

CONSILIUL JUDETEAN CONSTANTA

HOTARAREA nr. 84

**privind aprobarea Situatiei financiare anuale la 31.12.2006
a Regiei Autonome Judetene de Apa Constanta**

Consiliul Judetean Constanta intrunit in sedinta din data de 25 mai 2007
Avand in vedere:

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

In temeiul prevederilor O.M.F.P. nr. 1752/2005 pentru aprobarea "Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene; ale art. 91 alin. (1) lit. f) si alin. (2) lit. d), precum si art. 97 din Legea nr. 215/2001 privind administratia publica locala cu modificarile si completarile ulterioare;

HOTARASTE :

Art. 1. Se aproba Situatia financiara anuala a Regiei Autonome Judetene de Apa Constanta la 31.12.2006, conform anexei ce face parte integranta din prezenta hotarare.

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

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

PRESEDINTE,
Nicusor Daniel Constantinescu

Constanta 25 mai 2007

CONTRASEMNEAZA
SECRETAR AL JUDETULUI,
Mariana Belu

(VI)

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

BILANT

la data de 31.12.2006

Formularul 10 - pagina 1

- lei -

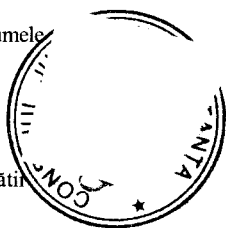
Denumirea indicatorului	Nr. rd.	SOLD LA	
		01.01.2006	31.12.2006
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	0	0
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	0	0
3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale (ct.205+208-2805-2808-2905-2908)	03	576129	813294
4. Fond comercial (ct.2071-2807-2907)	04	0	0
5. Avansuri si imobilizari necorporale in curs de executie(ct.233+234-2933)	05	312974	509029
TOTAL: (rd.01 la 05)	06	889103	1322323
II. IMOBILIZARI CORPORALE			
1. Terenuri si constructii (ct.211+212-2811-2812-2911-2912)	07	180406929	201101895
2. Instalatii tehnice si masini (ct.213-2813-2913)	08	73411268	79089669
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct.214-2814-2914)	09	440234	530597
4. Avansuri si imobilizari corporale in curs de executie (ct.231+232-2931)	10	119275223	134615420
TOTAL: (rd.07 la 10)	11	373533654	415337581
III. IMOBILIZARI FINANCIARE			
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct.261-2961)	12	0	0
2. Imprumuturi acordate entitatilor afiliate (ct.2671+2672-2964)	13	0	0
3. Interese de participare (ct.263-2962)	14	0	0
4. Imprumuturi acordate entitatilor pe baza de interese de participare (ct.2673+2674-2965)	15	0	0
5. Investitii detinute ca imobilizari (ct.265-2963)	16	0	0
6. Alte imprumuturi (ct.2675+2676+2678+2679-2966-2968)	17	2450769	2900059
TOTAL (rd.12 la 17)	18	2450769	2900059
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.06+11+18)	19	376873526	419559963
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime si materiale consumabile (ct.301+302+303+/-308+351+358+381+/-388-391-392-3951-3958-398)	20	2793494	3054933
2. Productia in curs de executie (ct.331+332+341+/-348-393-3941-3952)	21	0	0
3. Produse finite si marfuri (ct.345+346+/-348+354+356+357+361+/-368+371+/-378-3945-3946-3953-3954-3956-3957-396-397-4428)	22	0	0
4. Avansuri pentru cumparari de stocuri (ct.4091)	23	0	0
TOTAL (rd.20 la 23)	24	2793494	3054933
II. CREANTE (Sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)			
1. Creante comerciale (ct.2675+2676+2678+2679-2966-2968+4092+411+413+418-491)	25	28111671	29053256
2. Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct.451-495)	26	0	0
3. Sume de incasat de la entitati pe baza de interese de participare (ct.453-495)	27	0	0
4. Alte creante (ct.425+4282+431+437+4382+441+4424+4428+444+445+446+447+4482+4582+461+473-496+5187)	28	126253	167995
5. Capital subscris si nevarsat (ct.456-495)	29	0	0
TOTAL (rd.25 la 29)	30	28237924	29221251

III. INVESTITII PE TERMEN SCURT			
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct.501-591)	31	0	0
2. Alte investitii pe termen scurt (ct.505+506+508-595-596-598+5113+5114)	32	0	0
TOTAL (rd.31+32)	33	0	0
IV. CASA SI CONTURI LA BANCI (ct.5112+512+531+532+541+542)			
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd.24+30+33+34)	35	49642641	48479625
C.CHELTUIELI IN AVANS (ct.471)	36	80674059	80755809
		251078	141975
D.DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni (ct.161+1681-169)	37	0	0
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	38	13060531	11631313
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct.419)	39	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct.401+404+408)	40	8372683	14770101
5. Efecte de comert de platit (ct.403+405)	41	0	0
6. Sume datorate entitatilor afiliate (ct.1661+1685+2691+451)	42	0	0
7. Sume datorate entitatilor pe baza de interese de participare (ct.1663+1686+2692+453)	43	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale (ct.1623+1626+167+1687+2693+421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+455+456+457+4581+462+473+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)	44	4835966	5578283
TOTAL (rd.37 la 44)	45	26269180	31979697
E.ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE (rd.35+36-45-62)	46	54655957	48918087
F.TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.19+46-61)	47	331994219	348357170
G.DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni (ct.161+1681-169)	48	0	0
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	49	73966304	64137050
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct.419)	50	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct.401+404+408)	51	0	0
5. Efecte de comert de platit (ct.403+405)	52	0	0
6. Sume datorate entitatilor afiliate (ct.1661+1685+2691+451)	53	0	0
7. Sume datorate entitatilor pe baza de interese de participare (ct.1663+1686+2692+453)	54	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale (ct.1623+1626+167+1687+2693+421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+455+456+457+4581+462+473+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)	55	9602758	10612851
TOTAL (rd.48 la 55)	56	83569062	74749901
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru pensii si obligatii similare (ct.1515)	57	0	0
2. Provizioane pentru impozite (ct.1516)	58	0	0
3. Alte provizioane (ct.1511+1512+1513+1514+1518)	59	678675	1588300
TOTAL (rd.57 la 59)	60	678675	1588300
I. VENITURI IN AVANS			
- Subventii pentru investitii (ct.131+132+133+134+138)	61	99535264	120120880
- Venituri inregistrate in avans (ct.472)	62	0	0
TOTAL (rd.61+62)	63	99535264	120120880
J. CAPITAL SI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris varsat (ct.1012)	64	0	0
2. Capital subscris nevarsat (ct.1011)	65	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct.1015)	66	10340854	10340854
TOTAL (rd.64 la 66)	67	10340854	10340854
II. PRIME DE CAPITAL (ct.104)	68	0	0
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct.105)	69	0	0
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct.1061)	70	2895140	2895140
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct.1063)	71	0	0

3. Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct.1065)	72	0	0
4. Alte rezerve (ct.1068)	73	50246344	71630709
Actiuni proprii (ct.109)	74	0	0
TOTAL (rd.70 la 73 - 74)	75	53141484	74525849
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT (A)			
Sold C (ct.117)	76	7089799	10972002
Sold D (ct.117)	77	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR			
Sold C (ct.121)	78	14713131	20961904
Sold D (ct.121)	79	0	0
Repartizarea profitului (ct.129)	80	14713131	20961904
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd.67+68+69+75+76-77+78-79-80)	81	70572137	95838705
Patrimoniul public (ct.1016)	82	177174345	176180264
CAPITALURI - TOTAL (rd.81+82)	83	247746482	272018969

