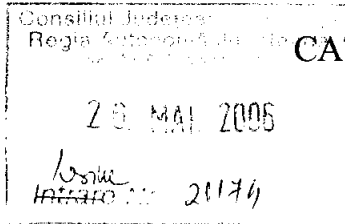


S. Buget

**REGIA AUTONOMĂ  
JUDEȚEANĂ DE APĂ  
CONSTANȚA**



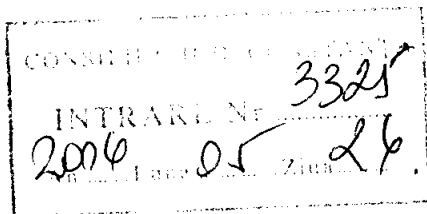
Str. Călărași nr. 22-24, Cod 900590, Constanța România  
J 13 / 80 / 1991; C.U.I. R 1890420; IBAN: RO76RNCB2300000000080001 BCR Constanța  
Tel.: 0241-664 046; Fax: 0241+662 577, 661 940; E-mail: raja1@impromex.ro; web: www.rajac.ro



**CONSILIUL JUDEȚEAN CONSTANTA**

Vă înaintăm spre aprobare situațiile financiare întocmite la 31.XII.2005 conform OMFP 94/2001 pentru aprobarea "Reglementărilor contabile armonizate cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene și cu Standardele Internaționale de Contabilitate", și 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.



~~DIRECTOR GENERAL~~  
~~FELIX STROE~~

ROMÂNIA



CAMERA DE COMERT SI INDUSTRIE



# CERTIFICAT DE ÎNREGISTRARE

Firma: REGIA AUTONOMA JUDETEANA DE APA

Sediul social: Constanța, Str. CĂLĂRAȘI, Nr. 22-24, Județul Constanta

Activitatea principală: 4100 - Gospodărirea resurselor de apă, captarea, aducțiunea și tratarea apei

Cod Unic de Înregistrare: 1890420

Atribut fiscal: R

Nr. de ordine în registrul comerțului: J13/80/18.02.1991

Data emiterii certificatului: 01.04.2002

Președinte

Ing. MIHAI DARABAN

Seria A 086979

Judetul: 13--CONSTANTA MARI CONTRIBUABILI  
 Persoana juridica: REGIA AUTONOMA JUDETEANA DE APA CONSTANTA  
 Adresa: localitatea CONSTANTA, str. CALARASI, nr. 22-24, tel. 664046

Numar din registrul comertului: J13/80/91  
 Forma de proprietate: 11--Regii autonome  
 Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 4100--Captarea, tratarea si distributia apei

Cod de identificare fiscala: 1890420 Tipul sit.financiare: AA - aplica reglem.contabile aprobate prin OMF 94/2001

BILANT  
 la data de 31.12.2005

Formularul 10

- lei -

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	SOLD LA	
		01.01.2005	31.12.2005
A	B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>I. IMOBILIZARI NECORPORALE</b>			
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	0	0
2.Cheltuieli de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	0	0
3.Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale (ct.2051+2052+208-2805-2808-2905-2908)	03	713437	576129
4.Fondul comercial (ct.2071-2807-2907-2075)	04	0	0
5.Avansuri si imobilizari necorporale in curs (ct.233+234-2933)	05	0	312974
TOTAL (rd. 01 la 05)	06	713437	889103
<b>II. IMOBILIZARI CORPORALE</b>			
1.Terenuri si constructii (ct.211+212-2811-2812-2911-2912)	07	150708640	180406929
2.Instalatii tehnice si masini (ct.213-2813-2913)	08	65841657	73411268
3.Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct.214-2814-2914)	09	146265	440234
4.Avansuri si imobilizari corporale in curs (ct.231+232-2931)	10	78593286	119275223
TOTAL (rd. 07 la 10)	11	295289848	373533654
<b>III. IMOBILIZARI FINANCIARE</b>			
1.Titluri de participare detinute la societatile din cadrul grupului (ct.261-2961)	12	0	0
2.Creante asupra societatilor din cadrul grupului (ct.2671+2672-2965)	13	0	0
3.Titluri sub forma de interese de participare (ct.263-2963)	14	0	0
4.Creante din interese de participare (ct.2675+2676-2967)	15	0	0
5.Titluri detinute ca imobilizari (ct.262+264+265-2962-2964)	16	0	0
6.Alte creante (ct.2673+2674+2678+2679-2966-2966)	17	0	2450769
7.Actiuni proprii (ct.2677-2968)	18	0	0
TOTAL (rd. 12 la 18)	19	0	2450769
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06+11+19)	20	296003285	376873526
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I. STOCURI</b>			
1.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	3164729	2793494
2.Productia in curs de executie (ct.331+332+341+/-3481+3541-393-3941-3952)	22	0	0

## Bilant.txt

3.Produse finite si marfuri (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 cumparari de stocuri(ct.4091)	24	5334	0
TOTAL (rd. 21 la 24)	25	3170063	2793494
<b>II. CREANTE</b>			
1.Creante comerciale (ct.4092+4111+4118+413+418-491)	26	22136358	28111671
2.Sume de incasat de la societatile din cadrul grupului (ct.4511+4518-4951)	27	0	0
3.Sume de incasat din interese de participare (ct.4521+4528-4952)	28	0	0
4.Alte creante (ct.425+4282+431+437+4382+441+4424+4428+444+445+446+447+4482+4582+4582461+473-496+5187)	29	1392574	732454
5.Creante privind capitalul subscris si nevarsat (ct.456-4953)	30	0	0
TOTAL (rd. 26 la 30)	31	23528932	28844125
<b>III. INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT</b>			
1.Titluri de participare detinute la societatile din cadrul grupului (ct.501-591)	32	0	0
2.Actiuni proprii (ct.502-592)	33	0	0
3.Alte investitii financiare pe termen scurt (ct.5031+5032+505+5061+5062+5081+5088-593-595-596-598+5113+5114)	34	0	0
TOTAL (rd. 32 la 34)	35	0	0
<b>IV. CASA SI CONTURI LA BANCI</b>			
(ct.5112+5121+5124+5125+5311+5314+5321+5322+5323+5328+5411+5412+542)	36	46235487	49642641
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 25+31+35+36)	37	72934482	81280260
C. CHELTUIELI IN AVANS (ct.471)	38	254097	251078
<b>D. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE UN AN</b>			
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	12662222	13060531
3.Avansuri incasate in contul comenzilor (ct.419)	41	0	0
4.Datorii comerciale (ct.401+404+408)	42	10842845	8372683
5.Efecte de comert de platit (ct.403+405)	43	0	0
6.Sume datorate societatiilor 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 si alte datorii pentru asigurarile 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	4671855	4835966
TOTAL (rd. 39 la 46)	47	28176922	26269180
E.ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE (rd.37+38-47-64)	48	45011657	55262158
F.TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE(rd.20+48-63)	49	289448709	332600420
<b>G. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b>			
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	57422547	73966304
3.Avansuri incasate in contul comenzilor (ct.419)	52	0	0

## Bilant.txt

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 societatilor 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 si alte datorii pentru asigurarile 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	3902880	9602758
TOTAL (rd. 50 la 57)	58	61325427	83569062
<b>H. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI</b>			
1.Provizioane pentru pensii si alte obligatii similare	59	0	0
2.Alte provizioane (ct.151)	60	346824	678675
TOTAL PROVIZIOANE (rd. 59+60)	61	346824	678675
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd.63+64)</b>			
- Subventii pentru investitii (ct.131)	63	51566233	99535264
- Venituri inregistrate in avans (ct.472)	64	0	0
<b>J. CAPITAL SI REZERVE</b>			
<b>I. CAPITAL (rd.66 la 68), din care:</b>			
- capital subscris nevarsat (ct.1011)	66	0	0
- capital subscris varsat (ct.1012)	67	0	0
- patrimoniul regiei (ct.1015)	68	10340854	10340854
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct.1041+1042+1043+1044)</b>			
	69	0	0
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b>			
sold C (ct.105)	70	0	0
sold D (ct.105)	71	0	0
<b>IV. REZERVE (ct.106) (rd.73 la 76)</b>			
1.Rezerve legale (ct.1061)	73	2895140	2895140
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	33805152	50246344
<b>V. REZULTATUL REPORTAT</b>			
sold C (ct.117)	77	1761863	7696000
sold D (ct.117)	78	0	0
<b>VI. REZULTATUL EXERCITIULUI</b>			
sold C (ct.121)	79	5401627	14713131
sold D (ct.121)	80	0	0
Repartizarea profitului (ct.129)	81	5401627	14713131
TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd.65+69+70-71+72+77-78+79-80-81)	82	48803009	71178338
Patrimoniul public (ct.1016)	83	178973449	177174345
TOTAL CAPITALURI (rd.82+83)	84	227776458	248352683

ADMINISTRATOR  
Numele si prenumele  
STROE FELIX

Semnatura

Stampila unitatii

INTOCMIT  
Numele si prenumele (calitatea)  
POPA SORIN  
(1--compartim.financiar-contabile sau personal calificat incadrat)  
Semnatura

