



Asociația de Dezvoltare Intercomunitară Apa Dâmbovița

Târgoviște, bld. Regele Carol I, nr. 66, jud. Dâmbovița
e-mail: adiapadb@yahoo.com,
telefon: 0373.026.600



HOTĂRÂRE

privind avizarea Situațiilor financiare aferente anului 2023 ale Companiei de Apă Târgoviște – Dâmbovița S.A, care cuprind Bilanțul, Contul de profit și pierdere, Situația modificărilor capitalului propriu, Situația fluxurilor de trezorerie și Note Explicative

Având în vedere:

- Prevederile art. 48 din Contractul de delegare;
- Prevederile art. 17, alin. (2), pct.4, lit. e) și i) din Statutul Asociației;
- Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 – pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și a Legii contabilității nr. 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Raportul Administratorilor privind activitatea economico – financiară a Companiei de Apă Târgoviște – Dâmbovița S.A.;
- Raportul Auditorului Independent cu privire la exercițiul financiar al anului 2023 al Companiei de Apă Târgoviște – Dâmbovița S.A.;
- Situațiile financiare aferente anului 2023 ale Companiei de Apă Târgoviște – Dâmbovița S.A., care cuprind Bilanțul, Contul de profit și pierdere, Situația modificărilor capitalului propriu, Situația fluxurilor de trezorerie și Note Explicative;
- Referatul nr. 368/24.05.2024 întocmit de Asociația de Dezvoltare Intercomunitară Apa Dâmbovița.

*În temeiul art.16 lit h) din Statutul Asociației, cu modificările și completările ulterioare,
Adunarea Generală a membrilor Asociației de Dezvoltare Intercomunitară Apa Dâmbovița*

HOTĂRĂȘTE:

Art. 1. Se acordă aviz favorabil Situațiilor financiare aferente anului 2023 ale Companiei de Apă Târgoviște – Dâmbovița S.A, care cuprind bilanțul, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu, situația fluxurilor de trezorerie și note explicative, conform anexei;

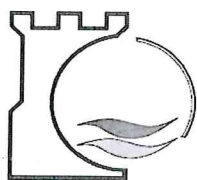
Art. 2. Prezenta hotărâre va fi adusă la cunoștință Companiei de Apă Târgoviște – Dâmbovița S.A. și tuturor membrilor Asociației prin publicarea pe site-ul Asociației.

PREȘEDINTE,
dr. ec. Corneliu ȘTEFAN

SECRETAR,
ing. Dragoș NĂSTASE – COMȘA

Nr. 449

Data 29.05.2024



COMPANIA DE APA TARGOVISTE-DAMBOVITA

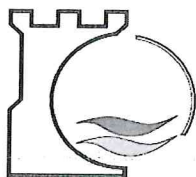


COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE

Intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 si modificarile ulterioare

31 DECEMBRIE 2023



COMPANIA DE APA TARGOVISTE-DAMBOVITA



CUPRINS:

Bilantul

Contul de profit si pierdere

Date informative (Formularul 30)

Situatia activelor imobilizate (Formularul 40)

Situatia modificarii capitalurilor proprii

Situatia fluxului de numerar

Note la situatiile financiare

Descrierea veniturilor si cheltuielilor

COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA A
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

2023 SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII

Denumirea elementului		Sold la 1 ianuarie 2023	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2023
			Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris varsat		3.205.542	-	-	-	-	3.205.542
Prime de capital		7.701.802	-	-	-	-	7.701.802
Rezerve din reevaluare		1.489.655	-	-	6.014	-	1.483.641
Rezerve legale		641.108	-	-	-	-	641.108
Rezerve statutare sau contractuale si alte rezerve		36.900.034	12.284.521	-	4.703.169	-	44.481.386
Alte rezerve din scutiri de impozit		243.880	-	-	-	-	243.880
Rezultat reportat aferent rezervelor reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare		609.930	9.178	-	-	-	619.108
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	3.139.429	2.078.977	-	2.884.159	-	2.334.247
	Sold D	758.458	6.761.736	-	-	-	7.520.194
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	Sold C	644.507	-	-	-	-	644.507
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	32.444	-	-	-	-	32.444
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-	-
		247.815	-	-	-	-	247.815
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	5.462.583	7.873.574	-	5.462.583	-	7.873.574
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului		9.364	-	-	9.364	-	-
Total capitaluri proprii		59.055.276	16.198.514		13.046.561		61.493.230

Asa cum este prezentat in Nota 1 „Active imobilizate” la situatiile financiare atasate, Societatea a derulat obiective de investitii realizate in cadrul proiectului "Extinderea si reabilitarea infrastructurii de apa si apa uzata din judetul Dambovita", cu finantare mixta - fonduri nerambursabile si surse proprii. In conformitate cu prevederile Legii nr. 51/2006, la finalizarea lucrarilor, partea finantata din surse nerambursabile a acestor obiective trebuie predate catre unitatile administrativ-teritoriale de care apartin, iar partea finantata din surse proprii se prezinta in activul Societatii si se amortizeaza pe perioada de utilizare ramasa conform contractului de delegare. La data de referinta a situatiilor financiare aferente an 2023, obiective finalizate in valoare totala de 36,91milioane Lei erau receptionate si puse in functiune, insa intrucat procedura de predare catre UAT-uri a portiunii finantate din surse publice nu a fost finalizata, Societatea nu a scos din evidenta aceste active imobilizate, respectiv subventii aferente domeniului public pentru evidenta extracontabila corespunzatoare domeniului public. Mentionam ca valoarea ramasa nerepartizata catre UAT Titu apartine integral domeniului public. Partea de surse proprii aferenta acestui UAT a fost scoasa din obiectivul de investitii si supusa amortizarii. Astfel rezultatul reportat pentru situatia mai sus mentionata a fost ajustat in anul 2023 cu suma de 7.439.315.