Administrator,
Numele si prenumele
STROE FELIX
Semnătura

Stampila unității



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

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

la data de 31.12.2006

Formularul 20 - pagina 1

lei -

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Realizări în perioada de raportare	
		31.12.2005	31.12.2006
A	B	1	2
1.Cifra de afaceri netă (rd.02 la 05)	01	93166417	113715976
Productia vandută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	92858539	113676193
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct.707)	03	307878	39783
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile al caror obiect de activitate il constituie leasingul (ct. 766)	04	0	0
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05	0	0
2.Variatia stocurilor de produse finite (ct.711) Sold C	06	0	0
si a productiei in curs de executie Sold D	07	0	0
3.Productia realizata de entitate pentru scopurile sale proprii si capitalizata (ct.721+722)	08	125950	114713
4.Alte venituri din exploatare (ct.7417+758)	09	11278448	2053701
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd.01+06-07+08+09)	10	104570815	115884390
5. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct.601+602-7412)	11	4238246	4149089
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	12	3767947	1697956
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct.605-7413)	13	28503509	28774765
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	14	312323	39783
6.Cheltuieli cu personalul (rd.16+17), din care:	15	25462161	32942071
a) Salarii si indemnizatii (ct.641+642-7414)	16	18544943	24958682
b) Cheltuieli cu asigurările si protectia socială (ct.645-7415)	17	6917218	7983389
7. a) Ajustari de valoare privind imobilizările corporale si necorporale (rd.19-20)	18	2323555	2441024
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	19	2323555	2441024
a.2) Venituri (ct.7813)	20	0	0
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd.22-23)	21	289885	1096033
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	22	991665	1538911
b.2) Venituri (ct.754+7814)	23	701780	442878
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd.25 la 28)	24	19752951	23702355
8.1 Cheltuieli privind prestatiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	25	15989826	20066069
8.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe si vărsaminte asimilate (ct.635)	26	2557045	3149017
8.3 Cheltuieli cu despăgubiri, donatii si activele cedate (ct.658)	27	1206080	487269
Cheltuieli privind dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile al caror obiect de activitate il constituie leasingul (ct. 666)	28	0	0
Ajustări privind provizioanele (rd.30-31)	29	331852	909625
- Cheltuieli (ct.6812)	30	678675	1588300
- Venituri (ct.7812)	31	346823	678675
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd.11 la 15 +18+21+24+29)	32	84982429	95752701
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE - Profit (rd.10-32)	33	19588386	20131689
- Pierdere (rd.32-10)	34	0	0
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	35	0	0
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	36	0	0
10.Venituri din alte investitii si imprumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	37	0	0
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	38	0	0
11. Venituri din dobânzi (ct.766)	39	3254467	2077286
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	40	0	0
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	41	3364629	10096392
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd.35+37+39+41)	42	6619096	12173678
12.Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si a investitiilor financiare detinute ca active circulante (rd.44-45)	43	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	44	0	0
- Venituri (ct.786)	45	0	0
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666-7418)	46	3899683	5036917
- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	47	0	0
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	48	4105197	1439661
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd.43+46+48)	49	8004880	6476578
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A) - Profit (rd.42-49)	50	0	5697100
- Pierdere (rd.49-42)	51	1385784	0

14.PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(A) - Profit (rd.10+42-32-49)	52	18202602	25828789
- Pierdere (rd.32+49-10-42)	53	0	0
15. Venituri extraordinare (ct.771)	54	0	0
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	55	0	0
17.PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA - Profit (rd.54-55)	56	0	0
- Pierdere (rd.55-54)	57	0	0
VENITURI TOTALE (rd.10+42+54)	58	111189911	128058068
CHELTUIELI TOTALE (rd.32+49+55)	59	92987309	102229279
PROFITUL SAU PIERDERA BRUTA - Profit (rd.58-59)	60	18202602	25828789
- Pierdere (rd.59-58)	61	0	0
18.Impozitul pe profit (ct.691)	62	3489471	4866885
19. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	63	0	0
20. PROFITUL SAU PIERDERA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR	64	14713131	20961904
- Profit (rd.60-61-62-63)			
- Pierdere (rd.61+62+63-60)	65	0	0

Administrator

Numele si prenumele

STROE FELIX

Semnătura

Stampila unității

Intocmit

Numele si prenumele (calitatea)

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

Semnătura

DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2006

Formularul 30 - pagina 1

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat			
	Nr. rd.	Nr. unități	Sume
Unități care au înregistrat profit	01	1	20961904
Unități care au înregistrat pierdere	02	0	0

II. Date privind platile restante				
	Nr. rd.	Total col. 2+3, din care:	Pentru activitatea curentă	Pentru activitatea de investiții
A	B	1	2	3
Plăți restante - total (rd.04+08+14 la 18 +22), din care:	03	98952	98952	0
Furnizori restanți - total (rd.05 la 07), din care:	04	98952	98952	0
- peste 30 de zile	05	58737	58737	0
- peste 90 de zile	06	34797	34797	0
- peste 1 an	07	5418	5418	0
Obligatii restante față de bugetul asigurărilor sociale - total (rd.09 la 13), din care:	08	0	0	0
- contributii pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	09	0	0	0
- contributii pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	10	0	0	0
- contributia pentru pensia suplimentară	11	0	0	0
- contributii pentru bugetul asigurărilor pentru somaj	12	0	0	0
- alte datorii sociale	13	0	0	0
Obligatii restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	14	0	0	0
Obligatii restante față de alți creditori	15	0	0	0
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat	16	0	0	0
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	17	0	0	0
Credite bancare nerambursate la scadență - total (rd.19 la 21)	18	0	0	0
- restante după 30 zile	19	0	0	0
- restante după 90 zile	20	0	0	0
- restante după 1 an	21	0	0	0
Dobânzi restante	22	0	0	0

III. Numărul mediu de salariați			
	Nr. rd.	31.12.2005	31.12.2006
Numărul mediu de salariați	23	1601	1686

IV. Plăți de dobânzi și redevențe		
	Nr. rd.	Sume (lei)
Venituri brute din dobânzi plătite de persoanele juridice române către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	24	0
- impozitul datorat la bugetul de stat	25	0
Venituri brute din dobânzi plătite de persoanele juridice române către persoanele juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	26	0
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	0
Venituri din redevențe plătite de persoanele juridice române către persoane juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	0
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	0

V. Obligatii amânate la plată conform preved. art.3(4) din OUG nr. 37/2004 privind măsuri de diminuare a arrieratelor din economie, evidenciate în conturi extrabilantiere		
	Nr. rd.	Sume (lei)
Obligatii către bugete amânate la plată	30	0
Obligatii comerciale amânate la plată	31	0

VI. Tichete de masă		
	Nr. rd.	Sume (lei)
Contravaloarea tichetelor de masă acordate salariaților	32	2798458

VII. Cheltuieli de inovare **)			
	Nr. rd.	31.12.2005	31.12.2006
- chelt.de inovare finalizate în cursul perioadei	33	0	0
- chelt.de inovare în curs de finalizare în cursul perioadei	34	0	0
- chelt.de inovare abandonate în cursul perioadei	35	0	0

Administrator

Numele și prenumele

STROE FLUX

Semnătura și stampila

CONSTANȚA

Intocmit

Numele și prenumele (calitatea)

POPA SORIN (1--compartim.financiar-contabile sau personal calificat încadrat)

Semnătura

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

Formularul 40 - pagina 1

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	0	0	0	X	0
Alte imobilizari	02	1043307	579779	0	X	1623086
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03	312974	196055	0	X	509029
TOTAL (rd.01 la 03)	04	1356281	775834	0	X	2132115
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	44903591	0	0	X	44903591
Constructii	06	135713195	21670267	845720	845720	156537742
Instalatii tehnice si masini	07	80870514	11766788	4369399	0	88267903
Alte instalatii, utilaje si mobilier	08	643374	134964	3671	3671	774667
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	119275223	55832129	40318370	X	134788982
TOTAL (rd.05 la 09)	10	381405897	89404148	45537160	849391	425272885
Imobilizari financiare	11	2450769	449290	0	X	2900059
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	385212947	90629272	45537160	849391	430305059

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVEI 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
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13	0	0	0	0
Alte imobilizari	14	467178	342704	90	809782
TOTAL (rd.13+14)	15	467178	342704	90	809792
Imobilizari corporale					
Terenuri	16	0	0	0	0
Constructii	17	209857	132804	3223	339438
Instalatii tehnice si masini	18	7459247	5479032	3760045	9178234
Alte instalatii, utilaje si mobilier	19	203139	44079	3148	244070
TOTAL (rd.16 la 19)	20	7872243	5655915	3766416	9761742
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15+20)	21	8339421	5998619	3766506	10571534

SITUATIA PROVIZIOANELOR PENTRU DEPRECIERE

Formularul 40 - pagina 2

- 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	173562	0	173562
TOTAL (rd.26 la 30)	31	0	173562	0	173562
Imobilizari financiare	32	0	0	0	0
PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)	33	0	173562	0	173562

Administrator,

Numele si prenumele

STROE FELIC

Semnătura

Stampila unității

Intocmit

Numele si prenumele (calitatea)

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

Semnătura

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.2006

Principalele rezultate ale activității economico-financiare desfășurată de REGIA AUTONOMĂ JUDEȚEANĂ DE APĂ CONSTANȚA în anul 2006, se prezintă conform bilanțului contabil încheiat la 31.XII.2006, după cum urmează :

Realizarea indicatorilor economico-financiar

- lei -

1. Venituri totale	128.058.068
din care :	
- venituri din exploatare	115.884.390
- venituri financiare	12.173.678
(dobânzi bancare disponibil, depozite; diferențe curs valutar)	
2. Cheltuieli totale	102.229.279
din care :	
- cheltuieli pt. exploatare	95.752.701
- cheltuieli financiare	6.476.578
(dobânda af. credit BERD, diferență curs valutar)	
3. Rezultatul brut al exercițiului (profit)	25.828.789
din care :	
- rezultatul din exploatare (profit)	20.131.689
- rezultatul financiar (profit)	5.697.100
4. Impozitul pe profit	4.866.885
5. Profit net	20.961.904

Din prezentarea datelor de mai sus rezultă că regia a înregistrat la finele anului 2006 un profit brut contabil în sumă de 25.828.789 lei.