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE  
la data de 31.12.2005

Formularul 20

- lei -

DENUMIREA INDICATORULUI	Nr. rd.	REALIZARI AFERENTE PERIOADEI DE RAPORTARE	
		31.12.2004	31.12.2005
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri neta (rd. 02 la 04)	01	80022787	93166417
Productia vanduta	02	79806581	92858539
Venituri din vanzarea marfurilor	03	216206	307878
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	04	0	0
2. Variatia stocurilor ----- sold C	05	0	0
----- sold D	06	0	0
3. Productia imobilizata	07	0	125950
4. Alte venituri din exploatare	08	2589641	11278448
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+05-06+07+08)	09	82612428	104570815
.. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	10	6479730	4238246
Alte cheltuieli materiale	11	3417741	3767947
b) Alte cheltuieli din afara(cu energie si apa)	12	28198643	28503509
c) Cheltuieli privind marfurile	13	217817	312323
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 15+16), din care:	14	24970036	25462161
a) Salarii	15	18596119	18544943
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	16	6373917	6917218
7. a) Amortizari si provizioane pentru deprecierea imobilizarilor corporale si necorporale (rd.18-19)	17	1766084	2323555
a.1) Cheltuieli	18	1766084	2323555
a.2) Venituri	19	0	0
b) Ajustarea valorii activelor circulante (rd. 21-22)	20	2462	289885
b.1) Cheltuieli	21	943456	991665
b.2) Venituri	22	940994	701780
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 24 la 26)	23	15551070	19752951
8.1. Cheltuieli privind prestatiile externe	24	13528883	15989826
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	25	1693370	2557045
8.3. Cheltuieli cu despagubiri, donatii si activele cedate	26	328817	1206080
Ajustari privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli (rd. 28-29)	27	346823	331852
- Cheltuieli	28	346823	678675
- Venituri	29	0	346823
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 10 la 14+17+20+23+27)	30	80950406	84982429
REZULTATUL DIN EXPLOATARE - Profit (rd. 09-30)	31	1662022	19588386
- Pierdere (rd. 30-09)	32	0	0
9. Venituri din interese de participare	33	0	0
- din care, in cadrul grupului	34	0	0
10. Venituri din alte investitii financiare si creante care fac parte din activele imobilizate	35	0	0
- din care, in cadrul grupului	36	0	0

## Bilant.txt

11. Venituri din dobanzi	37	5325922	3254467
- din care, in cadrul grupului	38	0	0
Alte venituri financiare	39	5472153	3364629
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 33+35+37+39)	40	10798075	6619096
12. Ajustarea valorii imobilizarilor financiare si a investitiilor financiare detinute ca active circulante (rd. 42-43)	41	0	0
- cheltuieli	42	0	0
- Venituri	43	0	0
13. Cheltuieli privind dobanzile	44	2452737	3899683
- din care, in cadrul grupului	45	0	0
Alte cheltuieli financiare	46	1670875	4105197
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 41+44+46)	47	4123612	8004880
REZULTATUL FINANCIAR - Profit (rd. 40-47)	48	6674463	0
- Pierdere (rd. 47-40)	49	0	1385784
14. REZULTATUL CURENT - Profit (rd. 09+40-30-47)	50	8336485	18202602
- Pierdere (rd. 30+47-09-40)	51	0	0
5. Venituri extraordinare	52	0	0
16. Cheltuieli extraordinare	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	93410503	111189911
CHELTUIELI TOTALE (rd. 30+47+53)	57	85074018	92987309
REZULTATUL BRUT - Profit (rd. 56-57)	58	8336485	18202602
- Pierdere (rd. 57-56)	59	0	0
18. IMPOZITUL PE PROFIT (rd.61+62-63)	60	2934858	3489471
- cheltuieli cu impozitul pe profit curent	61	2753475	3629875
- cheltuieli cu impozitul pe profit amanat	62	181383	0
- venituri din impozitul pe profit amanat	63	0	140404
19. Alte cheltuieli cu impozite care nu apar in elementele de mai sus	64	0	0
20. REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI FINANCIAR - Profit (rd. 58-59-60-64)	65	5401627	14713131
- Pierdere (rd. 59+60+64-58)	66	0	0
21. Rezultatul pe actiune - de baza	67	0	0
- diluat	68	0	0

ADMINISTRATOR,  
Numele si prenumele  
STROE FELIX

Semnatura

Stampila



INTOCMIT,  
Numele si prenumele (calitatea)  
POPA SORIN  
(1--compartin.financiar-contabile sau personal calificat incadrat)  
Semnatura

DATE INFORMATIVE  
la data de 31.12.2005

Formularul 30

- lei -

I. DATE PRIVIND REZULTATUL INREGISTRAT	Nr. rd.	NR.UNITATI	SUME
		1	2
Unitati care au inreg. profit	01	1	14713131
Unitati care au inreg. pierdere	02	0	0

## Bilant.txt

II. DATE PRIVIND PLATILE RESTANTE	Nr. rd.	TOTAL (COL.2+3)	DIN CARE:	
			PT. ACTIVITATEA CURENTA	PT. ACTIVITATEA DE INVESTITII
A	B	1	2	3
Plati restante - total (rd.04+08+14 la 18+22),din care:	03	547905	547905	0
Furnizori restanti - total (rd.05 la 07),din care:	04	547905	547905	0
- peste 30 de zile	05	337967	337967	0
- peste 90 de zile	06	203915	203915	0
- peste 1 an	07	6023	6023	0
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale - total (rd.09 la 13), din care:	08	0	0	0
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	09	0	0	0
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	10	0	0	0
- contributia pentru pensia suplimentara	11	0	0	0
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	12	0	0	0
- alte datorii sociale	13	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	14	0	0	0
Obligatii restante fata de alti creditori	15	0	0	0
Impozite si taxe neplatite la termenul stab. la bugetul de stat	16	0	0	0
Impozite si taxe neplatite la termenul stab. la bugetele locale	17	0	0	0
Credite bancare nerambursate la scadenta - total (rd.19 la 21), din care:	18	0	0	0
- restante dupa 30 de zile	19	0	0	0
- restante dupa 90 de zile	20	0	0	0
- restante dupa 1 an	21	0	0	0
dobanzi restante	22	0	0	0
III. Numar mediu de salariatii	Nr. rd.	31.12.2004	31.12.2005	
A	B	1	2	
Numar mediu de salariatii	23	1841	1601	

IV. Plati de dobanzi si redevente	Nr. rd.	Sume (lei)
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	24	0
- impozitul datorat la bugetul de stat	25	0
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	26	0
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	0
Venituri din redevente platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	0
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	0
V. Obligatii amanate la plata conform prevederilor art.3(4) din Ordonanta de Urgenta a Guvernului nr. 37/2004 privind masuri de diminuare a arrieratelor din economie, evidentiata in conturi	Nr. rd.	Sume (lei)



extrabilantiere		
Obligatii catre bugete amanate la plata	30	0
Obligatii comerciale amanate la plata	31	0
VI. Tichete de masa	Nr. rd.	Sume (lei)
Contravaloarea tichetelor de masă acordate salariatilor	32	3347190

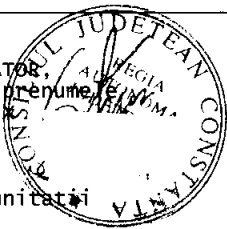
ADMINISTRATOR

Numele si prenumele

STROE FELIX

Semnatura

Stampila unitatii



INTOCMIT,

Numele si prenumele (calitatea)

POPA SORIN

(1--compartim.financiar-contabile sau personal calificat incadrat)

Semnatura

## SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Formularul 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	0	0	0	X	0
Alte imobilizari	02	902552	140755	0	X	1043307
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03	0	312974	0	X	312974
TOTAL (rd.01 la 03)	04	902552	453729	0	X	1356281
<b>Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	05	44903591	0	0	X	44903591
Constructii	06	105972815	31369147	1628767	1628767	135713195
Instalatii tehnice si masini	07	71589783	10210894	930163	664052	80870514
Alte instalatii, utilaje si mobilier	08	329672	360040	46338	46338	643374
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	78593286	87162918	46480981	X	119275223
TOTAL (rd.05 la 09)	10	301389147	129102999	49086249	2339157	381405897
Imobilizari financiare	11	0	2450769	0	X	2450769
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	302291699	132007497	49086249	2339157	385212947

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- 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
<b>Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare					

## Bilant.txt

	13	0	0	0	0
Alte imobilizari	14	189115	278063	0	467178
TOTAL (rd.13 la 14)	15	189115	278063	0	467178
Imobilizari corporale					
Terenuri	16	0	0	0	0
Constructii	17	167766	45629	3538	209857
Instalatii tehnice si masini	18	5748126	2353776	642655	7459247
Alte instalatii, utilaje si mobilier	19	183407	52434	32702	203139
TOTAL (rd.16 la 19)	20	6099299	2451839	678895	7872243
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15+20)	21	6288414	2729902	678895	8339421

## SITUATIA PROVIZIOANELOR PENTRU DEPRECIERE

- 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  
STROE FELIX

Semnatura

Stampila unitatii

INTOCMIT,  
Numele si prenumele (calitatea)  
POPA SORIN  
(1--compartim.financiar-contabile sau personal calificat incadrat)

Semnatura

**REGIA AUTONOMĂ  
JUDEȚEANĂ DE APĂ  
CONSTANȚA**



Str. Călărași nr. 22-24, Cod 900590, Constanța România  
J 13 / 80 / 1991; C.U.I. R 1890420; IBAN: RO76RNCB2300000000080001 BCR Constanța  
Tel.: 0241-664 046; Fax: 0241+662 577, 661 940; E-mail: raja1@impromex.ro; web: www.rajac.ro