Director general,
Ing. Stoica Liviu Cozmin

Director economic,
Ec. Simion Cernea Marian

COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
 pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
 (toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

2022

SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII

Denumirea elementului		Sold la 1 ianuarie 2022	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2022
			Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris		3.158.722	46.820	-	-	-	3.205.542
Prime de capital		7.150.305	551.497	-	-	-	7.701.802
Rezerve din reevaluare		1.550.591	-	-	60.936	-	1.489.655
Rezerve legale		631.744	9.364	-	-	-	641.108
Rezerve statutare sau contractuale		36.425.318	7.469.661	-	6.994.945	-	36.900.034
Ate rezerve din scutiri de impozit		243.880	-	-	-	-	243.880
Rezultat reportat aferent rezervelor reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare		548.994	60.936	60.936	-	-	609.930
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	253.914	2.885.515	-	-	-	3.139.429
	Sold D	592.512	-	-	165.946	-	758.458
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	Sold C	644.507	23.206.286	-	23.206.286	-	644.507
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	32.444	-	-	-	-	32.444
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold D	247.815	-	-	-	-	247.815
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	369.615	5.462.583	-	369.615	-	5.462.583
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului		133.500	142.864	-	-	-	9.364
Total capitaluri proprii		50.036.206	39.826.162		30.797.728		59.055.276

COMPANIA DE APA TRAGOVISTE DAMBOVITA SA.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Conform hotararii AGA din 2016, s-a decis majorarea capitalului social al Companiei cu suma de 2.007.465 lei si prime de emisiune de 15.266.771 lei, inclusiv prin atragerea de noi actionari – consilii locale. In 2022 in baza hot AGEA nr.29/23.12.2021 s-a majorat capitalul social cu 46.820 actiuni in valoare de 1 leu/actiune, reprezentand aportul in natura de catre actionarul Judetul Dambovita prin Consiliul Judetean Dambovita cu bunuri mobile si imobile . Societatea a constituit rezerva legala conform prevederilor Legii Societatilor Comerciale in suma de 641.108 lei. S-a recalculat rezerva legala la valoarea capitalului subscris varsat la 31.12.2022 pentru suma de 9.364 lei.

Rezerva legala este creata in conformitate cu prevederile Legii Societatilor Comerciale, conform careia 5% din profitul contabil anual inainte de impozitare este transferat la rezerve legale pana cand soldul acestora atinge 20% din capitalul social al Societatii. Cresterile in rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare au fost constituite prin transferul din rezerva de reevaluare a sumelor corespunzatoare direct proportional cu amortizarea activelor reevaluate. Societatea nu intentioneaza sa distribuie surplusul realizat din rezerve de reevaluare in sold la data de 31 decembrie 2023 Soldul rezervelor reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare au fost transferate asupra contului 1175 *Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare*, asa cum prevede OMF 1802/2014 in anul 2015.

In situatia in care surplusul realizat din rezerve de reevaluare este distribuit, din punct de vedere fiscal acesta va fi impozitat in masura in care, in conformitate cu legislatia fiscala aplicabila la data efectuarii reevaluarii, cheltuielile cu amortizarea aferenta mijloacelor fixe reevaluate au fost considerate cheltuieli deductibile in calculul impozitului pe profit si respectiv surplusul realizat din rezerve de reevaluare nu a fost deja asimilat veniturilor pentru calculul impozitului pe profit. In cursul perioadei 2014-2023 nu au existat reevaluari aferente imobilizarilor corporale.

Director general,
Ing. Stoica Liviu Cozmîș

Director economic,
Ec. Simion Cernă Marian

COMPANIA DE APA TRAGOVISTE DAMBOVITA SA.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Metoda indirecta

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	incheiat la 31 decembrie 2022	incheiat la 31 decembrie 2023
A	1	2
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
Profit net inainte de impozitare si elemente extraordinare	6.581.581	9.399.146
<i>Ajustari pentru:</i>		
Corectie erori		
Amortizare si provizioane pentru deprecierea activelor imobilizate necorporale		1.496.064
Amortizare si provizioane pentru deprecierea activelor imobilizate corporale	8.309.673	10.260.991
Variatie provizioane pentru riscuri si cheltuieli	(155.551)	1.434.250
Ajustari/(reluari) de valoare aferente activelor circulante – creante		(848.271)
Ajustari/(reluari) de valoare aferente activelor circulante – stocuri		7.169
Venituri din subventii aferente mijloacelor fixe	(3.438.145)	(14.400.173)
Cheltuieli cu dobanzile	1.806.037	1.700.686
Diferente de curs	(-65)	4172
Venituri din dobanzi	(322.823)	(506.390)
Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant	12.780.707	8.547.644
Descrestere / (Crestere) a creantelor comerciale si de alta natura	(1.813.120)	(15.957.100)
Descrestere / (Crestere) a stocurilor	(6.312.462)	(9.758.661)
(Descrestere) / Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura	6.514.810	968.755
Numerar generat din exploatare	11.169.935	(16.159.362)
Dobanda platita	(1.589.434)	(1.700.686)
Impozitul pe profit platit		(2.411.617)
Dividente platite		
Numerar net din activitati de exploatare	9.580.501	(20.271.666)
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari	(41.662.622)	(184.254.374)
Subventii primite	45.370.597	212.870.685

COMPANIA DE APA TRAGOVISTE DAMBOVITA SA.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	incheiat la 31 decembrie 2022	incheiat la 31 decembrie 2023
A	1	2
Imprumuturi acordate si alte investitii		(20.324)
Dobanzi incasate	322.823	506.390
Numerar net din activitati de investitie	4.030.798	29.102.377
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Numerar din emisiunea de capital social si prime de capital		
Variatia imprumuturilor	(5.180.739)	(5.180.739)
Dobanzi bancare	1.764.111	1.778.403
Plata obligatiilor legate de leasingul financiar	(230.364)	(262.202)
Flux de numerar net din activitati de finantare	(3.646.992)	(3.664.538)
Descresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	9.964.307	5.166.174
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	32.668.256	22.703.949
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	22.703.949	17.537.775

Director general,
Ing.. Stoica Liviu Cozmin,

Director economic
Ec. Simion Cernea Marian

COMPANIA DE APA TRAGOVISTE DAMBOVITA SA.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea activului imobilizat	Valoare bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Valoare contabila neta	
	Sold la 1 ianuarie 2022	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 1 ianuarie 2022	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 1 ianuarie 2022	Sold la 31 decembrie 2022
0	1	2		4 = 1 + 2 - 3	5	6	7	8 = 5 + 6 - 7	9=1-5	10=4-8
a) Imobilizari necorporale										
Cheltuieli de constituire si dezvoltare, brevete, licente, concesiuni, fond comercial										
Alte imobilizari necorporale	2.137.545	33.913	-	2.171.458	1.052.073	748.089	-	1.800.162	1.085.472	371.296
Avansuri si imobilizari necorporale in curs										
Total imobilizari necorporale	2.137.545	33.913	-	2.171.458	1.052.073	748.089	-	1.800.162	1.085.472	371.296
b) Imobilizari corporale										
Terenuri si amenajari teren	580.642	1.369.103	-	1.949.745	-	-	-	-	580.642	1.949.745
Constructii	13.625.642	23.408.032		37.033.674	2.713.310	1.132.162		3.845.472	10.912.332	33.188.172
Echipamente tehnologice si masini	36.570.171	63.433.818	27.686.154	72.317.835	22.175.207	6.018.618	1.244.960	26.948.865	14.394.964	45.368.970
Alte imobilizari corporale	658.157	95.571	17.790	735.938	473.361	71.939	15.773	529.527	184.796	206.411
Avansuri pentru imobilizari corporale si imobilizari in curs	269.217.541	37.507.860	241.228.414	65.496.987	33.933	-	33.933	-	269.183.608	65.496.987
Total imobilizari corporale	320.652.153	125.814.384	268.932.358	177.534.179	25.395.811	7.222.749	1.294.666	31.323.894	295.256.342	146.210.285
c) Imobilizari financiare										
	1.167.253	-	1.142.619	24.634	-	-	-	-	1.167.253	24.634
Total	323.956.951	125.848.297	270.074.977	179.730.271	26.447.884	7.970.838	1.294.666	33.124.056	297.509.067	146.606.215