Impozitul pe profit datorat pe anul 2006 de Regie în sumă de 4.866.885 lei a fost calculat conform Legii nr.571/2003 privind Codul fiscal și a HG nr.44 / 2004 Hotărîre pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Legii nr.571/2003 privind Codul fiscal.

Profitul net realizat la 31.XII.2006 în sumă de 20.961.904 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 Constanța.

Venituri din exploatare

Veniturile din activitatea de baza au fost calculate pentru o producție fizică realizată de 44.623 mii mc apă și de 37.912 mii mc canal.

Structura producției fizice pe secții este următoarea:

SECȚIA	APA mii mc		CANAL mii mc	
	AGENTI	POPULAȚIE	AGENTI	POPULAȚIE
CONSTANTA	12.169	16.159	12.700	15.564
EFORIE	1.797	2.736	1.240	1.213
NORD	1.690	3.374	905	1.550
MANGALIA	3.157	3.028	2.723	1.689
SECT. HARSOVA	89	424	98	230
TOTAL	18.902	25.721	17.666	20.246

Mentionăm că la data de 31.XII.2006, gradul de contorizare a fost de 79,95% la agenți economici, 98,53% la asociații de locatari-proprietari și de 71,22% la gospodării individuale astfel:

SECȚIA	AGENTI ECONOMICI	ASOCIAȚII	GOSPODĂRII INDIVIDUALE
CONSTANTA	78,21	99,53	85,19
EFORIE	91,66	98,84	76,82
NORD	77,36	98,92	80,53
MANGALIA	81,28	91,26	49,19
SECTOR HARSOVA	82,12	88,36	63,52
TOTAL	79,95	98,53	76,85

Structura cheltuielilor de exploatare

	Suma în lei	Pondere în total %
1.Cheltuieli de exploatare	95.752.701	100 %
Din care :		
a) cheltuieli cu energia și apa	28.774.765	30,06
b) cheltuieli materiale	5.886.828	6,15
c) cheltuieli cu personalul	32.942.071	34,41
d) cheltuieli cu amortizarea,ajustari inv.in curs	2.441.024	2,55
e) cheltuieli cu lucrări si servicii prin terti	20.066.069	20,95
f) cheltuieli cu impozite,taxe,vărsăminte asimilate	3.149.017	3,28
g) alte cheltuieli de exploatare (amortizare mijloace fixe vandute, despagubiri, amenzi, chelt.anii precedenti,adm.leasing,pirderi creante,compens. plata)	487.269	0,50
h) ajustari de valoare privind activele circulante(clienti incerti,in litigiu) provizioane nete pt.riscuri si cheltuieli(particip.la profit a salariatilor)	2.005.658	2,10

Situația activelor circulante pe principalele elemente

Activele circulante ale regiei existente în sold la 31.XII.2006 se prezintă astfel:
-lei –

1. Stocuri materiale din care:	3.054.933
-utilaje cu montaj pentru investiții	806.851
-ajustari privind utilaje cu montaj	-76.872
-materiale consumabile	1.437.433
-piese schimb	417.812
-combustibil	88.444
-obiecte de inventar	381.265
2. Creanțe din care:	29.221.251
-Creanțe comerciale	29.053.256
-avans pt.servicii	2.028
-garantii	11.700
-clienți.	29.039.528
-clienți incerti sau în litigiu	2.313.564
-ajustari pt.deprecierea creanțelor –clienți incerti	-2.313.564
-Alte creanțe	167.995
-TVA neexigibil	97.897
- alte creanțe(imputații, abonamente)	1.650
- debitori,decontari din op.in curs de clarificare	68.448

4. Casa și conturi la bănci	48.479.625
-Casa în lei	12.852
-Depozite bancare pe termen scurt în lei	34.215.000
-Disponibil la bănci în lei	2.523.447
-Disponibil la bănci în valută, din care :	11.113.648
- disponibil euro – serviciul datoriei ISPA	11.106.597
-Avansuri de trezorerie	8.464
-Sume în curs de decontare	502.520
-Alte valori (tichete masă, BCF)	103.694
Total active circulante	80.832.681

Situația datoriilor la 31.XII.2006

Datoriile regiei la 31.XII.2006 în sumă de 106.729.598 lei au următoarea structură:

	- lei –
-Sume datorate instituțiilor de credit	75.768.363
-Datorii comerciale	14.770.101
-Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și alte datorii pentru asig.soc.	16.181.145
Sume datorate instituțiilor de credit cuprind:	
-credit BERD-MUDP II	21.872.536
-dobinzi aferente credit BERD-MUDPII	239.585
- credit BERD-ISPA	52.216.846
-dobinzi aferente credit BERD-ISPA	1.439.396
Total	75.768.363

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 publicata 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.2006 soldul împrumutului este în sumă de 8.518.669 USD, respectiv , 21.872.536 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, începând cu 21.II.2005 și terminând cu 21.VIII.2015. La 31.XII.2006 soldul împrumutului este în suma de 15.441.004 EURO, respectiv, 52.216.846 lei.

Datoriile comerciale cuprind:

- lei -

-furnizori	5.288.705
- furnizori de imobilizări	8.976.740
-furnizori facturi nesosite	504.655
Total datorii comerciale	14.770.101

Alte datorii cuprind:

-datorii în legătură cu personalul(salarii, garanții materiale)	1.126.562
-datorii către asigurări sociale,prot.soc.	1.209.944
din care:	
- fond sănătate angajator	168.186
- CAS angajator	473.838
- contributie angajator la fondul de acc.si boli prof.	28.392
- fond sănătate asigurați	156.014
- CAS asigurați	224.647
- fond șomaj angajator	58.709
- fond șomaj asigurați	14.072
-datorii către bugetul statului, local, alte fonduri speciale	2.498.181
-impozit profit	1.887.412
-impozit salarii	242.937
-T.V.A. de plata	337.482
-contrib.1% prod.fact.	8900
-fond solidaritate	21.450
- alte datorii si imprumuturi asimilate	11.263.991
- garanții încasate de la clienți	212.142
- garantii de buna executie	10.515.379
- contracte leasing	536.470
-creditori	82.467
Total alte datorii	16.181.145

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

Dobânzile de plată reprezintă echivalentul în lei aferent exercițiului financiar 2006 pentru împrumuturile contractate de la BERD.

Datoriile regiei existente în sold la 31.XII.2006 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.2006

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 H.G. 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 a serviciilor de apă și canal efectuate de R.A.J.A. Constanța.

Având în vedere art. 12 din legea 213/1998, privind proprietatea publică și regimul juridic al acesteia, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale H.G. nr. 548/1999 anexa 1 pct. X; prin Hotărârea nr. 215/18.10.2006 a Consiliului Județean Constanța a fost aprobată transmiterea în administrarea R.A.J.A. Constanța a mijloacelor fixe și a terenurilor ce aparțin domeniului public al județului Constanța aferente activității de distribuire apă și canal.

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.2006 patrimoniul public este în valoare de 176.180.264 lei.

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

Rezervele sunt la 31.XII.2006 în sumă de 74.525.848 lei.