**RAPORT DE GESTIUNE  
privind activitatea economico-financiară în perioada  
01.I. – 31.XII.2005**

Principalele rezultate ale activității economico-financiare desfășurată de REGIA AUTONOMĂ JUDEȚEANĂ DE APĂ CONSTANȚA în anul 2005, se prezintă conform bilanțului contabil încheiat la 31.XII.2005, după cum urmează :

**Realizarea indicatorilor economico-financiar**

- lei -

1. Venituri totale	111.189.911
din care :	
- venituri din exploatare	104.570.815
- venituri financiare	6.619.096
( dobânzi bancare disponibil, depozite, diferențe curs valutar )	
2. Cheltuieli totale	92.987.309
din care :	
- cheltuieli pt. exploatare	84.982.429
- cheltuieli financiare	8.004.880
( dobânda af. credit BERD, diferență curs valutar )	
3. Rezultatul brut al exercițiului ( profit )	18.202.602
din care :	
- rezultatul din exploatare ( profit )	19.588.386
- rezultatul financiar ( pierdere )	- 1.385.784
4. Impozitul pe profit	3.489.471
din care :	
- cheltuieli cu impozitul pe profit curent	3.629.875
- venituri din impozitul pe profit amanat	140.404
5. Rezultatul net al exercițiului ( profit )	14.713.131

Din prezentarea datelor de mai sus rezultă că regia a înregistrat la finele anului 2005 un profit brut contabil în sumă de 18.202.602 lei.

Impozitul pe profit datorat pe anul 2005 de Regie în sumă de 3.629.875 lei a fost calculat conform Legii nr.571/2003 privind Codul fiscal și a HG nr.44 / 2004 Hotarare pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Legii nr.571/2003 privind Codul fiscal.

Profitul net realizat la 31.XII.2005 în sumă de 14.713.131 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 productie fizica realizata de 43.628 mii mc apa si de 35.582 mii mc canal.

Structura productiei fizice pe sectii este urmatoarea:

SECTIA	APA mii mc		CANAL mii mc	
	AGENTI	POPULATIE	AGENTI	POPULATIE
CONSTANTA	12.092	16.047	12.017	14.396
EFORIE	1.858	2.587	1.211	938
NORD	1.719	2.716	1.009	1.349
MANGALIA	3.222	2.915	2.707	1.688
SECT. HARSOVA	85	387	86	181
TOTAL	18.976	24.652	17.030	18.552

Mentionam ca la data de 31.XII.2005, gradul de contorizare a fost de 77,81% la agenti economici, 98,68% la asociatii de locatari-proprietari si de 71,22% la gospodarii individuale astfel:

SECTIA	AGENTI ECONOMICI	ASOCIATII	GOSPODARIILE INDIVIDUALE
CONSTANTA	75,71	99,50	83,21
EFORIE	91,59	98,66	70,24
NORD	78,06	99,30	66,92
MANGALIA	77,44	92,44	42,95
SECTOR HARSOVA	86,08	85,52	48,92
TOTAL	77,81	98,68	71,22

### Structura cheltuielilor de exploatare

	Suma în lei	Pondere în total %
1.Cheltuieli de exploatare	84.982.429	100 %
Din care :		
a) cheltuieli cu energia și apa	28.503.509	33,54
b) cheltuieli materiale	8.318.516	9,80
c) cheltuieli cu personalul	25.462.161	29,96
d) cheltuieli cu amortizarea	2.323.555	2,73
e) cheltuieli cu lucrări si servicii prin terti	15.989.826	18,82
f) cheltuieli cu impozite,taxe,vărsăminte asimilate	2.557.045	3,01
g) alte cheltuieli de exploatare (amortizare mijloace fixe vandute, despagubiri, amenzi, chelt.ani precedenti,adm.leasing,pirderi creante,compens. plata)	1.206.080	1,41
h) provizioane nete pt.riscuri si cheltuieli(clienti incerti,in litigiu;particip.la profit a salariatilor)	621.737	0,73

Analizând structura costurilor de exploatare se observă că ponderea cea mai mare este aferentă cheltuielilor privind energia și apa, de 33,54 %, în sumă totală de 28.503.509 lei.

### Situația activelor circulante pe principalele elemente

Activele circulante ale regiei existente în sold la 31.XII.2005 se prezintă astfel:

	-lei –
1. Stocuri materiale din care:	2.793.494
-utilaje cu montaj pentru investiții	696.566
-materiale consumabile	1.331.567
-piese schimb	357.624
-combustibil	82.927
-obiecte de inventar	324.810
2. Creanțe din care:	28.844.125
-Creanțe comerciale	28.111.671
-avans pt.servicii	2.353
-clienți.	28.109.318
-clienți incerti sau în litigiu	1.422.067
-provizioane pt.deprecierea crețelor –clienți	1.422.067
-Alte creanțe	732.454
-impozit pe profit amînat de recuperat	606.200
-TVA neexigibil	84.190

- alte creanțe(imputații, abonamente)	1.450
- debitori,decontari din op.in curs de clarificare	40.614
4. Casa și conturi la bănci	49.642.641
-Casa în lei	775
-Depozite bancare pe termen scurt în lei	35.938.500
-Disponibil la bănci în lei	1.963.950
-Disponibil la bănci în valută, din care :	11.699.496
- disponibil euro – serviciul datoriei ISPA	11.691.035
-Avansuri de trezorerie	2.955
-Sume în curs de decontare	16.388
-Alte valori (tichete masă, BCF)	20.577
<b>Total active circulante</b>	<b>81.280.260</b>

### Situația datoriilor la 31.XII.2005

Datoriile regiei la 31.XII.2005 în sumă de 109.838.242 lei au următoarea structură:

	- lei –
-Sume datorate instituțiilor de credit	87.026.835
-Datorii comerciale	8.372.683
-Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și alte datorii pentru asig.soc.	14.438.724
Sume datorate instituțiilor de credit cuprind:	
-credit BERD-MUDP II	31.288.196
-dobinzi aferente credit BERD-MUDPII	263.632
- credit BERD-ISPA	54.177.620
-dobinzi aferente credit BERD-ISPA	1.297.387
Total	87.026.835

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.2005 soldul împrumutului este în sumă de 10.067.635 USD, respectiv , 31.288.196 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 perioadă de grație de 4 ani, începînd cu 21.II.2005 și terminînd cu 21.VIII.2015.

La 31.XII.2005 soldul împrumutului este în suma de 14.733.790 EURO, respectiv, 54.177.620 lei.

Datoriile comerciale cuprind: - lei -

-furnizori	4.727.439
- furnizori de imobilizări	3.330.960
-furnizori facturi nesoite	314.284
Total datorii comerciale	8.372.683

Alte datorii cuprind:

-datorii în legătură cu personalul(salarii, garanții materiale)	1.116.840
-datorii către asigurări sociale,prot.soc.	1.052.562
- fond sănătate angajator	153.544
- CAS angajator	453.155
- contributie angajator la fondul de acc.si boli prof.	24.815
- fond sănătate asigurați	140.603
- CAS asigurați	204.556
- fond șomaj angajator	63.689
- fond șomaj asigurați	12.200
-datorii către bugetul statului, local, alte fonduri speciale	1.697.552
-impozit profit	1.324.889
-impozit salarii	208.132
-T.V.A. de plata	138.223
-contrib.1% prod.fact.	7.088
-fond solidaritate	19.220
- alte datorii si împrumuturi asimilate	10.459.195
- garanții încasate de la clienți	219.267
- garantii de buna executie	9.600.014
- contracte leasing	639.914
-creditori	112.575
Total alte datorii	14.438.724

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.Întrucît aceste acte normative au fost abrogate și clienții regiei pot solicita oricînd rambursarea acestor sume, această datorie este considerată ca avînd termen de plată < 1 an.

Dobînzile de plată reprezintă echivalentul în lei aferent exercițiului financiar 2005 pentru împrumuturile contractate de la BERD.

Datoriile regiei existente în sold la 31.XII.2005 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.2005 patrimoniul public este în valoare de 177.174.345 lei.

Patrimoniul privat al județului aferent activității de furnizare apă și canal a fost stabilit la 10.340.854 lei la aceeași dată.

În conformitate cu art. 12 din legea 213/1998, RAJA Constanța a solicitat darea în administrare a mijloacelor fixe și a terenurilor ce aparțin domeniului public al județului Constanța aferente activității de distribuție apă și canal desfășurată de RAJA Constanța (adresa nr. 438/04.II.2003).

De asemenea, cu adresa nr. 20176/27.II.2003, s-au înaintat Consiliului Județean Constanța listele cu reactualizarea domeniului public al județului Constanța, aferent activității de apă și canal.

Prin sentința și decizia nr.324/CA/18.04.2004, respectiv 286/CA/31.10.2005, instanța de judecată obligă Consiliul Județean Constanța, să emită o hotărâre privind darea în administrarea Regiei a bunurilor mobile și imobile aparținând domeniului public al județului Constanța.

Rezervele sunt la 31.XII.2005 în sumă de 53.141.484 lei .