Director general,
Ing. Stoica Liviu Cozman

Director economic
Ec. Simion Cernea Marian

COMPANIA DE APA TRAGOVISTE DAMBOVITA SA.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea activului imobilizat	Valoare bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Valoare contabila neta	
	Sold la 1 ianuarie 2023	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 1 ianuarie 2023	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 1 ianuarie 2023	Sold la 31 decembrie 2023
0	1	2		4 = 1 + 2 - 3	5	6	7	8 = 5 + 6 - 7	9=1-5	10=4-8
a) Imobilizari necorporale										
Cheltuieli de constituire si dezvoltare, brevete, licente, concesiuni, fond comercial										
Alte imobilizari necorporale	2.171.458	8.410.194	-	10.581.652	1.800.162	1.496.064	-	3.296.226	371.296	7.285.426
Avansuri si imobilizari necorporale in curs										
Total imobilizari necorporale	2.171.458	8.410.194	-	10.581.652	1.800.162	1.496.064	-	3.296.226	371.296	7.285.426
b) Imobilizari corporale										
Terenuri si amenajari teren	1.949.745	-	-	1.949.745	-	-	-	-	1.949.745	1.949.745
Constructii	37.033.674	254.229	-	37.287.903	3.845.502	5.119.265	-	8.964.767	33.188.172	28.323.136
Echipamente tehnologice si masini	72.317.835	2.878.060	695.562	74.500.333	26.948.865	12.482.272	669.159	38.761.978	45.368.970	35.738.355
Alte imobilizari corporale	735.938	72.783	4.870	803.851	529.527	98.769	4.440	623.856	206.411	179.995
Avansuri pentru imobilizari corporale si imobilizari in curs	65.496.987	172.639.108	22.951.445	215.184.650	-	-	-	-	65.496.987	215.184.650
Total imobilizari corporale	177.534.179	175.844.180	23.651.877	329.726.482	31.323.894	17.700.306	673.599	48.350.601	146.210.285	281.375.881
c) Imobilizari financiare										
	24.634	33.927	-	58.561	-	-	-	-	24.634	58.561
Total	179.730.271	184.288.301	23.651.877	340.366.695	33.124.056	19.196.370	673.599	51.646.827	146.606.215	288.719.868

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE (Continuare)

1.a. Imobilizari necorporale

La 31 decembrie 2023, valoarea neta contabila a imobilizarilor necorporale este de 7.285.426 lei fata de 371.296 lei la 31 decembrie 2022. Aceste cheltuieli sunt amortizate pe o perioada de 1-5 ani.

1.b. Imobilizari corporale

Reevaluarea imobilizarilor corporale

Societatea detine la 31.12.2023 imobilizari corporale in valoare bruta de **329.726.482 Lei**. Fata de anul 2022 a inregistrat o crestere de 152.192.303 ron , majoritatea achizitiilor fiind aferente procurarii de mijloace fixe din programul POIM SMIS 152415 "Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Dambovita".

1.c. Active detinute in leasing financiar sau achizitionate in rate

La 31 decembrie 2023, Compania are inregistrate ca si leasinguri financiare mijloace fixe (mijloace de transport) in suma de 740.470 lei. Pana la 20.09.2024 un contract incheiat in data de 12.09.2019 cu valoare ramasa de 7924 lei cu RCI Leasing Romania, pana la 01.07.2025 un contract cu valoare ramasa de 32.131lei incheiat in data de 08.05.2020 cu RCI Leasing, in 01.06.2026 se incheie un contract cu valoare ramasa de 157.945 lei incheiat cu Motoractiv, in 01.07.2026 un contract cu valoare ramasa de 31.011lei incheiat cu Motoractiv, iar in 01.10.2026 un contract cu valoare ramasa de 33.825 lei incheiat cu Motoractiv. In data de 02.03.2023 s-au incheiat 5 contracte cu Motoractiv in valoare de 477.634 lei cu data de finalizare 01.04.2028.

1.d. Imobilizari corporale vandute si inchiriate

In cursul anului 2023, Societatea nu a vandut imobilizari corporale .

1.e. Active imobilizate grevate / ipotecate de garantii

Societatea nu are ipoteci constituite aferente terenului si cladirii aflate in patrimoniu .

1.f. Altele

Valoarea bruta contabila a imobilizarilor corporale complet amortizate la 31 decembrie 2023 este de 21.086.332 lei.

In cursul anului 2023 Compania nu a intreprins lucrari de modernizare a elementelor de imobilizari corporale.

1.g. Imobilizari financiare

La 31 decembrie 2023, Societatea nu detine titluri de participare la entitatile afiliate sau alte investitii financiare.

Detaliile despre soldurile la incheierea exercitiului financiar si tranzactiile in timpul anului curent cu entitatile legate si alte parti legate sunt incluse in Nota 10 b.

1.h. Deprecierea activelor imobilizate

Avand in vedere rezultatele operationale obtinute si gradul de utilizare a capacitatilor de productie pe parcursul anului 2023, Compania nu a considerat necesara inregistrarea vreunui provizion pentru deprecierea imobilizarilor detinute.

Pentru amortizarea mijloacelor fixe necorporale si corporale compania utilizeaza metoda de amortizare liniara.

COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 2: PROVIZIOANE

Denumire provizion	Sold la inceputul exercitiului	Transfer in cont	Transfer din cont	Sold la sfarsitul exercitiului
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli co neefectuat	(4.365)	1.441.419	-	1.437.054
Provizion participare la profit	456	-	-	456
Provizion pentru amortiz reevaluare	60.947	-	3164	57.783
Total	57.038	1.441.419	3164	1.495.293

Ajustarile de valoare pentru creantele curente, alte creante, stocuri si mijloace fixe se prezinta astfel:

Denumire provizion	Sold la inceputul exercitiului	Transfer in cont	Transfer din cont	Sold la sfarsitul exercitiului
Provizion pentru clienti neincasati	7.025.957	1.735.856	1.269.077	7.492.736
Provizion pentru deprecierea stocurilor	22.137	29.306	22.137	29.306
Provizioane pentru litigii amenzi, despagubiri, daune	10.349.646	(6.134)	-	10.343.512
Provizion pentru mijloace fixe	198.362	-	-	198.362
Total	19.745.390	1.759.028	1.291.214	18.063.916

NOTA 3: REPARTIZAREA PROFITULUI

Repartizarea profitului	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
Profit net de repartizat	5.462.583	7.873.574
-rezerva legala	9.364	-
-acoperirea pierderii contabile/venituri nerepartizate	-	-
-rezultat reportat	-	-
-profit reinvestit	-	-
-dividende	-	-
-alte	5.453.219	7.873.574
Profit nerepartizat, rezultat reportat nerepartizat la sfarsitul exercitiului financiar, exceptand rezultatul curent	-	-

Societatea a incheiat anul 2023 cu un profit brut de 9.399.146.lei, pentru care s-a calculat un impozit pe profit in valoare de 1.525.572 lei, rezultand un profit net de repartizat de 7.873.574 lei.

-profit net an 2023 – 7.873.574 lei

-pierdere neacoperita an precedent -7.534.905,90 lei

-profit nerepartizat an precedent – 2.094.754,29 lei

-alte rezerve-fond IID - 2.433.422,39 lei

Profitul net ramas dupa acoperirea pierderii din anul 2022 se va repartiza in contul IID.

Aceste sume urmeaza sa fie aprobate de catre Consiliul de Administratie si AGA impreuna cu situatiile financiare ale anului 2023 si Contul de profit si pierdere, urmand ca in anul 2024 sumele alocate fondurilor IID sa fie inregistrate in contul 1068 "Alte rezerve".

COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 4: ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Nr crt	Indicator	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
1	Cifra de afaceri neta	91.151.755	115.524.842
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate, din care: (3+4+5)	75.491.252	100.839.178
3	Cheltuielile activitatii de baza	60.560.095	79.877.530
4	Cheltuielile activitatilor auxiliare	374.384	635.454
5	Cheltuieli indirecte de productie	14.556.773	20.326.194
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	15.660.503	14.685.664
7	Cheltuieli de desfacere	3.355	3.397
8	Cheltuieli generale si de administratie	14.750.847	18.625.306
9	Productia de imobilizari proprie	22.730	70.533
10	Alte venituri din exploatare	7.135.757	15.320.120
11	Rezultatul din exploatare(6-7-8+9+10)	8.064.788	11.447.614

Compania de Apa Targoviste Dambovita SA a realizat in 2023 o cifra de afaceri de 115.524.842 lei fata de 91.151.755 lei la 31.12.2022.

Pentru o mai buna intelegere va prezentam comparativ situatia inregistrata pe componentele cifrei de afaceri :

Componenta cifra de afaceri	2022 (lei)	2023 (lei)	+/- (lei)
703-venituri din vz produselor reziduale	15.023	25.306	+10.283
704- venituri din prest serv apa	55.440.035	66.436.064	+10.996.029
704- venituri din prest serv canal, din care :	34.317.506	46.998.494	+12.680.988
Venituri din apa meteorica	4.855.572	8.102.529	+3.246.957
704- venituri din exec lucrari si prest servicii	1.374.858	2.060.705	+685.847
706- venituri din redevente,chirii			
707- venituri din vz marfurilor	4.333	4.272	-61
TOTAL CIFRA DE AFACERI	91.151.755	115.524.842	24.373.086

Veniturile totale inregistrate de Companie la 31.12.2023 sunt in suma de 131.422.806 lei din care 130.915.495 lei venituri din exploatare si 507.311 lei venituri financiare, respectiv dobanzi acordate la disponibilitatile banesti din conturile bancare.

ANALIZA CHELTUIELILOR

La 31.12.2023 Compania a inregistrat cheltuieli totale de 122.023.660 lei , din care 120.317.881 lei cheltuieli din exploatare, precum si cheltuieli financiare in suma de 1.705.779 lei. Ponderea in cheltuielile de exploatare o au cheltuielile cu personalul 43.55% , cheltuielile cu energia si apa 17.15% ,cheltuielile privind prestatiile externe 10.02%.

Referitor la cheltuielile privind prestatiile externe – 12.046.626 lei

-Ct 611- 766.217 lei cuprinde cheltuieli cu intretinere si reparatii executate de terti , cheltuieli efectuate in baza achizitiilor din planul anual de achizitii publice cat si achizitii directe de astfel de servicii in functie de situatiile aparute , respectiv reparatii auto , reparatii la pompe , electropompe , motoare;
-Ct 613 -296.329 lei cuprinde asigurari auto si asigurari profesionale ;
-Ct 615 -55.472 lei cuprinde cheltuieli cu pregatirea profesionala a personalului;

COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

-Ct 621 -1.451.056 lei cuprinde chetuielile cu contractele de mandat precum si cheltuieli cu colaboratori ai companiei in baza contactelor PFA;
-Ct 622 -37.935 lei- cheltuieli cu onorariile executorilor judecatoresti;
-Ct 623-160.632 lei cuprinde cheltuieli de protocol si cheltuieli cu publicitatea;
-Ct 624 -9.522 lei , cheltuieli cu transportul de bunuri , respectiv transportul materialelor;
-Ct 625 -225.400 lei , cheltuieli cu deplasari ale salariatilor;
-Ct 626- 316.593 lei cuprinde cheltuieli postale , de curierat si cheltuieli cu telefonია;
-Ct 627- 845.832 lei , cheltuieli cu comisioane bancare;
-Ct 628 -7.881.638 lei, cuprinde cheltuieli cu servicii de distributie facturi, servicii de eliminare a namolului din statiile de epurare, servicii de incasare a facturilor prin diferite canale electronice ,contravaloare analizelor de apa efectuate de DSP Dambovita, servicii informatice, servicii de paza si alte servicii efectuate pentru desfasurarea activitatii.

La acestea se adauga -Ct. 612 -9.815.862 lei cuprinde redeventa anului 2023 in suma de 9.429.827 lei, iar diferenta de 386.035 lei reprezinta chirii de spatii in care functioneaza sectiile Companiei si inchirieri de utilaje;

Referitor la cheltuielile financiare in suma de 1.700.686 lei

Cheltuielile financiare cuprind dobanda creditului BERD in suma de 1.613.089 lei si dobanda contractelor de leasing in suma de 87.597 lei precum si diferenta de curs valutar la un contract de leasig.