Alte informații

Programe de investiții : MUDP II și ISPA

R.A.J.A. 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 și cel local (17.256 mii USD), s-a finalizat la 31.XII.2002 și a avut următoarele obiective:

- reabilitarea rețelei de alimentare cu apă, monitorizarea și contorizarea pentru consum;
- reabilitarea stației de pompare Calarasi, a stației de tratare Constanța Sud și a

rezervoarelor de serviciu;

- reabilitarea rețelei de canalizare și a stației de epurare Constanta Sud;
- proiectare și supervizare.

2. Programul ISPA privind asistența financiară nerambursabilă acordată regiei prin Instrumentul pentru Politici Structurale de Preaderare, pentru măsura „Reabilitarea rețelei de canalizare și a facilităților de epurare a apelor uzate în Constanta”, a fost aprobat prin Memorandumul de Finanțare semnat la Bruxelles la 16 noiembrie 2000 și la București la 22 decembrie 2000.

Valoarea inițială a măsurii, de 96.556.653 Euro, a fost rectificată prin Amendamentul nr.6 la Memorandumul de finanțare, aprobat la Bruxelles la data de 20 decembrie 2006 și la București la data de 26 octombrie 2006, devenind 86.877.177 Euro și se prezintă astfel :

a). costuri eligibile în valoare de 77.245.323 Euro, asigurate prin fonduri:

- nerambursabile 57.933.992 Euro
- co-finanțare prin împrumut BERD 15.384.083 Euro
- co-finanțare buget local 3.927.248 Euro

b). costuri neeligibile în valoare de 9.631.854 Euro, asigurate prin fonduri de la Guvernul României, BERD și buget local.

În cadrul acestei măsuri se derulează 4 contracte de lucrări și un contract de asistență tehnică și supervizare lucrări.

Contractele de lucrări, în proces de execuție, au ca obiective :

-Reabilitarea stației de epurare Constanta –Nord (A), procent de realizare la 31.12.2006 de 60%

-Reabilitarea stației de epurare Eforie-Sud (D) procent de realizare la 31.12.2006 de 6,25%

- Conducte de descarcare în mare de la stațiile de epurare Constanta –Nord și Eforie-Sud (B) procent de realizare la 31.12.2006 de 65,94%
- Reabilitarea stațiilor de pompare, a canalizării și descărcărilor de siguranță în zona Constanta-Sud (C) procent de realizare la 31.12.2006 de 99,2%, Au fost date în exploatare toate stațiile de pompare, rețeaua de canalizare rămânând de efectuat doar racordurile la stația de epurare Constanta-Nord.

Data de finalizare a Programului ISPA a fost extinsă până la 31.12.2010.

Fonduri IID (MRD)

Pentru fiecare an fiscal, începând cu anul fiscal următor celui în care este semnat ASIGP și până la rambursarea integrală a împrumutului extern și a celorlalte obligații care decurg din acesta, R.A.J.A.Constanta 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

R.A.J.A..Constanta are obligația de a alimenta contul de rezervă cu următoarele sume:

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

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

-o sumă cel puțin egală cu profitul net al regiei după deducerea impozitului , a cotei de participare a salariaților la profit și a vărsămintelor din profit la bugetul local.
-sume provenind din capitalizarea lunară a dobânzii bonificate la sumele depozitate în fondul special.

Situația disponibilului numerar al Fondului IID (MRD) la 31.XII.2006 este următoarea :

-depozite bancare pe termen scurt	25.200.000 lei
-disponibil la bancă	94.179 lei
Total	25.294.179 lei

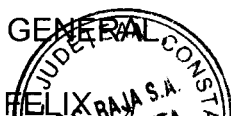
În conformitate cu Contractul de Imprumut 894/2000, încheiat între RAJA Constanta și BERD în noiembrie 2002, se prevede deschiderea și alimentarea unui cont de rezerva – Contul Serviciului Datoriei, garanție pentru plata serviciului datoriei către BERD. În conformitate cu prevederile contractuale, RAJA a alimentat acest cont cu 3.179.417 EURO, respectiv 11.106.597 lei.

Inventarierea anuală

Inventarierea generală a elementelor de activ și de pasiv și a celorlate bunuri și valori aflate în gestiune și administrare s-a efectuat în anul 2006 în conformitate cu art.8 din Legea Contabilității , precum și cu Ordinul M.F.P. nr.1753 / 10.XI. 2004 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii patrimoniului cât și în baza Dispoziției nr.687/01.11.2006 R.A.J.A. Constanta .

DIRECTOR GENERAL

STROE



DIRECTOR ECONOMIC

SORIN POPA

**REGIA AUTONOMA
JUDETEANA DE APA
CONSTANTA**

Situatii financiare auditate pentru
exercitiul financiar incheiat la
31 Decembrie 2006



BDO Conti Audit SRL
Accountants & Consultants

R.A. JUDETEANA DE APA CONSTANTA
Situatii financiare auditate pentru exercitiul financiar
incheiat la 31 decembrie 2006

Sumar

	Pagina
Raportul auditorului	3 - 5
Bilantul contabil	6 - 9
Contul de profit si pierdere	10 -12
Situatia fluxurilor de numerar	13
Situatia modificarilor in patrimoniu	14
Note la situatiile financiare	15-33

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 2006 precum si contul de profit si pierdere, situatia fluxurilor de numerar si situatia modificarilor in patrimoniu pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data.
- (2) Conducerea Regiei este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu OMFP nr. 1752/2005 pentru „aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene”. Aceasta responsabilitate include: stabilirea, implementarea si mentinerea unui control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare fara existenta unor denaturari semnificative datorate erorilor sau fraudei. Responsabilitatea noastra este ca, pe baza auditului efectuat, sa exprimam o opinie asupra acestora.
- (3) Responsabilitatea noastra este ca, pe baza auditului efectuat, sa exprimam o opinie asupra acestora. Cu exceptia celor prezentate in paragrafele (5) si (6), am realizat auditul in conformitate cu Standardele de Audit emise de Camera Auditorilor din Romania, care sunt bazate pe Standardele Internationale de Audit. Aceste standarde impun respectarea cerintelor eticii profesionale si planificarea si derularea auditului astfel incat sa fie obtinut un nivel de asigurare rezonabil cu privire la lipsa denaturarilor semnificative in situatiile financiare.
- (4) Auditul consta in efectuarea de proceduri in scopul obtinerii elementelor probante care sa justifice sumele si informatiile continute in situatiile financiare. Selectarea procedurilor se bazeaza pe judecata profesionala a auditorului, incluzand evaluarea riscului existentei unor denaturari semnificative in situatiile financiare indiferent daca sunt datorate erorilor sau fraudei. In efectuarea acestei evaluari a riscului, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare cu scopul de a stabili procedurile de audit care sunt relevante in conditiile date, dar nu cu scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii sistemului intern de control al Societatii. Auditul situatiilor financiare presupune, de asemenea, evaluarea principiilor contabile folosite, rezonabilitatea estimarilor conducerii precum si examinarea prezentarii de ansamblu a acestora. Consideram ca auditul efectuat furnizeaza o baza rezonabila exprimarii opiniei noastre.
- (5) Regia nu are implementate proceduri complete pentru a se asigura asupra respectarii OMF 1752/2005 privind indeplinirea conditiilor necesare pentru capitalizarea cheltuielilor ulterioare punerii in functiune a mijloacelor fixe. Ca

urmare, nu putem exprima o opinie asupra respectarii cerintelor cu privire la modalitatea de recunoastere a acestui tip de cheltuieli, ca o crestere de valoare a imobilizarilor corporale respectiv un cost al perioadei.

- (6) In valoarea stocurilor sunt incluse materiale cu o vechime mai mare de un an in valoare de 1.084.992 RON, pentru care Regia a constituit un provizion partial in valoare de 76.782 RON. Managementul estimeaza ca aceste stocuri vor fi folosite in cadrul viitoarelor proiecte de investitii si reparatii; Regia nu are un program de reparatii/investitii care sa permita identificarea modului de valorificare a acestor stocuri in perioada urmatoare, prin urmare e posibil ca valoarea realizabila a acestora stocuri sa fie diferita de estimarile managementului.
- (7) In opinia noastra, cu exceptia efectelor unor ajustari, daca ar fi necesare, in masura in care ne-am fi putut asigura asupra aspectelor precizate in paragrafele (5). si (6), situatiile financiare ale R.A. JUDETEANA DE APA CONSTANTA pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2006 au fost intocmite de o maniera adecvata , in toate aspectele semnificative, in conformitate cu OMFP nr. 1752/2005 pentru „aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene”, 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.
- (8) Atragem atentia asupra urmatoarelor aspecte :
- Asa cum este descris in Nota 6.2 — „Principii contabile”, situatiile financiare comparative au fost intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 94/2001 pentru aprobarea “Reglementarii contabile armonizate cu Directiva a IV-a a CEE si cu Standardele Internationale de Contabilitate” si OMFP Nr. 1827/2003 “privind modificarea si completarea unor reglementari in domeniul contabilitatii” ce se constituiau in baza legislativa in vigoare pentru raportarea aferenta exercitiului financiar 2005. Acest fapt poate afecta comparabilitatea raportarilor financiare;
 - 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 ;
 - Regia are creante incerte si mai vechi de un an in valoare de 3.504.623 RON pentru care a constituit un provizion partial in valoare de 2.313.564 RON.