### Alte informații

#### Programe de investiții : MUDP II și ISPA

RAJA Constanța este beneficiara a două programe de investiții, după cum urmează:

1. Programul de dezvoltare a utilitatilor municipale, etapa a II-a, MUDP II având ca scop construcția și reabilitarea facilitatilor de alimentare cu apă și canalizare în 10 orașe de pe teritoriul României, printre care și Constanța, îmbunătățirea performanțelor operationale și financiare în sectorul de apă și instituționalizarea finanțării investițiilor locale în acest sector. Acest program în valoare de 46.995 mii USD finanțat din împrumut rambursabil BERD (17.041 mii USD), fonduri nerambursabile PHARE (12.698 mii USD) și din subvenții 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 locala.

-o sumă cel puțin egală cu amortizarea și veniturile provenite din vînzarea 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 dobînzii bonificate la sumele depozitate în fondul special.

Situația disponibilului numerar al Fondului IID ( MRD ) la 31.XII.2005 este următoarea :

-depozite bancare pe termen scurt	21.150.000 lei
-disponibil la bancă	9.113 lei
<b>Total</b>	<b>21.159.113 lei</b>

In conformitate cu Contractul de Imprumut 894/2000, incheiat intre RAJA Constanta si BERD in noiembrie 2002, se prevede deschiderea si alimentarea unui cont de rezerva – Contul Serviciului Datoriei, garantie pentru plata serviciului datoriei catre BERD. In

conformitate cu prevederile contractuale, RAJA a alimentat acest cont cu 3.179.417 EURO, respectiv 11.691.035 lei.

### Inventarierea anuala

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 2005 în conformitate cu art.8 din Legea Contabilității , precum și cu Ordinul MFP nr.1753 / 10.XI. 2004 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii patrimoniului cît și în baza Dispoziției RAJA nr.620/10.11.2005.

DIRECTOR GENERAL,

~~STROE FELIX~~

DIRECTOR ECONOMIC

SORIN POPA

..

**REGIA AUTONOMA  
JUDETEANA DE APA  
CONSTANTA**

Situatii financiare auditate pentru  
exercitiul financiar incheiat la  
31 Decembrie 2005

**Sumar**

	<b>Pagina</b>
<b>Raportul auditorului</b>	<b>3 - 5</b>
<b>Bilantul contabil</b>	<b>6 - 9</b>
<b>Contul de profit si pierdere</b>	<b>10 -12</b>
<b>Situatia fluxurilor de numerar</b>	<b>13</b>
<b>Situatia modificarilor in patrimoniu</b>	<b>14</b>
<b>Note la situatiile financiare</b>	<b>15-37</b>

## Raportul Auditorilor catre Consiliul Judetean Constanta

(1) Am auditat bilantul contabil al R.A. JUDETEANA DE APA CONSTANTA (denumita in continuare Regia) intocmit la 31 decembrie 2005 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.

(2) 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.

(3) Regia nu are implementate proceduri complete pentru a se asigura asupra respectarii IAS 16 " Terenuri si Mijloace fixe" privind indeplinirea conditiilor necesare pentru capitalizarea cheltuielilor ulterioare punerii in functiune a mijloacelor fixe. Ca urmare, nu putem exprima o opinie asupra respectarii cerintelor acestui standard cu privire la modalitatea de recunoastere a acestui tip de cheltuieii, ca o crestere de valoare a imobiliarilor corporale respectiv un cost al perioadei

(4) Situatiile financiare ale Regiei includ o creanta fata de Consiliul Judetean Constanta in valoare de 10.129.643 RON reprezentand penalitati, dobanzi de intarziere si majorari aferente platii cu intarziere a sumelor de alimentare a fondului IID. Conform Hotararii numarul 47/31.01.2006 adoptata de Consiliul Judetean Constanta creanta este reesalonata in vederea platii pe o perioada de 15 ani. Situatiile financiare nu includ actualizarea valorii creantei in conformitate cu prevederile Standardului de Contabilitate 39 « Instrumente financiare : recunoastere si evaluare ».

(5) In opinia noastra, cu exceptia efectelor asupra situatiilor financiare a celor mentionate in paragrafele (3) si (4), 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", OMFP Nr. 1827/2003 "privind modificarea si completarea unor reglementari in domeniul contabilitatii", Hotararea 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 Legea nr. 15/1994 privind amortizarea capitalului imobilizat în active corporale și necorporale.

(6) 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 31.12.2005 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 ;
- Societatea are creante mai vechi de un an in valoare de 3.864.507 RON pentru care a constituit un provizion partial in valoare de 1.422.068 RON. Managementul Societatii estimeaza ca nu este necesara constituirea unui

provizion suplimentar. Valoarea ce va fi incasata de Regie poate fi diferita de estimarile managementului.

- 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 semnificative 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 11 mai 2006

BDO Conti Audit SRL





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 RON, daca nu este specificat altfel)

	Nr. Rand	31 decembrie 2004	31 decembrie 2005
<b>I. IMOBILIZARI NECORPORALE</b>			
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori (ct. 2051+2052+208-2805-2808-2905-2908)	3	713.437	576.129
Avansuri si imobilizari necorporale in curs (ct. 233+234-2933)	5		312.974
<b>TOTAL IMOBILIZARI NECORPORALE (rd. 01</b>	<b>6</b>	<b>713.437</b>	<b>889.103</b>
<b>II. IMOBILIZARI CORPORALE</b>			
Terenuri si constructii (ct. 211+212-2811-2812-2911-2912)	7	150.708.640	180.406.929
Instalatii tehnice si masini (ct. 213-2813-2913)	8	65.841.657	73.411.268
Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct. 214-2814-2914)	9	146.265	440.234
Avansuri si imobilizari corporale in curs (ct. 231+232-2931)	10	78.593.286	119,275,223
<b>TOTAL IMOBILIZARI CORPORALE (rd. 07 la</b> <b>10)</b>	<b>11</b>	<b>295.289.848</b>	<b>373.533.654</b>
<b>III. IMOBILIZARI FINANCIARE</b>			
Alte creante (ct. 2673+2674+2678+2679-2966-2969)	17	-	2.450.769
<b>TOTAL IMOBILIZARI FINANCIARE (rd. 12 la</b>	<b>19</b>	<b>-</b>	<b>2.450.769</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL</b>	<b>20</b>	<b>296.003.285</b>	<b>376.873.526</b>
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I. STOCURI</b>			
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	3.164.729	2.793.494
Avansuri pentru cumparari de stocuri (ct.4091)	24	5.334	
<b>TOTAL STOCURI: (rd. 21 la 24)</b>	<b>25</b>	<b>3.170.063</b>	<b>2.793.494</b>

Director General



6

Director Financiar  
Sorin Popa

U



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

	Nr. Rand	31 decembrie 2004	31 decembrie 2005
<b>II. CREANTE</b>			
Creante comerciale (ct. 4092+4111+4118+413+418-491)	26	22.136.358	28.111.671
Alte creante (ct.425+4282+431+437+4382+441+4424+4428+444+445+446+447+448 2+4582+ 461+473-496+5187)	29	1.392.574	732.454
<b>TOTAL CREANTE: (rd. 26 la 30)</b>	<b>31</b>	<b>23.528.932</b>	<b>28.844.125</b>
<b>III. INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT</b>			
<b>TOTAL INVESTITII FINANCIARE PE (rd.32 la 34)</b>	<b>35</b>	-	
<b>IV. CASA SI CONTURI LA BANCII</b> (ct.5112+5121+5124+5125+5311+5314+5321+5322+5323+5328 +5411+5412+542)	<b>36</b>	<b>46.235.487</b>	<b>49.642.641</b>
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 25+31+35+36)</b>	<b>37</b>	<b>72.934.482</b>	<b>81.280.260</b>
<b>C. CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471)</b>	<b>38</b>	<b>254.097</b>	<b>251.078</b>
<b>D. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE UN AN</b>			
Sume datorate institutiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	40	12.662.222	13.060.531
Datorii comerciale (ct. 401+404+408)	42	10.842.845	8.372.683
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile 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	4.671.855	4.835.966
<b>D. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE UN AN</b>	<b>47</b>	<b>28.176.922</b>	<b>26.269.180</b>

Director General  
Felix Stroe



7

Director Financiar  
Sorin Pona

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

	Nr. Rand	31 decembrie 2004	31 decembrie 2005
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE</b> (rd. 37+38-47-62)	48	45.011.657	55.262.158
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE</b> (rd. 20+48)	49	289.448.709	332.600.420
<b>G. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b>			
Sume datorate institutiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	51	57.422.547	73.966.304
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile 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	3.902.880	9.602.758
<b>G. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN -TOTAL</b> (rd. 50 la 57)	58	61.325.427	83.569.062
Alte provizioane (ct.151)	60	346.824	678.675
<b>H. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI</b>	61	346.824	678.675
<b>I. VENITURI IN AVANS</b> (rd 63 + 64)	62	51.566.233	99.535.264
Subventii pentru investitii (ct.131)	63	51.566.233	99.535.264
<b>J. CAPITAL SI REZERVE</b>			
<b>I. CAPITAL</b> (rd. 66 la 68), din care:	65	10.340.854	10.340.854
- patrimoniul regiei (ct. 1015)	68	10.340.854	10.340.854
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 1041+1042+1043+1044)	69	-	-
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	70	-	-

