 an	1.592.844
Mai mult de un an dar mai putin de 5 ani	<u>1.540.563</u>

Valoarea actuala a datoriilor – leasing financiar 3.133.407

Din totalul datoriilor in legatura cu personalul suma de 5.363.655 mii Lei reprezinta garantiile materiale incasate de Regie de la angajatii gestionari.

Datoriile fata de bugetul de stat si bugetele speciale nu sunt restante la plata la 31.12.2004.

Garantiile incasate de la clienti reprezinta nivelul anticipatiilor incasate de Regie de la clienti conform actelor normative in vigoare la acea data. Intrucat aceste acte normative au fost abrogate si clientii Regiei pot solicita oricand rambursarea acestor sume, datoria acesteia a fost considerata ca avand termenul de plata mai mic de un an de zile.

R.A. JUDETEANA DE APA CONSTANTA
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in mii LEI, daca nu este specificat altfel)

NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

6.1 CONCEPTE DE BAZA

Contabilitatea de angajament

Situatiile financiare sunt elaborate conform contabilitatii de angajament. Astfel efectele tranzactiilor si ale altor evenimente sunt recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele se produc (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau este incasat sau platit) si sunt inregistrate in evidentele contabile si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

Principiul continuitatii activitatii

Situatiile financiare sunt elaborate de regula pornindu-se de la prezumtia ca intreprinderea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Intreprinderea nu are intentia si nici nevoia de a-si lichida sau de a-si reduce in mod semnificativ activitatea; daca o astfel de intentie sau nevoie exista, s-ar putea sa fie nevoie ca situatiile financiare sa fie intocmite pe o baza diferita de evaluare si in acest caz vor fi prezentate informatiile referitoare la baza utilizata.

6.2 PRINCIPII CONTABILE

Principiul permanentei metodelor

Acesta presupune continuitatea aplicarii acelorasi reguli si norme privind evaluarea, inregistrarea in contabilitate si prezentarea elementelor patrimoniale si a rezultatelor, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Modificarile politicilor contabile cerute de aplicarea Ordinului nr. 94 pentru aplicarea Reglementarilor contabile armonizate cu Directiva a IV-a a CEE si cu SIC au fost aplicate pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2001.

Principiul prudentei

Valoarea elementelor patrimoniale a fost determinata pe baza principiului prudentei. Au fost avute in vedere urmatoarele aspecte:

a) au fost luate in considerare numai profiturile recunoscute pana la data incheierii exercitiului financiar;

b) s-a tinut seama de toate obligatiile previzibile si de pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior, chiar daca asemenea obligatii sau pierderi au aparut intre data incheierii exercitiului si data intocmirii bilantului;

c) s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate depreciilor.

R.A. JUDETEANA DE APA CONSTANTA
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in mii LEI, daca nu este specificat altfel)

Principiul independentei exercitiului

S-au luat in considerare toate veniturile si cheltuielile corespunzatoare exercitiului financiar pentru care se face raportarea, fara a se ține seama de data incasarii sumelor sau a efectuării platilor.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv

În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea aferenta fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul necompensării

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 Standardele Internationale de Contabilitate.

Principiul prevalentei economicului asupra juridicului

Informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.

Principiul pragului de semnificatie

Element care are o valoare semnificativa au fost prezentat distinct in cadrul situatiilor financiare. Elementele cu valori nesemnificative care au aceeași natura sau cu functii similare au fost insumate, nefiind necesara prezentarea lor separata.

Utilizarea estimarilor

Pentru acele elemente a caror valoare este nesigura si care trebuie incluse in situatiile financiare, in contabilitate trebuie facute cele mai bune estimari. In acest scop au fost revizuite valorilor elementelor patrimoniale pentru a reflecta evenimentele ulterioare datei de inchidere a exercitiului financiar, schimbarile de circumstante sau dobandirea unor noi informatii, ori de cate ori acele valori sunt semnificative. Unde a fost cazul, efectul acestor modificari a fost inclus în cadrul aceleiasi pozitii din bilant, respectiv rezultatul reportat din aplicarea pentru prima data a Standardelor Internationale de Contabilitate, unde a fost reflectata si estimarea contabila initiala.