Managementul Regiei 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 ;
- Situatiile financiare ale Regiei includ o creanta fata de Consiliul Judetean Constanta in valoare de 9.371.035 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 la valoarea de piata.

Data 30 Aprilie 2007

BDO Conti Audit SRL

BDO Conti Audit



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

FORMA DE PROPRIETATE: 11
ACTIVITATEA: GOSPODARIREA
RESURSELOR DE APA, CAPTARE,
TRATARE SI DISPRIBUTIE 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 2005	31 decembrie 2006
I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori (ct. 2051+2052+208-2805-2808-2905-2908)	3	576.129	813.294
Avansuri si immobilizari necorporale in curs (ct. 233+234-2933)	5	312.974	509.029
TOTAL IMOBILIZARI NECORPORALE (rd. 01	6	889.103	1.322.323
II. IMOBILIZARI CORPORALE			
Terenuri si constructii (ct. 211+212-2811-2812-2911-2912)	7	180.406.929	201.101.895
Instalatii tehnice si masini (ct. 213-2813-2913)	8	73.411.268	79.089.669
Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct. 214-2814-2914)	9	440.234	530.597
Avansuri si immobilizari corporale in curs (ct. 231+232-2931)	10	119,275,223	134.615.420
TOTAL IMOBILIZARI CORPORALE (rd. 07 la 10)	11	373.533.654	415.337.581
III. IMOBILIZARI FINANCIARE			
Alte creante (ct. 2673+2674+2678+2679-2966-2969)	17	2.450.769	2.900.059
TOTAL IMOBILIZARI FINANCIARE (rd. 12 la	19	2.450.769	2.900.059
A. ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL	20	376.873.526	419.559.963
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
Materii prime si materiale consumabile (ct.301+3021+3022+3023+3024+3025+3026+3028+303+/- 308+351+358+381+/-388-391-3921-3922-3951-3958-398)	21	2.793.494	3.054.933
Avansuri pentru cumparari de stocuri (ct.4091)	24		
TOTAL STOCURI (rd. 21 la 24)	25	2.793.494	3.054.933

Director General
Felix Stros

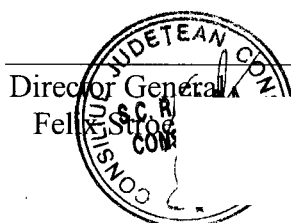
S.C. RAJA S.A.
CONSTANTA

7

Director Financiar
Sorin Popa

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

	Nr. Rand	31 decembrie 2005	31 decembrie 2006
II. CREANTE			
Creante comerciale (ct. 4092+4111+4118+413+418-491)	26	28.111.671	29.053.256
Alte creante (ct.425+4282+431+437+4382+441+4424+4428+444+445+446+447+448 2+4582+ 461+473-496+5187)	29	732.454	167.995
TOTAL CREANTE: (rd. 26 la 30)	31	28.844.125	29.221.251
III. INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT			
TOTAL INVESTITII FINANCIARE PE (rd.32 la 34)	35		
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII (ct.5112+5121+5124+5125+5311+5314+5321+5322+5323+5328 +5411+5412+542)	36	49.642.641	48.479.625
B. ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 25+31+35+36)	37	81.280.260	80.755.809
C. CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471)	38	251.078	141.975
D. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE UN AN			
Sume datorate institutiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	40	13.060.531	11.631.313
Datorii comerciale (ct. 401+404+408)	42	8.372.683	14.770.101
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	4.835.966	5.578.283
D. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE UN AN	47	26.269.180	31.979.697



Director General
Felix Stoiciu

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 2005	31 decembrie 2006
E. ACTIVE CIRCULANTE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE (rd. 37+38-47-62)	48	55.262.158	48.918.087
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 20+48)	49	332.600.420	348.357.170
G. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
Sume datorate institutiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	51	73.966.304	64.137.050
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	9.602.758	10.612.851
G. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN -TOTAL (rd. 50 la 57)	58	83.569.062	74.749.901
Alte provizioane (ct.151)	60	678.675	1.588.300
H. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI	61	678.675	1.588.300
I. VENITURI IN AVANS (rd 63 + 64)	62	99.535.264	120.120.880
Subventii pentru investitii (ct.131)	63	99.535.264	120.120.880
J. CAPITAL SI REZERVE			
I. CAPITAL (rd. 66 la 68), din care:	65	10.340.854	10.340.854
- patrimoniul regiei (ct. 1015)	68	10.340.854	10.340.854
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 1041+1042+1043+1044)	69		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	70		

Director General
Felix Stroe



9

Director Financiar
Sorin Popa

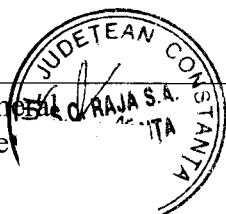
11

11

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

	Nr. Rand	31 decembrie 2005	31 decembrie 2006
IV. REZERVE (rd. 73 la 76)	72	53.141.484	74.525.849
Rezerve legale (ct. 1061)	73	2.895.140	2.895.140
Alte rezerve (ct. 1068+/-107)	76	50.246.344	71.630.709
V. REZULTATUL REPORTAT			
(ct. 117 sold C)	77	7.696.000	10.972.002
(ct. 117 sold D)	78		
VI. REZULTATUL EXERCITIULUI			
(ct. 121 sold C)	79	14.713.131	20.961.904
(ct. 121 sold D)	80		
Repartizarea profitului	81	(14.713.131)	(20.961.904)
(ct. 129)			
TOTAL CAPITALURI PROPRII	82	71.178.338	95.838.705
Patrimoniul public (ct. 1016)	83	177.174.345	176.180.264
J. CAPITALURI – TOTAL (rd. 82+83)	84	248.352.683	272.018.969

Director General
Felix Stroe



10

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	2005	2006
1. Cifra de afaceri neta (rd. 02 la 04)	1	93.166.417	113.715.976
Productia vanduta (ct. 701+702+703+704+705+706+708)	2	92.858.539	113.676.193
Venituri din vanzarea marfurilor (ct. 707)	3	307.878	39.783
Productia imobilizata (ct. 721+722)	7	125.950	114.713
4. Alte venituri din exploatare (ct. 758+7417)	8	11.278.448	2.053.701
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+05-06+07+08)	9	104.570.815	115.884.390
5.a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601+602-7412)	10	4.238.246	4.149.089
Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+606+608)	11	3,767,947	1.697.956
b) Alte cheltuieli din afara (cu energie si apa) (ct. 605-7413)	12	28.503.509	28.774.765
Cheltuieli privind marfurile (ct. 607)	13	312.323	39.783
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 15+16)	14	25.462.161	32.942.071
a) Salarii (ct. 641-7414)	15	18.544.943	24.958.682
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645-7415)	16	6.917.218	7.983.389
7.a) Ajustarea valorii imobilizarilor corporale si necorporale (rd. 18-19)	17	2.323.555	2.441.024
a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813)	18	2.323.555	2.441.024
b.2) Venituri (ct. 7813+7815)	19		