Director General

8

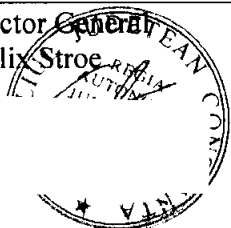
Director Financiar  
Sorin Popa



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

	Nr. Rand	31 decembrie 2004	31 decembrie 2005
<b>IV. REZERVE (rd. 73 la 76)</b>	<b>72</b>	<b>36.700.292</b>	<b>53.141.484</b>
Rezerve legale (ct. 1061)	73	2.895.140	2.895.140
Alte rezerve (ct. 1068+/-107)	76	33.805.152	50.246.344
<b>V. REZULTATUL REPORTAT</b>			
(ct. 117 sold C)	77	<b>1.761.863</b>	<b>7.696.000</b>
(ct. 117 sold D)	78		
<b>VI. REZULTATUL EXERCITIULUI</b>			
(ct. 121 sold C)	79	<b>5.401.627</b>	<b>14.713.131</b>
(ct. 121 sold D)	80		
<b>Repartizarea profitului</b> (ct. 129)	<b>81</b>	<b>(5.401.627)</b>	<b>(14.713.131)</b>
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII</b>	<b>82</b>	<b>48.803.009</b>	<b>71.178.338</b>
<b>Patrimoniul public (ct. 1016)</b>	<b>83</b>	<b>178.973.449</b>	<b>177.174.345</b>
<b>J. CAPITALURI – TOTAL (rd. 82+83)</b>	<b>84</b>	<b>227.776.458</b>	<b>248.352.683</b>

Director General  
Felix Stroe



9

Director Financiar  
Sorin Popa

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

	Nr. Rand	2004	2005
<b>1. Cifra de afaceri neta</b> (rd. 02 la 04)	<b>1</b>	<b>80.022.787</b>	<b>93.166.417</b>
Productia vanduta (ct. 701+702+703+704+705+706+708)	2	79.806.581	92.858.539
Venituri din vanzarea marfurilor (ct. 707)	3	216.206	307.878
Productia imobilizata (ct. 721+722)	7		125.950
4. Alte venituri din exploatare (ct. 758+7417)	8	2.589.640	11.278.448
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL</b> (rd. 01+05-06+07+08)	<b>9</b>	<b>82.612.427</b>	<b>104.570.815</b>
5.a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601+602-7412)	10	6.479.730	4.238.246
Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+606+608)	11	3.417.741	3,767,947
b) Alte cheltuieli din afara (cu energie si apa) (ct. 605-7413)	12	28.198.643	28.503.509
Cheltuieli privind marfurile (ct. 607)	13	217.817	312.323
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 15+16)	14	24.970.036	25.462.161
a) Salarii (ct. 641-7414)	15	18.596.119	18.544.943
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645-7415)	16	6.373.917	6.917.218
7.a) Ajustarea valorii imobiliarilor corporale si necorporale (rd. 18-19)	17	1.766.084	2.323.555
a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813)	18	1.766.084	2.323.555
b.2) Venituri (ct. 7813+7815)	19	-	

Director General  
Felix Stroe



10

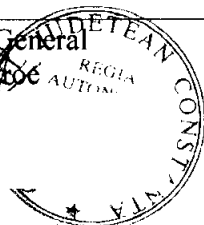
Director Financiar  
Sorin Poppa

✓

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

	<b>Nr. Rand</b>	<b>2004</b>	<b>2005</b>
7.b) Ajustarea valorii activelor circulante (rd. 21-22)	20	2.462	289.885
<i>b.1) Cheltuieli</i> (ct. 654+6814)	21	943.456	991.665
<i>b.2) Venituri</i> (ct. 754+7814)	22	940.994	701.780
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 24 la 26)	23	15.551.070	19.752.951
8.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct. 611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	24	13.528.883	15.989.826
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (ct. 635)	25	1.693.370	2.557.045
8.3. Cheltuieli cu despagubiri, donatii si activele cedate  (ct. 6581+6582+6583+6588)	26	328.817	1.206.080
Ajustari privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli (rd. 28-29)	27	346.823	331.852
<i>b.1) Cheltuieli</i>  (ct. 6812)	21	346.823	678.675
<i>b.2) Venituri</i>  (ct. 7812)	22	-	346.823
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b> (rd. 10 la 14+17+20+23+27)	<b>30</b>	<b>80.950.406</b>	<b>84.982.429</b>
<b>REZULTATUL DIN EXPLOATARE:</b>		<b>1.662.021</b>	<b>19.588.386</b>
(rd. 09-30) <b>Profit</b>	<b>31</b>		
(rd. 09-30) <b>Pierdere</b>	<b>32</b>		
11. Venituri din dobanzi  (ct. 766)	37	5.325.922	3.254.467
- din care, in cadrul grupului	38	-	
Alte venituri financiare  (ct. 7617+762+763+764+767+768+765+788)	39	5.472.153	3.364.629
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 33+35+37+39)</b>	<b>40</b>	<b>10.798.076</b>	<b>6.619.096</b>
13. Cheltuieli privind dobanzile  (ct. 666-7418)	44	2.452.736	3.899.683
- din care, in cadrul grupului	45	-	
Alte cheltuieli financiare  (ct. 663+664+667+665+688+668)	46	1.670.876	4.105.197
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 41+44+46)</b>	<b>47</b>	<b>4.123.612</b>	<b>8.004.880</b>

Director General  
Felix Stoic



11

Director Financiar  
Sorin Popa

U

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

	Nr. Rand	2004	2005
<b>REZULTATUL FINANCIAR:</b>		<b>6.674.464</b>	<b>1.385.784</b>
(rd. 40-47) Profit	48		
(rd. 47-40) Pierdere	49		
<b>14. REZULTATUL CURENT:</b>		<b>8.336.485</b>	<b>18.202.602</b>
(rd. 31+48) Profit	50		
(rd. 32+49) Pierdere	51		
<b>17. REZULTATUL EXTRAORDINAR:</b>			
(rd. 52-53) Profit	54	-	
(rd. 53-52) Pierdere	55		
<b>VENITURI TOTALE (rd. 09+40+52)</b>	<b>56</b>	<b>93.410.503</b>	<b>111,189,911</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 30+47+53)</b>	<b>57</b>	<b>85.074.018</b>	<b>92.987.309</b>
<b>REZULTATUL BRUT:</b>		<b>8.336.485</b>	<b>18.202.602</b>
(rd. 56-57) Profit	58		
(rd. 57-56) Pierdere	59		
<b>18. IMPOZITUL PE PROFIT (rd. 61 + 62 -63)</b>	<b>60</b>	<b>2.934.857</b>	<b>3.489.471</b>
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent (ct. 6911)	61	2.753.474	3.629.875
Cheltuieli cu impozitul pe profit amanat (ct. 6912)	62	181.383	140.404
Venituri din impozitul pe profit amanat (ct. 79)	63	-	
<b>19. Alte cheltuieli cu impozite care nu apar in elementele de mai sus (ct. 698)</b>	<b>64</b>	-	
<b>20. REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>		<b>5.401.627</b>	<b>14.713.131</b>
Profit	65		
Pierdere	66		



**R.A. JUDETEANA DE APA CONSTANTA**  
**SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	2004	2005
<b>Fluxuri de numerar din activitati de exploatare</b>		
<b>Profitul net inainte de impozitare si elemente extraordinare</b>	<b>8.336.485</b>	<b>18.202.602</b>
Ajustari pentru:		
Amortizare si provizioane pentru deprecierea activelor imobilizate	1.766.084	2.323.555
Venituri din subventii pentru investitii	(56.999)	(52.964)
Venituri din vanzarea de imobilizari	(6.991)	(108.529)
Valoarea neta a iesirilor de imobilizari	169	114.992
Venituri din dobanda	(5.325.922)	(3.254.467)
Cheltuieli cu dobanda	2.452.737	3.899.683
<b>Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant</b>	<b>7.165.561</b>	<b>21.124.872</b>
Scadere / (Crestere) creante comerciale si de alta natura	739.066	(7.622.540)
Scadere / (Crestere) stocuri	653.914	376.569
Crestere / (Scadere) datorii catre furnizori si de alta natura	3.419.518	(2.381.518)
<b>Numerar generat din exploatare</b>	<b>17.619.022</b>	<b>11.497.383</b>
Dobanda platita	(1.933.620)	(3.287.000)
Impozitul pe profit platit	(1.016.020)	(4.118.779)
Profit repartizat salariatilor	(922.215)	(346.824)
<b>Numerarul net provenit din activitati de exploatare</b>	<b>7.882.368</b>	<b>3.774.780</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de investitii</b>		
Achizitii de imobilizari	(26.614.180)	(27.583.728)
Dobanzi incasate	5.325.922	3.254.467
<b>Fluxul net de numerar din activitati de investitii</b>	<b>(21.288.258)</b>	<b>(24.329.261)</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de finantare</b>		
Contributii de la buget pentru finantarea investitiilor	1.216.020	16.329.437
Variatia imprumuturilor	5.827.097	7.662.198
<b>Fluxul net de numerar din activitati de finantare</b>	<b>7.517.377</b>	<b>23.991.635</b>
<b>Cresterea / (Descresterea) neta a numerarului si echivalentului numerar</b>	<b>(5.888.513)</b>	<b>3.407.154</b>
<b>Numerar si echivalent numerar la inceputul perioadei</b>	<b>52.124.000</b>	<b>46.235.487</b>
<b>Numerar si echivalent numerar la sfarsitul perioadei</b>	<b>46.235.487</b>	<b>49.642.641</b>