NOTA 5: SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Creante

Descriere	31 Decembrie 2022	Lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale brute	24.078.137	24.078.137	-
Ajustari de valoare pentru creante comerciale	(7.025.957)	(7.025.957)	-
Ajustari pentru contracte de lucrari reziliate	(10.349.646)	(10.349.646)	-
Asigurari sociale si asimilate	1.083.563	1.083.563	-
Debitori diversi	10.349.632	10.349.632	-
Alte creante	338.761	338.761	-
Total	18.474.490	18.474.490	-

Pentru conditii si termene privind creantele de la entitatile afiliate / legate, a se vedea Nota 10 b.
Creantele comerciale au scadenta la 15 zile si sunt purtatoare de penalitati pentru neplata in cuantum egal cu penalitatile aprobate prin legea bugetului.

Descriere	31 Decembrie 2023	Lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale brute	31.609.456	31.609.456	-
Ajustari de valoare pentru creante comerciale	(7.492.736)	(7.492.736)	-
Ajustari pentru contracte de lucrari reziliate	(10.343.513)	(10.343.513)	-
Asigurari sociale si asimilate	1.101.521	1.101.521	-
Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventie	9.412.979	9.412.979	-
Debitori diversi	10.343.498	10.343.498	-
Alte creante	425.405	425.405	-
Total	35.056.610	35.056.610	-

Pozitia de creante comerciale se detaliza astfel:

COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Descriere	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023
Clienti	13.028.723	19.287.344
Clienti incerti	7.020.003	7.484.087
Clienti facturi de intocmit	4.029.410	4.838.025
Ajustari de valoare privind cleintii	(7.025.957)	(7.492.736)
Total	17.052.180	24.116.720

Pozitia de alte creante comerciale se detaliza astfel:

Descriere	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023
Avansuri acordate salariatilor	42.299	39.924
Subventii	-	-
TVA neexigibila	296.462	385.481
Total	338.761	425.405

Miscarile in ajustarile pentru deprecierea creantelor au fost urmatoarele:

Descriere	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023
La 1 ianuarie	8.620.046	7.025.957
Cresteri in timpul anului	1.523.864	1.735.856
Reversari in timpul anului	3.117.953	1.269.077
La 31 decembrie	7.025.957	7.492.736

Suma privind trecerea pe cheltuiala la data de 31.12.2023 este de 380.457 lei fata de 315.429 lei la sfarsitul anului 2022.

Datorii

Descriere	31 Decembrie 2022	Exhigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Datorii comerciale	4.758.858	4.758.858	
Avansuri incasate in contul comenzilor	426.600	426.600	
Sume datorate institutiilor de credit	19.846.563	5.599.533	14.247.030
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	5.556.116	5.293.280	478.269
Total	30.588.137	16.078.271	14.509.866

Pentru conditii si termene privind datoriile catre entitatile si alte parti legate, a se vedea Nota 10 b. Pentru conditii si termene privind creditele bancare contractate, a se vedea Nota 10 l.

Furnizori sunt achitati respectandu-se datele scadente sau cele negociate, astfel incat sa nu se primeasca penalitati de intarziere.

COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Descriere	31 Decembrie 2023	Exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Datorii comerciale	6.916.603	6.916.603	-
Avansuri incasate in contul comenzilor	498.218	498.218	-
Sume datorate institutiilor de credit	14.500.511	5.434.218	9.066.293
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	5.153.544	4.610.397	543.147
Total	27.068.876	17.459.436	9.609.440

Linia de alte sume de plata pentru anul curent si anul precedent este detaliata in tabelele urmatoare:

Datorii	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1 – 5 ani	Peste 5 ani
Impozit pe salarii	242.757	242.757		-
Personal - salarii datorate	1.036.132	1.036.132		-
Alte datorii in legatura cu personalul	740.549	740.549		-
Datorii privind contributiile sociale	1.708.893	1.708.893		-
Alte impozite si taxe	911.807	911.807		-
TVA de plata	259.480	259.480		-
Creditori diversi	140.717	140.717		-
Decontari din operatii în curs de clarificare	37.512	37.512		-
Leasing financiar	478.269	215.433	262.836	-
Garantii asigurator				-
Total	5.556.116	5.293.280	262.836	-

Datorii	Sold la 31 decembrie 2023	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1 – 5 ani	Peste 5 ani
Impozit pe salarii	284.267	284.267	-	-
Personal - salarii datorate	1.008.146	1.008.146	-	-
Alte datorii in legatura cu personalul	1.112.718	1.112.718	-	-
Datorii privind contributiile sociale	1.080.669	1.080.669	-	-
Alte impozite si taxe	589.841	589.841	-	-
TVA de plata			-	-
Creditori diversi	299.921	299.921	-	-
Decontari din operatii în curs de clarificare	37.512	37.512	-	-
Leasing financiar	740.470	199.298	541.172	-
Total	5.153.544	4.612.372	541.172	-

Sumele incasate in avans apartin unor clienti cu care societatea are contracte in derulare, aceste avansuri urmand a fi stinse pe masura facturarii prestarilor de servicii.

Linia de datorii comerciale pentru anul curent si anul precedent este detaliata in tabelele urmatoare:

COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Descriere	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023
Furnizori comerciale pentru stocuri si servicii, din care:	2.271.850	3.634.895
<i>Furnizori interni</i>	2.271.850	3.634.895
<i>Furnizori externi</i>		
Furnizori de imobilizari	650.773	935.893
Furnizori facturi nesosite	1.836.234	2.345.815
Total	4.758.858	6.916.603

Linia de sume datorate institutiilor de credit pentru anul curent si anul precedent este detaliata in tabelul de mai jos: -Credit BERD necesar cofinantarii proiectului POS Mediu si Dobanda credit BERD

Descriere	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2023
Credit BERD termen scurt	5.180.740	5.180.740
Credit BERD termen lung	14.247.030	9.066.293
Dobanda credit BERD	418.793	253.478
Total	19.846.563	14.500.511

Imprumut BERD – (Finantare pentru asigurarea cofinantarii aferente POS MEDIU Faza I si Faza II)

Societatea este una din beneficiarele imprumutului acordat de BERD, al carui obiectiv este imbunatatirea retelei de apa si a celei de canalizare.

In legatura cu „Realibilitatea si extinderea retelelor de apa si canalizare in judetul Dambovita”. Societatea a semnat cu Banca Europeana pentru Reconstructie si Dezvoltare (BERD) contractul de imprumut nr. 42130/30.09.2011. Imprumutul este in valoare de Ron 56.400 mii (in doua transe de Ron 45.000 mii si 11.400 mii), reprezentand max. 11% din cofinantarea proiectului de Ron 527.400 mii si dobanzi de finantare, comisiunile de credit, cheltuielile eligibile care pot aparea in timpul implementarii, TVA si alte taxe de platit in Romania.

Dobanda se calculeaza dupa cum urmeaza: rata interbancara+Marja 2,7%/an.