Director General
Felix Stroe

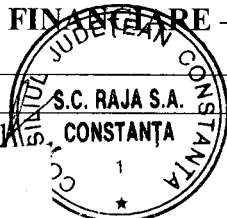


Director Financiar
Sorin Popa

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

	Nr. Rand	2005	2006
7.b) Ajustarea valorii activelor circulante (rd. 21-22)	20	289.885	1.096.033
b.1) Cheltuieli (ct. 654+6814)	21	991.665	1.538.911
b.2) Venituri (ct. 754+7814)	22	701.780	442.878
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 24 la 26)	23	19.752.951	23.702.355
8.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct. 611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	24	15.989.826	20.066.069
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (ct. 635)	25	2.557.045	3.149.017
8.3. Cheltuieli cu despagubiri, donatii si activele cedate (ct. 6581+6582+6583+6588)	26	1.206.080	487.269
Ajustari privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli (rd. 28-29)	27	331.852	909.625
b.1) Cheltuieli (ct. 6812)	21	678.675	1.588.300
b.2) Venituri (ct. 7812)	22	346.823	678.675
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 10 la 14+17+20+23+27)	30	84.982.429	95.752.701
REZULTATUL DIN EXPLOATARE:		19.588.386	20.131.689
(rd. 09-30) Profit	31		
(rd. 09-30) Pierdere	32		
11. Venituri din dobanzi (ct. 766)	37	3.254.467	2.077.286
- din care, in cadrul grupului	38		
Alte venituri financiare (ct. 7617+762+763+764+767+768+765+788)	39	3.364.629	10.096.392
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 33+35+37+39)	40	6.619.096	12.173.678
13. Cheltuieli privind dobanzile (ct. 666-7418)	44	3.899.683	5.036.917
- din care, in cadrul grupului	45		
Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+667+665+688+668)	46	4.105.197	1.439.661
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 41+44+46)	47	8.004.880	6.476.578

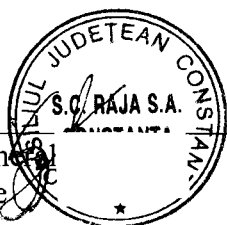
Director General
Felix Stroe



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	2005	2006
REZULTATUL FINANCIAR:			5.697.100
(rd. 40-47) Profit	48		
(rd. 47-40) Pierdere	49	1.385.784	
14. REZULTATUL CURENT:		18.202.602	25.828.789
(rd. 31+48) Profit	50		
(rd. 32+49) Pierdere	51		
VENITURI TOTALE (rd. 09+40+52)	56	111.189.911	128.058.068
CHELTUIELI TOTALE (rd. 30+47+53)	57	92.987.309	102.229.279
REZULTATUL BRUT:			
(rd. 56-57) Profit	58	18.202.602	25.828.789
(rd. 57-56) Pierdere	59		
18. IMPOZITUL PE PROFIT (rd. 61 + 62 -63)	60	3.489.471	4.866.885
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent (ct. 6911)	61	3.629.875	4.866.885
Cheltuieli cu impozitul pe profit amanat (ct. 6912)	62		-
Venituri din impozitul pe profit amanat (ct. 79)	63	140.404	
19. Alte cheltuieli cu impozite care nu apar in elementele de mai sus (ct. 698)	64		
20. REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI FINANCIAR:			
Profit	65	14.713.131	20.961.904
Pierdere	66		

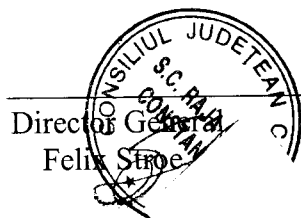


R.A. JUDETEANA DE APA CONSTANTA
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	2005	2006
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare		
Profitul net inainte de impozitare si elemente extraordinare	18.202.602	25.828.789
Ajustari pentru:		
Modificari de politica contabila	-	606.201
Amortizare si provizioane pentru deprecierea activelor imobilizate	2.323.555	2.441.024
Venituri din subventii pentru investitii	(52.964)	(9.861)
Venituri din vanzarea de imobilizari	(108.529)	(2.100)
Valoarea neta a iesirilor de imobilizari	114.992	33.065
Venituri din dobanda	(3.254.467)	(2.077.286)
Cheltuieli cu dobanda	3.899.683	5.036.917
Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant	21.124.872	31.856.749
Scadere / (Crestere) creante comerciale si de alta natura	(7.622.540)	(717.313)
Scadere / (Crestere) stocuri	376.569	(261.439)
Crestere /(Scadere) datorii catre furnizori si de alta natura	(2.381.518)	7.518.650
Numerar generat din exploatare	11.497.383	38.396.647
Dobanda platita	(3.287.000)	(4.918.902)
Impozitul pe profit platit	(4.118.779)	(4.304.362)
Profit repartizat salariatilor	(346.824)	(678.675)
Numerarul net provenit din activitati de exploatare	3.774.780	28.494.708
Fluxuri de numerar din activitati de investitii		
Achizitii de imobilizari	(27.583.728)	(24.899.164)
Dobanzi incasate	3.254.467	2.077.286
Fluxul net de numerar din activitati de investitii	(24.329.261)	(22.821.878)
Fluxuri de numerar din activitati de finantare		
Contributii de la buget pentru finantarea investitiilor	7.662.198	4.304.664
Variatia imprumuturilor	16.329.437	(11.140.510)
Fluxul net de numerar din activitati de finantare	23.991.635	(6.835.846)
Cresterea / (Descresterea) neta a numerarului si echivalentului numerar	3.407.154	(1.163.016)
Numerar si echivalent numerar la inceputul perioadei	46.235.487	49.642.641
Numerar si echivalent numerar la sfarsitul perioadei	49.642.641	48.479.625

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/Profit/(pierdere)	Total
Sold la 1 ian 2006	177.174.345	10.340.854	2.895.140	50.246.344	7.696.000	248.352.683
Contributii guvernamentale				12.000.664		12.000.664
Micsorare patrimoniu public valoare mijloace fixe iesite	(994.081)					(994.081)
Varsaminte din profitul net al Regiei					(7.696.000)	(7.696.000)
Rezultatul exercitiului					20.961.904	20.961.904
Rezultatul exercitiului curent / Transfer				9.383.701	(9.383.701)	-
Efectul modificarilor de politici contabile					(606.201)	(606.201)
Sold la 31 dec 2006	176.180.264	10.340.854	2.895.140	71.630.709	10.972.002	272.018.969



Director General
Felix Stroe

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
Cost								
La 31.12.2005	1.043.307	44.903.591	135.713.196	80.870.515	643.373	119.588.198	2.450.769	385.212.949
Intrari	579.779	-	21.706.570	7.674.644	131.817	55.854.584	449.290	86.396.704
Iesiri	-	-	882.024	277.276	523	40.318.333	0	41.478.156
La 31.12.2006	1.623.086	44.903.591	156.537.742	88.267.903	774.667	135.124.449	2.900.059	430.131.497
Amortizare								
La 31.12.2005	467.178	-	209.858	7.459.247	203.139	-	-	8.339.422
Intrari	342.614	-	132.804	1.751.128	40.930	-	-	2.267.476
Iesiri	-	-	3.223	32.141	-	-	-	35.364
La 31.12.2006	809.792	44.903.591	339.438	9.178.234	244.069	-	-	10.571.534
Valoare neta								
La 31.12.2006	813.294	44.903.591	156.198.304	79.089.669	530.598	135.124.449	2.900.059	419.559.963
La 31.12.2005	576.129	44.903.591	135.503.338	73.411.268	440.234	119.588.198	2.450.769	376.873.526

Potrivit inventarului realizat de Regie pentru data 31 decembrie 2006 valoarea de inventar a mijloacelor fixe si a terenurilor de natura patrimoniului public este in valoare de 272.998.588 lei.

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 01.01.2006	Transferuri	sold la 31.12.2006
	In cont	din cont	
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	678.675	1.588.300	678.675 1.588.300

La data de 31 decembrie 2006 sunt constituite provizioane pentru riscuri si cheltuieli in suma de 1.588.300 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

Destinația	Suma
Profit net de repartizat:	20.961.904
Varsaminte la bugetul local	11.578.203
Alte rezerve	9.383.701

Profit nerepartizat	0
----------------------------	----------

NOTA 4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

INDICATORUL	2005	2006
1.CIFRA DE AFACERI NETA	93.166.417	113.715.976
2.Costul bunurilor vandute si al Serviciilor prestate (3+4+5)	71.002.424	77.862.014
3.Cheltuielile activitatii de baza	67.491.981	74.351.194
4.Cheltuielile activitatilor auxiliare	3.510.443	3.510.820
5.Cheltuielile indirecte de productie	-	
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	22.163.993	35.853.962
7.Cheltuieli de desfacere	2.320.542	2.630.234
8.Cheltuieli generale de administratie	12.510.287	15.260.456
9. Alte venituri din exploatare	11.404.398	2.168.417
10.Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	18.737.562	20.131.689

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 2006	LICHIDITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	29.053.256	20.440.829	8.612.427
Alte creante	167.995	167.995	-
Total	29.221.251	20.608.824	8.612.427

Creantele comerciale cuprind:

Descriere	31 Decembrie 2005	31 Decembrie 2006
Avansuri pentru servicii	2.352	2.028
Garantii	11.700	-
Clienti	28.109.319	29.039.528
Clienti incerti sau in litigiu	1.422.068	2.313.564
Provizioane pentru deprecierea creantelor – clienti	(1.422.068)	(2.313.564)
Total	29.053.256	29.041.556

Alte creante cuprind:

Decriere	31 Decembrie 2005	31 Decembrie 2006
Impozitul pe profit amanat de recuperat	606.201	-
TVA de recuperat	84.190	97.897
Alte creante	42.063	70.098
Total	732.454	167.995

Impozitul pe profit amanat creanta la 31 decembrie 2006 a fost anulat urmare a prevederilor OMF 1752/2005.