Director General  
Felix Stancu



13

Director Financiar  
Sorin Popa

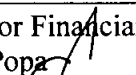
**R.A. JUDETEANA DE APA CONSTANTA**  
**SITUATIA MODIFICARILOR IN PATRIMONIU**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Descriere	Patrimoniul public	Patrimoniul privat	Rezerve legale	Alte rezerve	Rezultatul reportat	Rezultatul exercitiului	Total
<b>Sold la 1 ian 2005</b>	<b>178.973.449</b>	<b>10.340.854</b>	<b>2.895.140</b>	<b>33.805.152</b>	<b>1.761.863</b>	<b>-</b>	<b>227.776.458</b>
Contributii guvernamentale				9.424.061			9.424.061
Micsorare patrimoniu public valoare mijloace fixe iesite	(1.799.104)						(1.799.104)
Varsaminte din profitul net al Regiei					(1.761.863)		(1.761.863)
Rezultatul exercitiului						14.713.131	14.713.131
Repartizarea rezultatului exercitiului				7.017.131	7.696.000	(14.713.131)	
<b>Sold la 31 dec 2005</b>	<b>177.174.345</b>	<b>10.340.854</b>	<b>2.895.140</b>	<b>50.246.344</b>	<b>7.696.000</b>	<b>-</b>	<b>248.352.683</b>

Director General  
Felix Stancu



Director Financiar  
Sorin Popa





**R.A. JUDETEANA DE APA CONSTANTA**  
**NOTE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, 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
<b>Cost</b>								
La 31.12.2004	902.552	44.903.591	105.972.817	71.589.783	329.671	78.593.287	-	302.291.671
Intrari	140.757	-	31.369.148	36.426.353	360.040	87.162.918	2.450.769	157.909.985
Iesiri	1	-	1.628.769	27.145.621	46.338	46.480.981		75.301.710
<b>La 31.12.2005</b>	<b>1.043.307</b>	<b>44.903.591</b>	<b>135.713.196</b>	<b>80.870.515</b>	<b>643.373</b>	<b>119.275.223</b>	<b>2.450.769</b>	<b>384.889.974</b>
<b>Amortizare</b>								
La 31.12.2004	189.115	-	167.766	5.748.126	183.407	-	-	6.288.414
Intrari	278.063		45.629	7.439.660	52.435			7.815.787
Iesiri			3.539	5.728.538	32.702			5.764.779
<b>La 31.12.2005</b>	<b>467.178</b>		<b>209.858</b>	<b>7.459.247</b>	<b>203.139</b>			<b>8.339.422</b>
<b>Valoare neta</b>								
<b>La 31.12.2005</b>	<b>576.129</b>	<b>44.903.591</b>	<b>135.503.338</b>	<b>73.411.268</b>	<b>440.234</b>	<b>119.275.223</b>	<b>2.450.769</b>	<b>376,560.552</b>
La 31.12.2004	<b>713.437</b>	<b>44.903.591</b>	<b>105.805.049</b>	<b>65.841.657</b>	<b>146.265</b>	<b>78.593.286</b>	<b>-</b>	<b>296.003.285</b>

Potrivit inventarului realizat de Regie pentru data 31 decembrie 2005 valoare de inventar a mijloacelor fixe si a terenurilor de natura patrimoniului public este in valoare de 246.197.658 RON.

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

---

**NOTA 2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI**

**Sold 01.01.2005      Transferuri      sold la 31.12.2005**  
**In cont      din cont**

Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

La data de 31 decembrie 2005 sunt constituite provizioane pentru riscuri si cheltuieli in suma de 678.675 RON, 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**

<b>Destinația</b>	<b>Suma</b>
<b>Profit net de repartizat:</b>	<b>14.713.131</b>
Varsaminte la bugetul local	7.696.000
Alte rezerve	7.017.131

---

<b>Profit nerepartizat</b>	<b>0</b>
----------------------------	----------

Profitul nerepartizat reprezinta cota din varsamintul net al Regiei propusa pentru repartizare din rezultatul exercitiului 2005.

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

---

**NOTA 4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE**

<b>INDICATORUL</b>	<b>2004</b>	<b>2005</b>
<b>1.CIFRA DE AFACERI NETA</b>	<b>80.022.787</b>	<b>93.166.417</b>
<b>2.Costul bunurilor vandute si al</b>	<b>67.550.745</b>	<b>71.151.600</b>
<b>Serviciilor prestate (3+4+5)</b>		
3.Cheltuielile activitatii de baza	64.291.269	66.641.157
4.Cheltuielile activitatilor auxiliare	3.259.475	3.510.443
5.Cheltuielile indirecte de productie	-	-
<b>6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)</b>	<b>12.472.042</b>	<b>23.014.817</b>
7.Cheltuieli de desfacere	4.214.362	2.320.542
8.Cheltuieli generale de administratie	9.185.300	12.510.287
9. Alte venituri din exploatare	2.589.640	11.404.398
<b>10.Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)</b>	<b>1.662.021</b>	<b>19.588.386</b>

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

**NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR**

**CREANTE**

Descriere	31 Decembrie 2005	LICHIDITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	28.111.671	28.111.671	-
Alte creante	732.454	126.253	606.201
<b>Total</b>	<b>28.980.258</b>	<b>28.237.924</b>	<b>606.201</b>

Creantele comerciale cuprind:

Descriere	31 Decembrie 2004	31 Decembrie 2005
Avansuri pentru servicii	271.639	2.353
Clients	21.864.719	28.109.319
Clients incerti sau in litigiu	1.414.113	1.422.067
Provizioane pentru deprecierea creantelor – clients	(1.414.113)	(1.422.068)
<b>Total</b>	<b>22.136.358</b>	<b>28.111.671</b>

Alte creante cuprind:

Decriere	31 Decembrie 2004	31 Decembrie 2005
Impozitul pe profit amanat de recuperat	465.797	606.201
TVA de recuperat	491.701	84.190
Alte creante	435.076	42.063
<b>Total</b>	<b>1.392.574</b>	<b>732.454</b>

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

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

**NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR (CONTINUARE)**

**DATORII**

Descriere	31 Decembrie 2005	EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit	87.026.835	13.060.531	73.966.304
Datorii comerciale	8.372.683	8.372.683	-
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	14.438.723	4.835.965	9.602.758
<b>Total</b>	<b>109.838.241</b>	<b>26.269.180</b>	<b>83.569.062</b>

Sumele datorate institutiilor de credit cuprind :

Descriere	31 Decembrie 2004	31 Decembrie 2005
Credit pe termen lung de la BERD – MUDP II	33.765.973	31.288.196
Credit pe termen lung de la BERD – ISPA	35.370.407	54.177.620
Dobanda aferenta credit pe termen lung BERD – MUDP II	169.755	263.632
Dobanda aferenta credit pe termen lung BERD – ISPA	778.635	1.297.387
<b>Total</b>	<b>70.084.769</b>	<b>87.026.835</b>

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.

**NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR (CONTINUARE)**

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,

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

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 2005 soldul imprumutului era in suma de 10.067.635,09 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.

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 2005 soldul imprumutului era in suma de 14.733.790,16 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:

<b>Descriere</b>	<b>31 Decembrie 2004</b>	<b>31 Decembrie 2005</b>
Furnizori	5.534.045	4.727.439
Furnizori de imobilizari	5.113.268	3.330.960
Furnizori – facturi nesoosite	195.532	314.284
<b>Total</b>	<b>10.842.845</b>	<b>8.372.683</b>

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

Alte datorii includ:

Descriere	31 Decembrie 2004	31 Decembrie 2005
Datorii in legatura cu leasing-ul financiar	313.341	529.207
Datorii in legatura cu personalul	912.251	1.056.930
Contributia unitatii la asigurarile sociale	490.963	477.970
Contributia asiguratului la asigurarile sociale	207.025	204.556
Contributia unitatii la fondul de somaj	64.837	63.689
Contributia personalului la fondul de somaj	12.406	12.200
Contributia unitatii la fondul de sanatate	156.834	153.544
Contributia asiguratului la fondul de sanatate	142.854	140.603
Impozitul pe salarii	293.035	208.132
Impozit pe profit	1.813.793	1.324.889
TVA de plata	-	138.223
Alte datorii catre bugetul statului	33.974	26.315
Garantii incasate de la clienti	3.746.433	9.887.373
Darantii de buna executie	230.214	
Dobanzi de plata	9.889	9.935
Alte datorii	146.894	205.157
<b>Total</b>	<b>8.574.735</b>	<b>14.438.723</b>

**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

**Valoarea actuala a datoriilor – leasing financiar**

Maxim 1 an	390.754
Mai mult de un an dar mai putin de 5 ani	266.309
Mai putin costurile financiare viitoare	(127.855)
<b>Valoarea actuala a datoriilor – leasing financiar</b>	<b>529.207</b>

**Valoarea actuala a datoriilor – leasing financiar**

Maxim 1 an	299.552
Mai mult de un an dar mai putin de 5 ani	229.655
<b>Valoarea actuala a datoriilor – leasing financiar</b>	<b>529.207</b>

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

---

Din totalul datoriilor in legatura cu personalul suma de 640.489,35 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 31.12.2005.

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.

## **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:



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

- 
- 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 deprecierilor.

***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 evaluarii 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 necompensarii***

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 ne semnificative care au aceeasi 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

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

---

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.

### **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 achiziție este egal cu prețul 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***

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

---

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.

### ***Creante***

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

### ***Patrimoniul***

Alocatiile bugetare primite pentru investitii in vederea achizitionarii de mijloace fixe sunt evidentiate 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 %.