Evenimentele care au aparut dupa data bilantului si au furnizat informatii suplimentare cu privire la estimarile facute de management la data bilantului au condus la ajustarea elemntelor patrimoniale pentru a reflecta si informatiile suplimentare.

R.A. JUDETEANA DE APA CONSTANTA
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in mii LEI, daca nu este specificat altfel)

6.3 POLITICI SI METODE CONTABILE

Active imobilizate

Activele imobilizate se inregistreaza in bilantul contabil la costul de achizitie istoric, mai putin amortizarea cumulata.

Costul de achizitie este egal cu pretul de cumparare, taxele nerecuperabile, cheltuielile de transport-aprovizionare si alte cheltuieli accesorii necesare pentru punerea in stare de utilitate sau intrarea in gestiune a bunului respectiv.

Costul de achizitie istoric a fost reevaluat in conformitate cu Hotararile de Guvern: HG 945/1990, HG 26 /1992 si HG 500 /1994 in baza unor indici stabiliti prin respectivele acte normative pentru a retrata valoarea contabila neta a activelor la un nivel care sa reflecte mai bine valoarea lor de piata.

Regia nu amortizeaza mijloacele fixe de natura patrimoniului public indiferent daca au fost finantate din surse proprii sau de la bugetul de stat.

Pentru calculul amortizarii se foloseste metoda de amortizare liniara, duratele de viata folosite fiind urmatoarele:

Cladiri si constructii	30-50 ani
Echipamente	5-20 ani
Mijloace de transport	5-8 ani
Tehnica de calcul	3 ani
Mobilier si echipament de birou	3-15 ani
Software	1-3 ani

Investitia in curs se amortizeaza incepand cu momentul punerii in functiune.

Cheltuielile cu intretinerea si reparatiile mijloacelor fixe sunt evidentiata in cheltuielile din exploatare in momentul efectuarii lor, iar imbunatatirile care duc la marirea duratelor de viata sau a valorii activelor sunt capitalizate.

Stocuri

Stocurile sunt inregistrate in contabilitate la o valoare egala cu costul de achizitie.

Costul de achizitie include, ca si in cazul activelor imobilizate, pretul de cumparare, taxele nerecuperabile, cheltuielile de transport-aprovizionare si alte cheltuieli accesorii necesare pentru punerea in stare de utilitate sau intrarea in gestiune a bunului respectiv.

Daca valoarea realizabila neta a stocurilor este mai mica decat costul de achizitie sau costul de productie, atunci acea valoare realizabila neta corespunzatoare activului circulant este cea care este prezentata in situatiile financiare, respectiv valoarea activului, mai puțin provizionul constituit.

R.A. JUDETEANA DE APA CONSTANTA
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in mii LEI, daca nu este specificat altfel)

Creante

Creantele sunt prezentate in bilant la valoarea istorica mai putin provizioane constituite in pentru depreciere in cazurile in care s-a constatat ca valoarea realizabila este mai mica decat valoarea istorica.

Patrimoniu

Alocatiile bugetare primite pentru investitii in vederea achizitionarii de mijloace fixe sunt evidentiata in subventii pentru investitii. Aceste alocatii nu sunt rambursabile.

Subventii pentru investitii

Subventiile pentru investitii primite din alte surse decat de la Guvern sunt recunoscute ca venituri pe o baza sistematica de-a lungul duratei de viata utile a imobilizarilor achizitionate.

Evaluarea creantelor si datoriilor in valuta

La inchiderea bilanțului, elementele nemonetare, de natura activelor imobilizate, stocurilor si capitalurilor proprii, trebuie raportate utilizandu-se cursul de schimb de la data efectuării tranzactiei iar elementele nemonetare inregistrate la valoarea justa si exprimate in valuta trebuie raportate utilizandu-se cursul de schimb existent in momentul determinării valorilor respective;

Elementele monetare exprimate in valuta sunt raportate utilizandu-se cursul de inchidere comunicat de Banca Nationala a Romaniei (BNR). Diferentele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, se inregistreaza la venituri sau cheltuieli, după caz. Cursurile de schimb comunicate de BNR pentru sfarsitul exercitiului financiar au fost: 1 USD = 29.067 LEI, 1 EUR=39.663 LEI.