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

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR (CONTINUARE)

DATORII

Descriere	31 Decembrie 2006	EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit	75.768.363	11.631.313	64.137.050
Datorii comerciale	14.770.101	14.770.101	
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	16.191.134	5.578.283	10.612.851
Total	106.729.598	31.979.697	74.749.901

Sumele datorate institutiilor de credit cuprind :

Descriere	31 Decembrie 2005	31 Decembrie 2006
Credit pe termen lung de la BERD – MUDP II	31.288.196	21.872.536
Credit pe termen lung de la BERD – ISPA	54.177.620	52.216.846
Dobanda aferenta credit pe termen lung BERD – MUDP II	263.632	239.585
Dobanda aferenta credit pe termen lung BERD – ISPA	1.297.387	1.439.396
Total	87.026.835	75.768.363

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

Prin Acordul Subsidiar de Imprumut, Garantie si Proiect (ASIGP) semnat la data de 23 decembrie 1997 de catre Ministerul Finantelor – in calitate de reprezentant al imprumutatului, Regia Autonoma Judeteană 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.

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

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 2006 soldul imprumutului era in suma de 8.518.669.69 USD. Echivalentul in Lei a ratelor scadente in exercitiul financiar 2007 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 2006 soldul imprumutului era in suma de 15.441.004,87 EURO. Echivalentul in Lei a ratelor scadente in exercitiul financiar 2007 au fost prezentate ca datorii ce trebuie platite intr-o perioada de pana intr-un an de zile.

Datoriile comerciale cuprind:

Descriere	31 Decembrie 2005	31 Decembrie 2006
Furnizori	4.727.439	5.288.705
Furnizori de imobilizari	3.330.960	8.976.740
Furnizori – facturi nesosite	314.284	504.656
Total	8.372.683	14.770.101

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

Alte datorii includ:

Descriere	31 Decembrie 2005	31 Decembrie 2006
Datorii in legatura cu leasing-ul financiar	529.207	622.214
Datorii in legatura cu personalul	1.055.480	1.212.628
Contributia unitatii la asigurarile sociale	477.970	492.064
Contributia asiguratului la asigurarile sociale	204.556	224.647
Contributia unitatii la fondul de somaj	63.689	58.709
Contributia personalului la fondul de somaj	12.200	14.072
Contributia unitatii la fondul de sanatate	153.544	178.361
Contributia asiguratului la fondul de sanatate	140.603	156.014
Impozitul pe salarii	208.132	242.937
Impozit pe profit	1.324.889	1.887.412
TVA de plata	138.223	337.482
Alte datorii catre bugetul statului	26.315	30.363
Garantii incasate de la clienti	-	212.142
Garantii de buna executie	9.887.373	10.429.638
Dobanzi de plata	9.935	9.988
Alte datorii	205.158	82.463
Total	14.438.724	16.191.134

Datoriile in legatura cu leasing-ul financiar reprezinta echivalentul in lei a sumelor ramase de plata pentru 24 contracte de leasing incheiate cu RCI Leasing Romania SRL pentru achizitia de autoturisme si Romexterra Leasing SA.

Reconcilierea dintre platile minime aferente leasing-ului si valoarea actuala:

Maxim 1 an	432.779
Mai mult de un an dar mai putin de 5 ani	275.743
Mai putin costurile financiare viitoare	(86.308)
Valoarea actuala a datoriilor – leasing financiar	622.214

Valoarea actuala a datoriilor – leasing financiar	
Maxim 1 an	366.960
Mai mult de un an dar mai putin de 5 ani	255.255
Valoarea actuala a datoriilor – leasing financiar	622.214

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

Datoriile fata de bugetul de stat si bugetele speciale nu sunt restante la plata la 31.12.2006.

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

Aceste situatii financiare au fost întocmite în conformitate cu reglementarile contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României 1752/2005.

Principiile, politicile si metodele contabile aplicate in aceste situatii financiare sunt prezentate in cele ce urmeaza:

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 în viitorul previzibil. Intreprinderea nu are intenția si nici nevoia de a-si lichida sau de a-si reduce în mod semnificativ activitatea; daca o astfel de intenție sau nevoie exista, s-ar putea să fie nevoie ca situatiile financiare sa fie întocmite pe o baza diferita de evaluare si în 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.

Primul an de aplicare a OMFP 1752/2005 a fost exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2006.

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

Situatiile financiare ale exercitiilor financiare precedente au fost intocmite si raportate in conformitate cu normele romanesti de contabilitate stipulate in OMF 94/2001.

Principiul prudentei

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

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

b) s-a tinut seama de toate obligatiile previzibile si de pierderile potientiale 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 efectuarii 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 nesemnificative care au aceeași natura sau cu functii similare au fost insumate, nefiind necesara prezentarea lor separata.

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

6.3 POLITICI SI METODE CONTABILE

Utilizarea estimarilor

Pentru acele elemente a caror valoare este nesigura si care trebuie incluse in situatiile financiare, in contabilitate trebuie facute cele mai bune estimari. In acest scop au fost revizuite valorilor elementelor patrimoniale pentru a reflecta evenimentele ulterioare datei de inchidere a exercitiului financiar, schimbarile de circumstante sau dobandirea unor noi informatii, ori de cate ori acele valori sunt semnificative. Unde a fost cazul, efectul acestor modificari a fost inclus in 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 elementelor patrimoniale pentru a reflecta si informatiile suplimentare.

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.

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

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

Stocuri

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

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

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

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.

Patrimoniu

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

Subventii pentru investitii

Subventiile pentru investitii primite din alte surse decat de la Guvern sunt recunoscute ca venituri pe o baza sistematica de-a lungul duratei de viata utile a imobiliarilor 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 efectuarii tranzactiei iar elementele nemonetare inregistrate la valoarea justa si exprimate in valuta trebuie raportate utilizandu-se cursul de schimb existent in momentul determinarii 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

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

comunicate de BNR pentru sfarsitul exercitiului financiar au fost: 1 USD = 2,5676 LEI,
1 EUR=3,3817 LEI.

Impozitul pe profit

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

Principalele diferente temporare rezulta din ajustarile datorate retrarii activelor imobilizate. Economii de impozit amanat nu sunt luate in considerare.

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 2006 valoarea de inventar a mijloacelor fixe si a terenurilor de natura patrimoniului public este in valoare de 1.789.734.495 mii lei.

Consiliul Judetean Constanta, prin Hotararea nr. 257/18.10.2006 a decis reorganizarea Regiei in Societate Comerciala.

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 Regiei a fost numit prin Hotarirea nr.219 a Consiliului Judetean Constanta din 20.12.2003.

Directorul General a fost numit 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 2006 a fost de 1.686.