Marja va fi modificata dupa cum urmeaza:

In cazul in care Rata de Acoperire a Serviciului Datoriei, astfel cum este stabilita pe baza celor mai recente situatii financiare auditate, este egala sau mai mare de 1,35 la 1,0, marja va fi redusa cu 0,25% (rezultand 2,50% pe an), iar in cazul in care este mai mare decat 1,5 la 1,0 marja va fi redusa cu cel mult 2,25% (rezultand 2,25% pe an).

Finantare POS Mediu

In data de 29.07.2010 a fost semnat contractul de finantare nr.102154 “ Extinderea si reabilitarea infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Dambovita” incheiat intre Ministerul Mediului si Padurilor in calitate de Autoritate de management si Compania de Apa Targoviste Dambovita SA in calitate de Beneficiar.

Valoarea totala a platilor finantate din Programul Operational Sectorial de Mediu a fost in suma de 357.024.960 lei fara TVA (Fond coeziune, Buget de Stat, Buget Local si sursa proprie operator) conform Actului Adicional nr 6 la Contractul de Finantare mai sus mentionat .

In cadrul acestui proiect au fost semnate 16 contracte (10 contracte de lucrari, 3 contracte de servicii, 3 contracte de produse) , din totalul de 17 contracte din strategia de achizitii.

Pentru contractele semnate au fost depuse 90 de cereri de rambursare, aferente platilor efectuate din

COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

fonduri europene si 7 cereri de rambursare aferente contributiei de cofinantare la proiect din surse proprii si Credit BERD.

Etapa I-POS MEDIU a fost finalizata in data de 31.07.2016;

Ca urmare a nefinalizarii investitiilor aflate in derulare, Ministerul Fondurilor Europene, prin Actul Adicional nr 6 finalizeaza etapa I la data de 31.07.2016 conform realizarilor efectuate, urmand ca in etapa urmatoare de finantare prin POIM sa se poata realiza finalizarea integrala a investitiilor.

In data de 06.02.2017 s-a semnat contractul de finantare nr 21 intitulat „Fazarea proiectului extinderea si reabilitarea infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Dambovita” incheiat intre Ministerul Dezvoltarii Regionale, Administratiei Publice si Fondurilor Europene in calitate de Autoritate de Management pentru Programul Operational Infrastructura Mare si Compania de Apa Targoviste Dambovita SA in calitate de Beneficiar.

In data de 30.06.2019 s-au finalizat investitiile aferente proiectului „Fazarea proiectului extinderea si reabilitarea infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Dambovita”

In cadrul acestui proiect au fost depuse 17 Cereri de rambursare.

Valoarea totala a proiectului la finalizarea perioadei de implementare a fost in suma totala de 29.515.328,04 lei fara TVA (Fond coeziune, Buget de Stat, Buget Local si sursa proprie operator).

Conditionalitatile Imprumut BERD- Imprumut lei

A. Indicatori financiari

(a) **Rata de Acoperire a Serviciului Datoriei.** Imprumutatul va mentine, in orice moment, incepand cu data acestui contract un raport intre (i) Suma Disponibila pentru Serviciul Datoriei pentru 12 luni anterioare datei de calcul si (ii) suma rambursarilor din capital si dobanda platita pentru intreaga Datorie Financiara datorata sau acumulata pe aceasta perioada, de nu mai putin de 1,2:1.

Pentru scopurile prezentei Sectiuni: „**Suma Disponibila pentru Serviciul Datoriei**” inseamna cu privire la perioada relevanta: (i) suma neta din activitati curente pe parcursul perioadei relevante plus (ii) dobanzi platite (daca sunt clasificate ca suma neta din activitati curente) pe parcursul perioadei respective minus (iii) fluxuri de capital pentru respectiva perioada care sunt aplicate pe parcursul perioadei respective pentru achizitionare de active de folosinta indelungata, dar excluzand oricare asemenea fluxuri de capital astfel aplicate folosind :

(1) Sumele din Imprumuturile puse la dispozitie de catre BERD Imprumutatului in baza Contractelor de Imprumut si/sau sumele acordate din Fondul UE de Coeziune primite pe parcursul perioadei respective ; si/sau

(2) Banii din conturi la sfarsitul perioadei anterioare care sunt in exces fata de disponibilitatile din (A) fiecare dintre Conturile Serviciului Datoriei in conformitate cu Contractele privind Contul Serviciului Datoriei (dupa caz) si (B) Contul IID in conformitate cu legislatia IID.

(b) **Gradul minim de colectare.** Imprumutatul se va asigura ca raportul dintre Recuperarile de la Clienti si Totalul Veniturilor pe baza anuala sa nu fie in orice moment mai mic de: (i) 85% (incepand cu data prezentului Contract pana la si incluzand data cand se implinesc doi ani de la data acestui Contract) si (ii) 90% (in orice moment dupa implinirea a doi ani de la data prezentului Contract).

Pentru scopurile prezentei Sectiuni:

(1) „**Recuperarile de la Clienti**” inseamna totalul veniturilor Imprumutatului pe parcursul celor 12 luni ce preced data calcularii de la toti clientii acestuia pentru furnizarea serviciilor de apa si canalizare, minus (i) datoria scadenta datorata Imprumutatului la sfarsitul perioadei relevante de clienti pentru furnizarea serviciilor de apa si canalizare, plus (ii) datoria scadenta datorata Imprumutatului la inceputul perioadei relevante de clienti pentru furnizarea serviciilor de apa si canalizare, minus (iii) orice cresteri ale provizioanelor pentru datoriile clientilor rau-platnici si orice stingeri ale datoriilor scadente ale clientilor, plus (iv) orice reduceri ale provizioanelor pentru datoriile clientilor rau-platnici; si

(2) **Totalul Veniturilor**" inseamna totalul veniturilor imprumutatului celor 12 luni ce preced data calcularii de la toti clientii acestuia pentru furnizarea serviciilor de apa si canalizare.

(c) **Raportul Datorie Financiara/EBITDA.** Imprumutatul, incepand cu data acestui contract, va mentine in orice moment, un raport intre (i) Datoria Financiara si (ii) EBITDA de cel mult 4,5:1.

In sensul prezentei Sectiuni, **"EBITDA"** inseamna profitul sau pierderea Imprumutatului pentru 12 luni anterioare datei de calcul, inainte de (i) orice dobanda, comisioane, reducere si alte comisioane sau costuri de finantare si orice dobanda castigata, (ii) orice provizioane pentru impozitul pe venit, (iii) orice depreciere a activelor fixe si a amortizarii si a oricaror sume atribuite pentru amortizarea fondului de comert si alte bunuri corporale si (iv) orice redeventa care este inregistrata ca si cheltuiala in perioada in care a fost platita Municipiului si altor municipalitati conform Contractului de Delegare, si care a fost depozitata in Contul IID in termen de cinci zile.