Impozitul pe profit

Impozitul pe profit amanat se calculeaza folosind metoda obligatiei bilantiere, pentru toate diferentele temporare care rezulta intre baza de impozitare a activelor si pasivelor si valorile lor nominale in scopul raportarii financiare. Pentru a determina impozitul amanat s-a folosit rata actuala de impozitare si anume 16 %.

Principalele diferente temporare rezulta din ajustarile datorate retratarii activelor imobilizate. Economii de impozit amanat sunt luate in considerare in masura in care este probabil sa existe un profit viitor impozabil care sa acopere reportul pierderilor neutilizate.

Repartizarea profitului

Conform SIC 10 "Evenimente ulterioare datei bilanțului" repartizarile din profit catre actionari sau salariati propuse sau declarate dupa data bilanțului contabil, nu sunt recunoscute ca obligatii la sfarsitul anului astfel incheiat.

R.A. JUDETEANA DE APA CONSTANTA
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in mii LEI, daca nu este specificat altfel)

NOTA 7. ACTIUNI SI OBLIGATIUNI

Patrimoniul regiei nu este divizat in actiuni sau parti sociale.

In data de 17.11.1998 Parlamentul Romaniei a emis Legea nr.213 care stipuleaza modul de atestare al patrimoniului public al statului. Normele tehnice de aplicare a acestei legi au fost cuprinse in HG 548/08.07.1999.

In data de 30.08.2002 a aparut in Monitorul Oficial Hotararea Guvernului nr 904 din 22 august 2002 privind atestarea domeniului public al judetului Constanta precum si al municipiilor, oraselor si comunelor din judetul Constanta.

Prin aceasta hotarare a fost atestat patrimoniul public al statului aflat in administrarea Regiei la data de 31 decembrie 1998.

Potrivit actelor normative in vigoare Regia are obligativitatea inventarierii si evidentierii patrimoniului public al statului la finele fiecarui exercitiu financiar.

Potrivit inventarului realizat de Regie pentru data 31 decembrie 2004 valoare de inventar a mijloacelor fixe si a terenurilor de natura patrimoniului public este in valoare de 1.789.734.495 mii lei.

R.A. JUDETEANA DE APA CONSTANTA
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in mii LEI, daca nu este specificat altfel)

NOTA 8. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Consiliul de Administratie actual al societatii a fost numit prin Hotarirea nr.219 a Consiliului Judetean Constanta din 20.12.2003.

Directorul General a fost numti prin Hotararea nr. 47/19.03.2003 a Consiliului Judetean Constanta.

Directorul F inanciar si D irectorul Tehnic au fost numiti prin Hotatararea nr.2/27.01.2003 a Consiliului de Administratie.

Directorul Juridic si Directorul Programe au fost numiti prin Hotararea nr.39/27.11.2003 a Consiliului de Administratie.

Directorul de Resurse Umane a fost numit prin Hotararea nr.22/14.09.2004 a Consiliului de Administratie.

Numarul mediu de salariatii ai societatii in cursul exercitiului financiar 2004 a fost de 1.842.

Toti salariatii Regiei sunt incadrati in grupa a III-a de munca.

Cheltuielile salariale ale societatii au fost urmatoarele:

Total, din care	249.081.515
Cheltuieli cu salariile personalului	185.342.346
Cheltuieli privind contributia unitatii la asigurarile sociale	41.401.314
Cheltuieli privind contributia unitatii pentru ajutorul de somaj	5.503.984
Cheltuieli privind contributia unitatii la fondul asigurarilor de sanatate	13.668.084
Alte cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	3.165.787

R.A. JUDETEANA DE APA CONSTANTA
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in mii LEI, daca nu este specificat altfel)