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

---

Principalele diferente temporare rezulta din ajustarile datorate retrarii 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 bilantului" repartizarile din profit catre actionari sau salariati propuse sau declarate dupa data bilantului contabil, nu sunt recunoscute ca obligatii la sfarsitul anului astfel incheiat.

**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 2005 valoare de inventar a mijloacelor fixe si a terenurilor de natura patrimoniului public este in valoare de 246.197.654.

**R.A. JUDETEANA DE APA CONSTANTA**  
**NOTE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, 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 Financiar si Directorul Tehnic au fost numiti prin Hotatararea nr.2/27.01.2003 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 salariati ai societatii in cursul exercitiului financiar 2005 a fost de 1.601.

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

Cheltuielile salariale ale societatii au fost urmatoarele:

<b>Total, din care</b>	<b>25.355.481</b>
Cheltuieli cu salariile personalului	18.438.263
Cheltuieli privind contributia unitatii la asigurarile sociale	4.247.745
Cheltuieli privind contributia unitatii pentru ajutorul de somaj	542.286
Cheltuieli privind contributia unitatii la fondul asigurarilor de sanatate	1.334.916
Alte cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	792.271

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

**NOTA 9. CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**

<b>PROFITABILITATEA SI RENTABILITATEA CAPITALULUI</b>	<b>2004</b>	<b>2005</b>
<b>Eficienta capitalului disponibil</b>		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	10.789.221	22.102.285
Capital angajat (B)	289.101.886	331.921.745
<b>A/B</b>	<b>3,73%</b>	<b>6.66%</b>
<b>Eficienta capitalului propriu</b>		
Profitul net (A)	5.401.627	14.713.131
Capital propriu (B)	227.776.458	248.352.683
<b>A/B</b>	<b>2,37%</b>	<b>5.92%</b>
<b>Rata profitului operational</b>		
Profit din exploatare (A)	1.662.021	19.588.386
Venituri din exploatare (B)	82.612.427	104.570.815
<b>A/B</b>	<b>2,01%</b>	<b>18.73%</b>
<b>Rata profitului net</b>		
Profitul net (A)	5.401.627	14.713.131
Venituri totale (B)	93.410.503	111.189.911
<b>A/B</b>	<b>5,78%</b>	<b>13.23%</b>
<b>Rata activelor totale</b>		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	10.789.221	22.102.285
Total Activ (B)	369.191.865	458.404.864
<b>A/B</b>	<b>2,92%</b>	<b>4.82%</b>

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

<b>SOLVABILITATE</b>	<b>2004</b>	<b>2005</b>
<b>Rata de indatorare</b>		
Total Datorii (A)	89.502.349	109.838.242
Total Activ (B)	369.191.865	458.404.864
<b>A/B</b>	<b>24,24%</b>	<b>23.96%</b>
<b>Levier financiar</b>		
Total Datorii (A)	89.502.349	109.838.242
Capitalul propriu (B)	227.776.458	248.352.683
<b>A/B</b>	<b>39,29%</b>	<b>44.23%</b>
<b>Rata acoperirii dobanzii</b>		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	10.789.221	22.102.285
Dobanda (B)	2.452.737	3.899.683
<b>A/B- ori</b>	<b>4,40</b>	<b>5.67</b>

<b>LICHIDITATE SI CAPITAL DE LUCRU</b>	<b>2004</b>	<b>2005</b>
<b>Rata lichiditatii generale</b>		
Active curente	73.188.580	81.531.338
Obligatii curente	28.176.922	26.269.180
<b>(A/B)</b>	<b>2,60</b>	<b>3.10</b>
<b>Rata rapida a lichiditatii</b>		
Active curente	73.188.580	81.531.338
Stocuri	3.170.063	2.793.494
Obligatii curente	28.176.922	26.269.180
<b>(A-B)/C</b>	<b>2,48</b>	<b>3.00</b>
<b>Perioada incasarii clientilor</b>		
Creante comerciale (A)	22.136.358	28.111.671
Cifra de afaceri neta (B)	80.022.787	93.166.417

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

<b>(A/B)*365- zile</b>	<b>101</b>	<b>110</b>
<b>Perioada achitarii furnizorilor</b>		
Datorii comerciale (A)	5.534.045	8.372.683
Cheltuieli materiale, cheltuieli din afara si prestatii externe (B)	51.624.997	52.499.528
<b>(A/B)*365- zile</b>	<b>39</b>	<b>58</b>



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

---

**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.

**NOTA 11. CASA SI CONTURI LA BANCI**

Aceasta pozitie se detaliaza astfel:

<b>Descriere</b>	<b>31 Decembrie 2004</b>	<b>31 Decembrie 2005</b>
Casa in lei	289	774
Depozite bancare pe termen scurt in lei	30.544.500	35.938.500
Disponibil la banci in lei	3.392.573	1.963.950
Disponibil la banci in valuta	12.270.136	11.699.498
Avansuri de trezorerie	17.998	16.388
Sume in curs de decontare	2.434	2.954
Alte valori	7.557	20.577
<b>Total</b>	<b>46.235.487</b>	<b>49.642.641</b>

---

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

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 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 deposite in fondul special

La data de 31 decembrie 2005 fondul special era format din:

<b>Descriere</b>	<b>31 Decembrie 2005</b>
Depozite bancare pe termen scurt in lei	21.150.000
Disponibil la banci in lei	9.113
<b>Total</b>	<b>21.159.113</b>

**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.

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

---

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 RON, daca nu este specificat altfel)

**NOTA A.**

mii lei

COD 30

<b>I. Date privind rezultatul înregistrat</b>	<b>Nr.rd.</b>	<b>Nr.unitati</b>	<b>Sume</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	
Unități care au înregistrat profit	1	1	14.713.131	
Unități care au înregistrat pierdere	2	0	0	
<b>II. Date privind platile restante</b>				
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>Total col.2+3</b>	<b>Din care:</b>	
			<b>2</b>	<b>3</b>
			<b>pentru activitatea curenta</b>	<b>Pentru Investitii</b>
Plati restante-total(rd. 04+08+14 la 18+22)din care:	3	547.905	547.905	
Furnizori restanți – total ( rd. 05 la 07). din care:	4	547.905	547.905	
- peste 30 de zile	5	337.967	337.967	
- peste 90 de zile	6	203.915	203.915	
- peste 1 an	7	6.023	6.023	
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 RON, 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			
<b>IV. Numărul mediu de salariați</b>	<b>Nr.rd.</b>	<b>Anul precedent</b>	<b>Anul curent</b>	
A	B	1	2	
Numărul mediu de salariați	23	1.841	1.601	

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

**NOTA B.**

COD40

Date privind activele imobilizate	Valori brute					
	Nr. rand	Sold Initial	Cresteri	Reduceri		Sold final
				Total	din care: dezmembrari Si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constit. si dezvoltare	01					
Alte imobilizari	02	902.552	140.755			1.043.307
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03		312.974			312.974
<b>TOTAL (rd.01 la 03)</b>	<b>04</b>	<b>902.552</b>	<b>453.729</b>			<b>1.356.281</b>
<b>Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	05	44.903.591				44.903.591
Constructii	06	105.972.815	3.136.147	1.628.767	1.628.767	135.713.195
Instalatii tehnice si masini	07	71.589.783	10.210.894	930.163	664.052	80.870.514
Alte instalatii, utilaje si mobilier	08	329.672	360.040	46.338	46.338	643.374
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	78.593.286	87.162.918	49.480.981	-	119.275.223
<b>TOTAL (rd.05 la 09)</b>	<b>10</b>	<b>301.389.147</b>	<b>129.102.999</b>	<b>49.086.249</b>	<b>2.339.157</b>	<b>381.405.897</b>
<b>Imobilizari financiare</b>	<b>11</b>	-	2.450.769			2.450.769
<b>ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.04+10+11)</b>	<b>12</b>	<b>302.291.699</b>	<b>132.007.497</b>	<b>49.086.249</b>	<b>2.339.157</b>	<b>385.212.947</b>

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

**NOTA B. (continuare)**

Elemente de imobilizari	Nr. rand	Sold Initial	Amortizare in cursul Anului	Amortizare aferinta Imobilizarilor scoase din Evidenta	Amortizare la sfarsitul anului
A	B	6	7	8	9
<b>Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constit. si dezvoltare	13				
Alte imobilizari	14	189.115	278.063	-	467.178
<b>TOTAL (rd.13+14)</b>	15				
<b>Imobilizari corporale</b>		<b>189.115</b>	<b>278.063</b>	<b>-</b>	<b>467.178</b>
Terenuri	16				
Constructii	17	167.766	45.629	3.538	209.857
Instalatii tehnice si masini	18	5.748.126	2.353.776	642.655	7.459.247
Alte instalatii, utilaje si mobilier	19	183.407	52.434	32.702	203.139
<b>TOTAL (rd.16 la 19)</b>	20	<b>6.099.299</b>	<b>2.451.839</b>	<b>678.895</b>	<b>7.872.243</b>
<b>AMORTIZARI – TOTAL (rd.15 la 20)</b>	21	<b>6.288.414</b>	<b>2.729.902</b>	<b>678.895</b>	<b>8.339.421</b>