B. Ajustarea tarifelor

Cu exceptia cazurilor in care BERD va agreea contrariul, Imprumutatul va depune toate eforturile pentru a lua, sau determina sa fie luate toate actiunile necesare pentru ajustarea tarifelor aplicabile (la data prezentului Contract) pentru oricare dintre serviciile Imprumutatului pentru a reflecta inflatia si pentru a asigura recuperarea integrala a cheltuielilor si indeplinirea angajamentelor financiare prevazute de Sectiunea Indicatori Financiar pe intreaga perioada de valabilitate a prezentului Contract, dupa cum urmeaza:

(i) fiecare tarif va fi majorat pentru (x) a acoperi:

- (a) toate cheltuielile directe de operare si exploatare (inclusiv, fara a se limita la, redevente);
- (b) costurile de intretinere si reparatii;
- (c) amortizare si depreciere;
- (d) cheltuielile financiare (inclusiv cu dobanda si rambursarea capitalului);
- (e) investitii obligatorii necesare pentru inlocuirea, reabilitarea si modernizarea bunurilor existente si orice alta investitie necesara pentru scopul implementarii proiectelor cofinantate din Fondurile de Coeziune ale UE; si

(y) a asigura profitul Imprumutatului in conformitate cu Contractul de Delegare;

(ii) fiecare tarif pentru serviciul de furnizare a apei si pentru serviciul de canalizare va fi de asemenea majorat in termeni reali in conformitate cu strategia tarifara prevazuta in Anexa Strategia Tarifara a acestui Contract;

(iii) ajustarile tarifelor in termeni reali prevazute la paragraful (ii) de mai sus nu includ: (a) inflatia din perioada cuprinsa intre ajustarile tarifare realizate in conformitate cu paragraful (ii); si (b) TVA. Tarifele majorate in termeni reali conform Sectiunii 5.12 (ii) de mai sus, vor fi ajustate pentru a reflecta inflatia in conformitate cu strategia tarifara prevazuta in Anexa 4 (*Strategia Tarifara*) a acestui Contract; si

(iv) tarifele vor fi de asemenea majorate potrivit Contractului de Delegare.

Strategia tarifara

Aceasta strategie tarifara trebuie sa asigure ca tarifele sunt fixate la niveluri de recuperare a costurilor.

A. Cresteri in termeni reali

Societatea trebuie sa ajusteze tarifele aplicabile serviciilor oferite pentru a reflecta inflatia si pentru a asigura recuperarea integrala a cheltuielilor si indeplinirea angajamentelor financiare. Fiecare tarif trebuie majorat in termeni reali in conformitate cu strategia tarifara (Anexa 4 la contractul BERD) pe o perioada de 4 ani dupa cum urmeaza:

Tarif apa: 2010 – 3,40%; 2011 – 0,40%; 2012 – 0,70%; 2013 – 1,10%

Tarif canalizare: 2010 – 22,20%; 2011 – 43,50%; 2012 – 26,10%; 2013 – 32,20%

COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

B. Ajustarile pentru inflatie

Tarifele majorate in termeni reali conform celor de mai sus, vor fi ajustate pentru a reflecta inflatia.

In acest scop rata inflatiei se va calcula astfel:

$$In+i = \frac{CPI * (1+INF)^{m/12}}{IPI}$$

unde:

CPI = cel mai recent indice al preturilor disponibil

IPI = indicele preturilor initial, de la data Tn

INF = inflatia pentru perioada de 12 luni inainte de cel mai recent indice al preturilor disponibil

m = numarul de luni intre data celui mai recent indice al preturilor si data efectiva a noului tarif si:

Indicele Preturilor = Indicele General de Preturi publicat lunar de Institutul National de Statistica a Romaniei

Leasing financiar

Datoriile privind leasingul financiar se detaliza astfel:

Descriere	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2023
Partea curenta a leasingurilor	215.433	199.298
Leasing financiar pe termen lung	262.836	541.172
Total	478.269	740.470

Reconcilierea dintre platile viitoare si ratele de leasing

Descriere	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2023
Partea curenta a leasingurilor financiare cu dobanda	241.011	285300
Leasing financiar pe termen lung cu dobanda	288.033	570.071
Dobanda viitoare de plata	(50.775)	(51.901)
Total	478.269	740.470

In data de 20.12.2022 a fost incheiat contractul nr.53405 cu BERD in suma de 18.000.000 EURO pentru cofinantarea aferenta contractului de finantare nr. 625/30.09.2021- Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Dambovita, in perioada 2014-2020.

Costurile estimate ale Proiectului. La data prezentului Contract, costul total estimat al Proiectului este de aproximativ 325.262.716 EUR(fără TVA și alte cheltuieli și costuri neprevăzute).

(c) **Planul de Finanțare.** Sursele anticipate de finanțare a Proiectului sunt după cum urmează:

Surse	EUR	Procent
Finanțare din surse europene si alte surse	307.262.713	94,47
Datorie principală BERD	18.000.000	5,53
Finanțare totală	325,262.713	100,00

Indicatori financiari

(a) **Rata de Acoperire a Serviciului Datoriei.** Debitorul va menține în permanență o rată a (i) Numerarului Disponibil pentru Serviciul Datoriei pentru perioada de 12 luni anterioară datei calculului raportat la (ii) suma rambursărilor sumei principale și plăților de dobândă aferente întregii Datorii Financiare sau acumulate pe durata respectivei perioade, la un nivel de cel puțin 1,2:1,0.

(b) **Rata Îndatorării.** Debitorul va menține, în orice moment, un raport între (i) Datoria Financiară și (ii) EBITDA de cel mult 4,5:1,0.

(c) **Rata de Recuperare.** Debitorul va menține, în orice moment, un raport între (i) Încasările de la Clienți și (ii) Veniturile Totale pe o bază anuală de cel puțin 95%.

(d) **Definiții.** În scopul prezentei Secțiuni:

(1) "Fluxuri de Numerar" înseamnă, pentru Debitor, intrările și ieșirile de Numerar și Echivalente de Numerar, unde termenul "Numerar" înseamnă numerar disponibil în casa și în depozite la cerere și termenul "Echivalente de Numerar" înseamnă investiții pe termen scurt cu lichiditate ridicată și care sunt ușor convertibile în sume cunoscute de Numerar și care sunt supuse unui risc nesemnificativ de variație a valorii.