NOTA 9. CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

PROFITABILITATEA SI RENTABILITATEA CAPITALULUI	2003	2004
Eficienta capitalului disponibil		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	185.526.144	107.892.214
Capital angajat (B)	2.684.980.283	2.891.018.859
A/B	6,91%	3,73%
Eficienta capitalului propriu		
Profitul net (A)	114.467.781	54.016.271
Capital propriu (B)	2.105.911.159	2.277.764.585
A/B	5,44%	2,37%
Rata profitului operational		
Profit din exploatare (A)	123.582.647	16.620.210
Venituri din exploatare (B)	760.766.311	826.124.271
A/B	16,24%	2,01%
Rata profitului net		
Profitul net (A)	114.468.781	54.016.271
Venituri totale (B)	852.835.021	934.105.030
A/B	13,42%	5,78%
Rata activelor totale		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	182.526.144	107.892.214
Total Activ (B)	2.865.589.806	3.691.918.647
A/B	6,37%	2,92%

SOLVABILITATE	2003	2004
Rata de indatorare		
Total Datorii (A)	704.760.599	895.023.492
Total Activ (B)	2.865.589.806	3.691.918.647
A/B	24,59%	24,24%
Levier financiar		
Total Datorii (A)	704.760.599	895.023.492
Capitalul propriu (B)	2.105.911.159	2.277.764.585
A/B	33,47%	39,29%
Rata acoperirii dobanzii		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	182.526.144	107.892.214
Dobanda (B)	22.033.123	24.527.368
A/B- ori	8,28	4,40

R.A. JUDETEANA DE APA CONSTANTA
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in mii LEI, daca nu este specificat altfel)

LICHIDITATE SI CAPITAL DE LUCRU	2003	2004
Rata lichiditatii generale		
Active curente	792.370.890	731.885.799
Obligatii curente	180.609.523	281.769.218
(A/B)	4,39	2,60
Rata rapida a lichiditatii		
Active curente	792.370.890	731.885.799
Stocuri	38.239.769	31.700.630
Obligatii curente	180.609.523	281.769.218
(A-B)/C	4,18	2,48
Perioada incasarii clientilor		
Creante comerciale (A)	225.015.136	221.363.582
Cifra de afaceri neta (B)	724.215.819	800.227.869
(A/B)*365- zile	113	101
Perioada achitarii furnizorilor		
Datorii comerciale (A)	31.168.471	55.340.447
Cheltuieli materiale, cheltuieli din afara si prestatii externe (B)	407.555.263	516.249.970
(A/B)*365- zile	28	39

NOTA 10. ALTE INFORMATII

Prezentarea Regiei

Regia Autonoma Judeteana de Apa s-a infiintat prin decizia nr.42/25 ianuarie 1991 a Prefecturii Judetului Constanta sub denumirea de Regia Autonoma Judeteana de Apa si Canal Constanta. Denumirea actuala a fost stabilita prin Decizia nr.67 a Consiliului Judetean Constanta din 10 ianuarie 1995.

Regia este inmatriculata la Registrul Comertului sub nr. J-13-80/1991, detinind codul unic de inregistrare nr. 1890420.

Sediul social este in Constanta, Str. Calarasi nr.22-24.

Regia Autonoma Judeteana de Apa este singura unitate de profil din orasul Constanta si isi desfasoara activitatea pe raza judetului Constanta, avind principale obiective de activitate :

- captare, tratare, transport, inmagazinare si distributie apa potabila ;
- colectare, transport si epurarea apelor reziduale si meteorice.

R.A. JUDETEANA DE APA CONSTANTA
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in mii LEI, daca nu este specificat altfel)

Reconciliere intre profitul fiscal si cel contabil

Impozitul pe profit de plata a fost calculat tinand cont de influentele cheltuielilor nedeductibile, respectiv veniturilor impozabile, a facilitatilor fiscale precum si a efectelor impozitului amanat.

O reconciliere intre profitul contabil si cel fiscal ce a stat la baza calculului impozitului pe profit este prezentata in tabelul urmatoare:

Denumire indicatori	Suma
Venituri totale	943.514.970
Cheltuieli totale (mai putin impozitul pe profit)	(871.807.570)
Rezultat contabil	71.707.400
Deduceri	(3.551.379)
Cheltuieli nedeductibile	41.982.961
Rezultat fiscal	110.138.982
Impozit pe profit curent (Rezultat fiscal x 25%)	27.534.745

NOTA 11. CASA SI CONTURI LA BANCII

Aceasta pozitie se detaliaza astfel:

Descriere	31 Decembrie 2003	31 Decembrie 2004
Casa in lei	15.197	2.886
Depozite bancare pe termen scurt in lei	470.600.000	305.445.000
Disponibil la banci in lei	8.527.506	33.925.732
Disponibil la banci in valuta	41.779.172	122.701.358
Avansuri de trezorerie	16.667	179.985
Sume in curs de decontare	99.405	24.344
Alte valori	202.053	75.566
Total	521.240.000	462.354.871

In conformitate cu prevederile Acordului Subsidiar de Imprumut, Garantie si Proiect, Regia are obligatia constituirii unui fond special pentru garantarea rambursarii imprumutului acordat de BERD.