## BALANTA DE VERIFICARE Decembrie 2005

CONT		SUME PRECEDENTE		RULAJ CURENT		TOTAL SUME		SOLD FINAL		
Simbol	Denumire	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	
1015	PATRIMONIUL REGIEI	0,00	10.340.853,95	0,00	0,00	0,00	10.340.853,95	0,00	10.340.853,95	1015
1016	PATRIMONIUL PUBLIC	1.799.802,85	178.974.148,27	0,00	0,00	1.799.802,85	178.974.148,27	0,00	177.174.345,42	1016
	<b>Total cont 101 CAPITAL SOCIAL</b>	<b>1.799.802,85</b>	<b>189.315.002,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.799.802,85</b>	<b>189.315.002,22</b>	<b>0,00</b>	<b>187.515.199,37</b>	101
1061	REZERVA LEGALE	0,00	2.895.139,78	0,00	0,00	0,00	2.895.139,78	0,00	2.895.139,78	1061
1068	ALTE REZERVA	0,00	43.229.212,93	0,00	7.017.131,42	0,00	50.246.344,35	0,00	50.246.344,35	1068
	<b>Total cont 106 REZERVA</b>	<b>0,00</b>	<b>46.124.352,71</b>	<b>0,00</b>	<b>7.017.131,42</b>	<b>0,00</b>	<b>53.141.484,13</b>	<b>0,00</b>	<b>53.141.484,13</b>	106
	<i>Total grupa 10</i>	<i>1.799.802,85</i>	<i>235.439.354,93</i>	<i>0,00</i>	<i>7.017.131,42</i>	<i>1.799.802,85</i>	<i>242.456.486,35</i>	<i>0,00</i>	<i>240.656.683,50</i>	10
1171	REZ. REPORTAT PROFIT NEREP. / PIERI	1.761.863,40	1.761.863,40	0,00	7.696.000,00	1.761.863,40	9.457.863,40	0,00	7.696.000,00	1171
	<b>Total cont 117 REZ. REPORTAT</b>	<b>1.761.863,40</b>	<b>1.761.863,40</b>	<b>0,00</b>	<b>7.696.000,00</b>	<b>1.761.863,40</b>	<b>9.457.863,40</b>	<b>0,00</b>	<b>7.696.000,00</b>	117
	<i>Total grupa 11</i>	<i>1.761.863,40</i>	<i>1.761.863,40</i>	<i>0,00</i>	<i>7.696.000,00</i>	<i>1.761.863,40</i>	<i>9.457.863,40</i>	<i>0,00</i>	<i>7.696.000,00</i>	11
1213	PROFIT SI PIERDERE AN 2004	8.336.484,57	8.336.484,57	0,00	0,00	8.336.484,57	8.336.484,57	0,00	0,00	1213
1214	PROFIT SI PIERDERE AN 2005	81.852.951,55	91.717.973,63	15.812.836,08	20.660.945,42	97.665.787,63	112.378.919,05	0,00	14.713.131,42	1214
	<b>Total cont 121 PROFIT SI PIERDER</b>	<b>90.189.436,12</b>	<b>100.054.458,20</b>	<b>15.812.836,08</b>	<b>20.660.945,42</b>	<b>106.002.272,20</b>	<b>120.715.403,62</b>	<b>0,00</b>	<b>14.713.131,42</b>	121
129	REPARTIZAREA PROFITULUI	5.401.627,11	5.401.627,11	14.713.131,42	0,00	20.114.758,53	5.401.627,11	14.713.131,42	0,00	129
	<b>Total cont 129 REPARTIZAREA PRC</b>	<b>5.401.627,11</b>	<b>5.401.627,11</b>	<b>14.713.131,42</b>	<b>0,00</b>	<b>20.114.758,53</b>	<b>5.401.627,11</b>	<b>14.713.131,42</b>	<b>0,00</b>	129
	<i>Total grupa 12</i>	<i>95.591.063,23</i>	<i>105.456.085,31</i>	<i>30.525.967,50</i>	<i>20.660.945,42</i>	<i>126.117.030,73</i>	<i>126.117.030,73</i>	<i>19.728.790,50</i>	<i>19.728.790,50</i>	12
1311	DONATII	15.306,25	146.288,22	0,00	0,00	15.306,25	146.288,22	0,00	130.981,97	1311
1312	ALOCATII BUGETARE	0,00	7.840.818,82	0,00	0,00	0,00	7.840.818,82	0,00	7.840.818,82	1312
1313	PHARE-NECORPORALE	5.136,69	10.733,33	467,00	0,00	5.603,69	10.733,33	0,00	5.129,64	1313
1315	DONATII CONS.JUD.	32.054,01	32.054,01	0,00	0,00	32.054,01	32.054,01	0,00	0,00	1315
1316	ISPA FONDURI NERAMBURSABILE	0,00	70.889.368,48	0,00	20.668.965,42	0,00	91.558.333,90	0,00	91.558.333,90	1316
	<b>Total cont 131 SUBVENTII PENTRU</b>	<b>52.496,95</b>	<b>78.919.262,86</b>	<b>467,00</b>	<b>20.668.965,42</b>	<b>52.963,95</b>	<b>99.588.228,28</b>	<b>0,00</b>	<b>99.535.264,33</b>	131
	<i>Total grupa 13</i>	<i>52.496,95</i>	<i>78.919.262,86</i>	<i>467,00</i>	<i>20.668.965,42</i>	<i>52.963,95</i>	<i>99.588.228,28</i>	<i>0,00</i>	<i>99.535.264,33</i>	13
151	PROVIZ.PENTRU RISCURI SI CHELTUIEL	346.823,50	346.823,50	0,00	678.675,00	346.823,50	1.025.498,50	0,00	678.675,00	151
	<b>Total cont 151 PROVIZ.PENTRU RIS</b>	<b>346.823,50</b>	<b>346.823,50</b>	<b>0,00</b>	<b>678.675,00</b>	<b>346.823,50</b>	<b>1.025.498,50</b>	<b>0,00</b>	<b>678.675,00</b>	151
	<i>Total grupa 15</i>	<i>346.823,50</i>	<i>346.823,50</i>	<i>0,00</i>	<i>678.675,00</i>	<i>346.823,50</i>	<i>1.025.498,50</i>	<i>0,00</i>	<i>678.675,00</i>	15
1624	CREDITE BANCARE EXTERNE GARANT/	8.259.585,25	88.205.200,11	1.872.741,07	7.392.942,34	10.132.326,32	95.598.142,45	0,00	85.465.816,13	1624
	<b>Total cont 162 CREDITE BANCARE</b>	<b>8.259.585,25</b>	<b>88.205.200,11</b>	<b>1.872.741,07</b>	<b>7.392.942,34</b>	<b>10.132.326,32</b>	<b>95.598.142,45</b>	<b>0,00</b>	<b>85.465.816,13</b>	162
1671	ANTICIPATII APA	224,89	219.804,44	0,00	-312,60	224,89	219.491,84	0,00	219.266,95	1671
1672	GARANTII INVESTITII	0,00	11.827,35	0,00	0,00	0,00	11.827,35	0,00	11.827,35	1672
1673	GARANTII ISPA	330.628,81	3.946.956,63	770.841,26	0,00	1.101.470,07	3.946.956,63	0,00	2.845.486,56	1673
1674	GARANTII PARTICIP.LICITATII	314.050,00	335.624,24	-9.200,00	1.900,00	304.850,00	337.524,24	0,00	32.674,24	1674
1675	RATA CONTRACT LEASING	372.536,20	926.090,31	24.346,84	0,00	396.883,04	926.090,31	0,00	529.207,27	1675
1676	GARANTIE ISPA FD.NERAMBURSABIL	0,00	2.546.064,68	0,00	3.930.416,80	0,00	6.476.481,48	0,00	6.476.481,48	1676
1677	GARANTII INVESTITII CONT CURENT	0,01	909,73	0,00	0,00	0,01	909,73	0,00	909,72	1677
1678	VALOARE REZIDUALA LEASING	38.225,45	153.187,42	4.255,21	0,00	42.480,66	153.187,42	0,00	110.706,76	1678
1679	GARANTII UTILAJE INDEPENDENTE	0,00	0,00	0,00	222.692,50	0,00	222.692,50	0,00	222.692,50	1679
	<b>Total cont 167 ALTE IMPRUMUTUR</b>	<b>1.055.665,36</b>	<b>8.140.464,80</b>	<b>790.243,31</b>	<b>4.154.696,70</b>	<b>1.845.908,67</b>	<b>12.295.161,50</b>	<b>0,00</b>	<b>10.449.252,83</b>	167

















RAJA CONSTANTA

BALANTA DE VERIFICARE Decembrie 2005

C O N T		SUME PRECEDENTE		RULAJ CURENT		TOTAL SUME		SOLD FINAL	
Simbol	Denumire	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT
	Total cont 791 VENITURI DIN IMPOZ	0,00	0,00	140.404,00	140.404,00	140.404,00	140.404,00	0,00	0,00 791
	Total grupa 79	0,00	0,00	140.404,00	140.404,00	140.404,00	140.404,00	0,00	0,00 79
	Total clasa 7	91.717.973,60	91.717.973,60	20.660.945,42	20.660.945,42	112.378.919,02	112.378.919,02	0,00	0,00 7
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>2.359.103.380,55</b>	<b>2.359.103.373,33</b>	<b>314.106.932,85</b>	<b>314.106.932,85</b>	<b>2.673.210.313,40</b>	<b>2.673.210.306,18</b>	<b>487.895.142,57</b>	<b>487.895.135,35</b>



Sef Serv. Contabilitate, ..