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

Cheltuielile salariale ale societatii au fost urmatoarele:

Total, din care	29..952.538
Cheltuieli cu salariile personalului	21.969.149
Cheltuieli privind contributia unitatii la asigurarile sociale	4.742.313
Cheltuieli privind contributia unitatii pentru ajutorul de somaj	538.786
Cheltuieli privind contributia unitatii la fondul asigurarilor de sanatate	1.591.751
Alte cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	1.110.539

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

PROFITABILITATEA SI RENTABILITATEA CAPITALULUI	2005	2006
Eficienta capitalului disponibil		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	22.102.285	30.865.706
Capital angajat (B)	331.921.745	346.768.870
A/B	6.66%	8.9%
Eficienta capitalului propriu		
Profitul net (A)	14.713.131	20.961.904
Capital propriu (B)	248.352.683	272.018.969
A/B	5.92%	7.7%
Rata profitului operational		
Profit din exploatare (A)	19.588.386	30.865.706
Venituri din exploatare (B)	104.570.815	115.884.390
A/B	18.73%	26.63%
Rata profitului net		
Profitul net (A)	14.713.131	20.961.904
Venituri totale (B)	111.189.911	128.058.068
A/B	13.23%	16.37%
Rata activelor totale		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	22.102.285	30.865.706
Total Activ (B)	458.404.864	500.457.747
A/B	4.82%	6.17%

SOLVABILITATE	2005	2006
Rata de indatorare		
Total Datorii (A)	109.838.242	106.729.598
Total Activ (B)	458.404.864	500.457.747
A/B	23.95%	21.33%
Levier financiar		
Total Datorii (A)	109.838.242	106.729.598
Capitalul propriu (B)	248.352.683	348.357.170
A/B	44.23%	30.64%
Rata acoperirii dobanzii		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	22.102.285	30.865.706
Dobanda (B)	3.899.683	5.036.917
A/B- ori	5.67	6

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

LICHIDITATE SI CAPITAL DE LUCRU	2005	2006
Rata lichiditatii generale		
Active curente	81.531.338	80.897.784
Obligatii curente	26.269.180	31.979.697
(A/B)	3.10	2.53
Rata rapida a lichiditatii		
Active curente	81.531.338	80.897.784
Stocuri	2.793.494	3.054.933
Obligatii curente	26.269.180	31.979.697
(A-B)/C	3.00	2.43
Perioada incasarii clientilor		
Creante comerciale (A)	28.111.671	29.053.256
Cifra de afaceri neta (B)	93.166.417	113.715.976
(A/B)*365- zile	110	93
Perioada achitarii furnizorilor		
Datorii comerciale (A)	8.372.683	14.770.101
Cheltuieli materiale, cheltuieli din afara si prestatii externe (B)	52.499.528	54.687.879
(A/B)*365- zile	58	99

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, detinand 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, avand principale obiective de activitate :

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

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

Consiliul Judetean Constanta, prin Hotararea nr. 257/18.10.2006 a decis reorganizarea Regiei in Societate Comerciala.

NOTA 11. CASA SI CONTURI LA BANCII

Aceasta pozitie se detaliaza astfel:

Descriere	31 Decembrie 2005	31 Decembrie 2006
Casa in lei	774	12.852
Depozite bancare pe termen scurt in lei	35.938.500	34.215.000
Disponibil la banci in lei	1.963.950	2.523.448
Disponibil la banci in valuta	11.699.498	11.113.649
Avansuri de trezorerie	2.954	8.464
Sume in curs de decontare	16.388	502.520
Alte valori	20.577	103.693
Total	49.642.641	48.479.626

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 depozitate in fondul special

1 / h

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

La data de 31 decembrie 2006 fondul special era format din:

Descriere	31 Decembrie 2006
Depozite bancare pe termen scurt in lei	25.200.000
Disponibil la banci in lei	94.179
Total	25.294.179

NOTA 12. EVENIMENTE ULTERIOARE BILANTULUI

In data de 28 martie 2007 a fost inregistrata la Registrul Comertului reorganizarea Regiei in Societate Comerciala, in baza Hotararii nr. 257/18.10.2006 a Consiliului Judetean Constanta. Capitalul Societatii este subscris in intregime de Judetul Constanta, reprezentand aport in natura in de 10.340.850 lei, impartit in 1.034.085 actiuni nominative, fiecare cu o valoare nominala de 10 lei.

CONSILIUL JUDETEAN CONSTANTA

EXPUNERE DE MOTIVE **la proiectul de hotarare privind aprobarea** **Situatiei financiare anuale la 31.12.2006** **a Regiei Autonome Judetene de Apa Constanta**

Avand in vedere dispozitiile O.M.F.P. nr. 1752/2005 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, Regia Autonoma Judeteana de Apa Constanta, care este o unitate de interes public judetean, trebuie sa prezinte spre aprobare organului ierarhic superior situatia financiara anuala pentru exercitiul financiar respectiv.

Situatia financiara anuala cuprinde:

- 1) Bilant contabil;
- 2) Cont de profit si pierdere;
- 3) Situatie activelor imobilizate;
- 4) Raportul de gestiune anual;
- 5) Raportul auditorului insotit de situatiile fluxurilor de numerar, situatia modificarile in patrimoniu si note financiare.

In baza prevederilor art. 91, alin. (1) lit. f) si alin. (2) lit. d), precum si art. 97 din Legea nr. 215/2001 privind administratia publica locala supunem aprobarii dumneavoastra proiectul de hotarare privind aprobarea Situatiei financiare anuale la 31.12.2006 a Regiei Autonome Judetene de Apa Constanta.

P R E S E D I N T E,

NICUSOR DANIEL CONSTANTINESCU

**CONSILIUL JUDETEAN CONSTANTA
DIRECTIA GENERALA BUGET-FINANTE**

**R A P O R T
la proiectul de hotarare privind aprobarea
Situatiei financiare anuale la 31.12.2006
a Regiei Autonome Judetene de Apa Constanta**

Conform O.M.F.P.. nr. 1752/2005 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, situatiile financiare anuale au inscise numele si prenumele persoanei care le-a intocmit, precum si calitatea acesteia (director economic, contabil sef, expert contabil, contabil autorizat); sunt insotite de raportul administratorilor (raport de gestiune). Situatiile financiare impreuna cu raportul administratorilor sunt supuse aprobarii adunarii generale a actionarilor sau asociatilor; situatiile financiare anuale trebuie sa fie auditate.

In baza Ordinului mentionat mai sus, situatiile financiare trebuie sa cuprinda: bilant; cont de profit si pierdere; situatia modificarilor capitalului propriu; situatia fluxurilor de trezorerie; note explicative la situatiile financiare anuale.

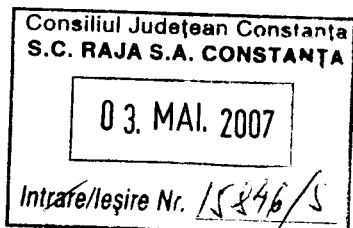
Astfel, Regia Autonoma Judeteana de Apa Constanta trebuie sa prezinte spre aprobare organului ierarhic superior situatia financiara anuala pentru exercitiul financiar 2006, care cuprinde:

- 1) Bilant contabil;
- 2) Cont de profit si pierdere;
- 3) Situatie activelor imobilizate;
- 4) Raportul de gestiune anual;
- 5) Raportul auditorului insotit de situatiile privind fluxul de numerar, modificarile in patrimoniu; notele financiare.

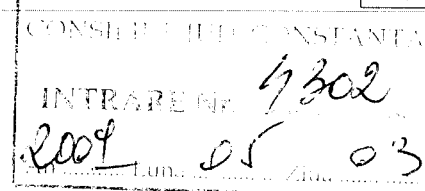
Fata de cele mentionate, supunem aprobarii Consiliului Judetean prezentul proiect de hotarare.

DIRECTOR,
Ec. Tudorel Parvu

SEF SERVICIU,
Ec. Adriana Decu



Str. Călărăși nr. 22-24, Cod 900590, Constanța România
J 13 / 80 / 1991; C.U.I. R 1890420; IBAN: RO36RNCB0114014937350001 BCR Constanța
Tel.: 0241-664 046; Fax: 0241+662 577, 661 940; E-mail: raja1@impromex.ro; web: www.rajac.ro



CATRE,

CONSILIUL JUDEȚEAN CONSTANȚA

Va înaintam spre aprobare situațiile financiare întocmite la 31.XII.2006 conform O.M.F.P.nr.1752/2005 pentru aprobarea "Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene", și anume:

- bilanțul contabil
- contul de profit și pierdere
- situația activelor imobilizate
- raportul de gestiune anual
- raportul auditorului însoțit de situația fluxurilor de numerar, situația modificărilor în patrimoniu și note financiare

DIRECTOR GENERAL



CONSILIUL JUDETEAN CONSTANTA

R A P O R T

Comisia de specialitate de Studii, prognoze economico – sociale, buget – finante si administrarea domeniului public si privat al judetului, intrunita in sedinta de astazi. 13.05.2007 a analizat Expunerea de Motive a Presedintelui Consiliului Judetean Constanta si Raportul Directiei Generale Buget – Finante privind proiectul de hotarare referitor la aprobarea Situatiei financiare anuale la 31.12.2006 a Regiei Autonome Judetene de Apa Constanta.

Suntem de acord cu proiectul de hotarare sus amintit.

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

P R E S E D I N T E,