Acest fond special reprezinta un cont de rezerva constituit in urmatoarele scopuri:

- Finantarea obligatiilor privind serviciul datoriei conform Acordului de Imprumut;
- Intretinerea, inlocuirea si dezvoltarea activelor aferente sectorului alimentarii cu apa si

R.A. JUDETEANA DE APA CONSTANTA
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in mii LEI, daca nu este specificat altfel)

- apelor reziduale;
- Alte cheltuieli aprobate in scris de catre Banca.

Conform Acordului si HG 1018/9.12.1999 Regia are obligatia de a alimenta fondul special cu urmatoarele sume:

- valorile alocatiilor de la bugetul local care vor fi cel putin echivalente cu toate sumele din impozitul pe profit primite de autoritatea locala de la regia autonoma plus partea din profiturile nete ale acelei regii primita de autoritatea locala
- o suma cel putin egala cu amortizarea si veniturile provenite din vanzarea mijloacelor fixe
- o suma cel putin egala cu veniturile ramase (= profitul net al regiei autonome dupa deducerea impozitului, a cotei de participare a salariatilor la profit si a varsamintelor din profit la bugetul local - conform OG 64/01 septembrie 2001)
- sumele provenind din capitalizarea lunara a dobanzii bonificate la sumele depozitate in fondul special

La data de 31 decembrie 2004 fondul special era format din:

Descriere	31 Decembrie 2004
Depozite bancare pe termen scurt in lei	201.000.000
Disponibil la banci in lei	434.529
Total	201.434.529

NOTA 12. CONTINUITATATEA IN EXPLOATARE

Prezentele situatii financiare au fost intocmite avand la baza principiul "Continuitatii in exploatare". Totusi, aspectele prezentate in paragrafele urmatoare releva o incertitudine semnificativa cu privire la faptul ca Regia va continua sa opereze in viitorul apropiat in forma actuala de organizare fara a inceta o parte majora a activitatii sale.

In baza Legii 213/1998 si HG 904/2000, Regia a identificat activele imobilizate corporale, cu o valoare de inventar de 1.742.898.042 mii lei, inclusiv terenuri in valoare de 440.607.798 mii lei care apartin dupa natura lor dimeniului public. Aceste active nu sunt proprietatea Regie iar un contract de administrare care sa ofere dreptul de utilizare al acestor active nu este inca in vigoare.

Consiliul Judetean Constanta a initiat procedura de delegare a administrarii serviciilor de apa catre companii private. Un anunt a fost facut in dat de 24 martie 2003 pentru precalificarea operatorilor privati. Anuntul precizeaza ca delegarea administrarii se va face pentru servicii care sunt in curent administrate de Regie.

R.A. JUDETEANA DE APA CONSTANTA
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in mii LEI, daca nu este specificat altfel)

NOTA A.

mii lei

COD 30

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr.rd.	Nr.unitati	Sume	
A	B	1	2	
Unități care au înregistrat profit	1	1	54.016.271	
Unități care au înregistrat pierdere	2	0	0	
II. Date privind platile restante				
A	Nr.rd.	Total col.2+3	Din care:	
			pentru activitatea curenta	Pentru Investitii
B	1	2	3	
Plati restante-total(rd. 04+08+14 la 18+22)din care:	3	17.747.971	17.747.971	
Furnizori restanți – total (rd. 05 la 07). din care:	4	17.747.971	17.747.971	
- peste 30 de zile	5	17.436.176	17.436.176	
- peste 90 de zile	6	311.795	311.795	
- peste 1 an	7			
Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale – total (rd. 09 la 13). din care:	8			
- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	9			
- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	10			
- contribuția pentru pensia suplimentară	11			
- contribuții pentru bugetul asigurarilor pentru șomaj	12			
- alte datorii sociale	13			
Obligații restante față de bugetul fondurilor speciale	14			
Obligații restante față de alți creditori	15			
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat	16			
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	17			

R.A. JUDETEANA DE APA CONSTANTA
NOTE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in mii LEI, daca nu este specificat altfel)

NOTA A. (continuare)

II. Date privind platile restante	Nr.rd.	Total Col.2+3	Din care:	
			Pentru activitatea Curenta	Pentru Investitii
A	B	1	2	3
Credite bancare nerambursate la scadență	18			
- total (rd. 19 la 21). din care:				
- restante după 30 de zile	19			
- restante după 90 de zile	20			
- restante după 1 an	21			
Dobânzi restante	22			
IV. Numărul mediu de salariați	Nr.rd.	Anul precedent	Anul curent	
A	B	1	2	
Numărul mediu de salariați	23	1.664	1.841	

R.A. JUDETEANA DE APA CONSTANTA
NOTE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in mii LEI, daca nu este specificat altfel)

NOTA B.

COD40

Date privind activele imobilizate	Nr. rand	Sold Initial	Valori brute		Sold final
			Cresteri	Reduceri din care: dezmembrari Si casari	
Elemente de imobilizari			Total		
A	B	1	2	3	5
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constit. si dezvoltare	01				
Alte imobilizari	02	2.899.975	6.125.541		9.025.165
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03				
TOTAL (rd.01 la 03)	04	2.899.975	6.125.541		9.025.165
Imobilizari corporale					
Terenuri	05	449.967.390	(931.476)		449.035.914
Constructii	06	861.598.613	201.123.289	2.993.757	1.059.728.145
Instalatii tehnice si masini	07	546.080.764	173.904.165	4.087.096	715.897.833
Alte instalatii, utilaje si mobilier	08	3.233.664	216.261	153.074	3.296.716
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	240.246.600	870.176.982	324.490.719	785.932.863
TOTAL (rd.05 la 09)	10	2.101.127.031	1.244.489.086	331.724.646	3.013.891.471
Imobilizari financiare	11	14.143.670	(14.143.670)		-
ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.04+10+11)	12	2.118.170.676	1.236.470.957	331.724.646	3.013.891.471

R.A. JUDETEANA DE APA CONSTANTA
NOTE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in mii LEI, daca nu este specificat altfel)

NOTA B. (continuare)

Elemente de imobilizari	Nr. rand	Sold Initial	Amortizare in cursul Anului	Amortizare aferenta Imobilizarilor scoase din Evidenta	Amortizare la sfarsitul anului
A	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constit. si dezvoltare	13				
Alte imobilizari	14	1.101.534	789.617	-	1.891.151
TOTAL (rd.13+14)	15				
Imobilizari corporale		1.101.534	789.617	-	1.891.151
Terenuri	16				
Constructii	17	1.368.003	309.661	-	1.677.662
Instalatii tehnice si masini	18	41.096.751	16.384.507	-	57.481.260
Alte instalatii, utilaje si mobilier	19	1.385.472	456.868	8.273	1.834.067
TOTAL (rd.16 la 19)	20	43.850.226	17.151.036	8.273	60.992.989
AMORTIZARI – TOTAL (rd.15 la 20)	21	44.951.760	17.940.653	8.273	62.884.140

CONSILIUL JUDETEAN CONSTANTA

EXPUNERE DE MOTIVE **la proiectul de hotarare privind aprobarea** **Situatiei financiare anuale pe anul 2004** **a Regiei Autonome Judetene de Apa Constanta**

Avand in vedere dispozitiile O.M.F. nr. 306/2002 pentru aprobarea Reglementarilor contabile simplificate, armonizate cu directivele europene si O.M.F. nr. 1775/2004 privind unele reglementari in domeniul contabilitatii, Regia Autonoma Judetean de Apa Constanta, care este o unitate de interes public Judetean, trebuie sa prezinte spre aprobare organului ierarhic superior situatia financiara anuala pentru exercitiul financiar respectiv.

Situatia financiara anuala cuprinde:

- 1) Bilant contabil;
- 2) Cont de profit si pierdere;
- 3) Politici contabile si note explicative.

In baza prevederilor art. 104, alin. (2) si art. 109 din Legea nr. 215/2001 privind administratia publica locala supunem aprobării dumneavoastra proiectul de hotarare privind aprobarea Situatiei financiare anuale pe anul 2004 a Regiei Autonome Judetene de Apa Constanta.

PRESEDINTE,

NICUSOR DANIEL CONSTANTINESCU

**CONSILIUL JUDETEAN CONSTANTA
DIRECTIA BUGET-FINANTE**

R A P O R T

**la proiectul de hotarare privind aprobarea
Situatiei financiare anuale pe anul 2004
a Regiei Autonome Judetene de Apa Constanta**

In baza Anexei 1, cap.I, sectiunile 3 si 4, precum si cap. II, sectiunea 1 din O.M.F. nr. 306/2002 pentru aprobarea Reglementarilor contabile simplificate, armonizate cu directivele europene, Regia Autonoma Judetean de Apa Constanta trebuie sa prezinte spre aprobare organului ierarhic superior situatia financiara anuala pentru exercitiul financiar respective care cuprinde:

- 1) Bilant contabil;
- 2) Cont de profit si pierderi;
- 3) Politici contabile si note explicative.

O.M.F. nr. 1775/2004 privind unele reglementari in domeniul contabilitatii, art. 3, pct. b) si art. 5, pct b) precizeaza ca persoanele juridice care aplica Reglementarile contabile simplificate, armonizate cu directivele europene depun Situatiile financiare ale anului 2004 in termen de 120 zile de la incheierea exercitiului financiar; regiile autonome, in baza legilor speciale de organizare, functioneaza pe principiile societatilor comerciale.

Fata de cele mentionate, supunem aprobarii Consiliului Judetean prezentul proiect de hotarare.

DIRECTOR,
Ec. Tudorel Parvu

SEF SERVICIU,
Ec. Adriana Decu

CONSILIUL JUDETEAN CONSTANTA**AVIZ**

Comisia de specialitate de Studii, prognoze economico – sociale, buget – finante si administrarea domeniului public si privat al judetului, intrunita in sedinta de astazi..03.06.2005 a analizat Expunerea de Motive a Presedintelui Consiliului Judetean Constanta si Raportul Directiei Buget – Finante privind proiectul de hotarare referitor la aprobarea Situatiei financiare anuale pe anul 2004 a Regiei Autonome Judetene de Apa Constanta.

Suntem de acord cu proiectul de hotarare sus amintit.

Comisia de specialitate de Studii, prognoze economico - sociale, buget – finante si administrarea domeniului public si privat al judetului.

PRESEDINTE,

	REGIA AUTONOMA JUDEȚEANĂ DE APA CONSTANȚA		
	Str. Calarasi nr.22-24, Constanta 900590 România Tel.: 0241-664 046; Fax: 0241-662 577; 0241-661 940; E-mail: raja1@impromex.ro Nr.ord.Registru Com.:J13/80/1991 C.U.I.:1890420 , Atribut Fiscal: R		

Consiliul Județean Constanța
 Regia Autonomă Județeană
 de Apă Constanța
10. MAI. 2005
 Proiect Nr. 20162

CATRE,

CONSILIUL JUDEȚEAN CONSTANȚA

CONSILIUL JUD. CONSTANȚA
 INTRARE Nr. 3065
 An. Luna Ziua
05 / 05 / 10

Va înaintam spre aprobare situațiile financiare întocmite la 31.XII.2004 conform OMFP 94/2001 pentru aprobarea "Reglementarilor contabile armonizate cu Directiva a IV-a a Comunitatilor Economice Europene si cu Standardele Internationale de Contabilitate", si anume:

- bilanțul contabil,
- contul de profit și pierdere,
- situația activelor imobilizate,
- raportul de gestiune anual,
- raportul auditorului în formă scurtă,
- raportul auditorului însoțit de situațiile privind fluxul de numerar, modificările în patrimoniu și note la situațiile financiare.

JUDEȚEAN
 DIRECTOR GENERAL
 FELIX STROE
 CONS.