(2) "Suma Disponibilă pentru Serviciul Datoriei" înseamnă, pentru Debitor, Fluxurile de Numerar din Activități de Exploatare din cele 12 luni anterioare datei de calcul plus (i) dobânzi și dividende primite și plătite (dacă sunt clasificate ca Fluxuri de Numerar din Activități de Exploatare) minus (ii) acele Fluxuri de Numerar (astfel cum sunt definite în IAS7) pentru respectiva perioadă care sunt utilizate pe parcursul perioadei respective pentru achiziționarea de active de folosință îndelungată plus (iii) orice trageri din acest Credit și din orice alte credite și/sau utilizări a subvențiilor din Fondul de Coeziune al UE pentru Proiect pentru o asemenea perioadă și/sau disponibilitățile din perioadele anterioare care sunt în exces față de disponibilitățile din Contul de Rezervă pentru Serviciul Datoriei.

(3) "Recuperările de la Clienți" înseamnă totalul veniturilor Debitorului pe parcursul celor 12 luni anterioare datei de calcul de la toți clienții acestuia pentru serviciile de alimentare cu apă și de canalizare, minus (i) datoria scadentă datorată Debitorului la sfârșitul perioadei relevante de clienți pentru serviciile de alimentare cu apă și de canalizare, plus (ii) datoria scadentă datorată Debitorului la începutul perioadei relevante de clienți pentru serviciile de alimentare cu apă și de canalizare, minus (iii) orice creșteri ale provizioanelor pentru datoriile clienților rău-platnici și orice ștergeri ale datoriilor scadente ale clienților, plus (iv) orice scăderi ale provizioanelor pentru datoriile clienților rău-platnici,

(4) "EBITDA" înseamnă, profitul sau pierderea înregistrate de Debitor, pe perioada de 12 luni anterioară datei calculului, înainte de: (i) orice dobânzi, comisioane, discount-uri și alte comisioane și costuri de finanțare și orice dobânzi încasate, (ii) orice provizion pentru impozitul pe profit, (iii) orice depreciere a mijloacelor fixe și amortizare și orice sume atribuibile amortizării fondului comercial și altor imobilizări necorporale, și (iv) orice comision de concesiune care este înregistrat ca și cheltuiala pe durata perioadei în care a fost plătit Județului și altor municipalități astfel cum este prevăzut în Contractul de Delegare și care a fost returnat Debitorului.

(5) "Activități Operaționale" înseamnă principalele activități generatoare de venituri ale Debitorului, precum și alte activități care nu sunt Activități Investiționale sau Activități Financiare, unde termenul "Activități Investiționale" înseamnă achiziția și vânzarea de active pe termen lung și alte investiții care nu sunt incluse în Echivalente de Numerar, iar termenul "Activități Financiare" înseamnă activități care duc la modificarea dimensiunii și alcătuirii capitalului propriu și a împrumuturilor Debitorului.

(6) "Totalul Veniturilor" înseamnă totalul veniturilor Debitorului pe parcursul celor 12 luni anterioare datei de calcul de la toți clienții acestuia pentru furnizarea serviciilor de apă și canalizare.

Ajustarea Tarifelor

Cu excepția cazurilor în care BERD va agreea contrariul în scris, Debitorul va depune toate eforturile pentru a lua sau a determina să fie luate toate măsurile necesare pentru ajustarea tarifelor aplicabile (la data prezentului Contract) pentru oricare dintre serviciile Debitorului pentru a reflecta inflația și pentru a asigura recuperarea integrală a cheltuielilor și îndeplinirea angajamentelor financiare prevăzute la Secțiunea 5.11 (*Indicatori Financiar*) pe întreaga perioadă de valabilitate a prezentului Contract, după cum urmează:

(i) fiecare tarif va fi majorat pentru (x) a acoperi:

- (a) toate cheltuielile directe de operare și exploatare (inclusiv, fără a se limita la, redevențe);
- (b) costurile de întreținere și reparații;
- (c) amortizare și depreciere;
- (d) cheltuielile financiare (inclusiv cu dobânda și rambursarea principalului);
- (e) investiții obligatorii necesare pentru înlocuirea, reabilitarea și modernizarea bunurilor existente și orice altă investiție necesară pentru scopul implementării proiectelor cofinanțate din Fondurile de Coeziune ale UE;

și (y) asigurarea profitului Debitorului în limita maximă permisă de ANRSC;

- (ii) fiecare tarif pentru servicii de furnizare apă și servicii canalizare va fi, de asemenea, majorat în termeni reali în conformitate cu strategia tarifară descrisă în Anexa 3 (*Strategia Tarifară*) la prezentul Contract;
- (iii) ajustările tarifare în termeni reali prevăzute la paragraful (ii) de mai sus nu includ: (a) inflația pentru perioada cuprinsă între ajustările tarifare realizate în conformitate cu paragraful (ii); și (b) TVA. Tarifele majorate în termeni reali potrivit Secțiunii 5.17 (ii) de mai sus vor fi ajustate astfel încât să reflecte inflația în conformitate cu strategia tarifară descrisă în Anexa 3 (*Strategia Tarifară*) la prezentul Contract; și
- (iv) tarifele vor fi, de asemenea, majorate în conformitate cu Contractul de Delegare.

Prezenta strategie tarifară trebuie să asigure stabilirea tarifelor la un nivel care să permită recuperarea costurilor.

A. Creșteri în termeni reali

Tarifele vor crește în termeni reali după cum urmează:

(1) cu privire la Exercițiul Financiar care se încheie la data de 31 decembrie 2022, cel târziu la data de 1 iulie 2022, tariful aplicabil clienților rezidențiali și nerezidențiali pentru:

(a) serviciile de alimentare cu apă se va majora cu cel puțin 12,5%; și

(b) serviciile de canalizare se va majora cu cel puțin 14,5%

(excluzând ajustarea tarifară impusă la alineatul B (*Ajustări la inflație*) de mai jos);

(2) cu privire la Exercițiul Financiar care se încheie la data de 31 decembrie 2023, cel târziu la data de 1 iulie 2023, tariful aplicabil clienților rezidențiali și nerezidențiali pentru:

(a) serviciile de alimentare cu apă se va majora cu cel puțin 5%; și

(b) serviciile de canalizare se va majora cu cel puțin 12%

(excluzând ajustarea tarifară impusă la alineatul B (*Ajustări la inflație*) de mai jos);

(3) cu privire la Exercițiul Financiar care se încheie la data de 31 decembrie 2024, cel târziu la data de 1 iulie 2024, tariful aplicabil clienților rezidențiali și nerezidențiali pentru:

(a) serviciile de alimentare cu apă se va majora cu cel puțin 7,5%; și

(b) serviciile de canalizare se va majora cu cel puțin 25%

(excluzând ajustarea tarifară impusă la alineatul B (*Ajustări la inflație*) de mai jos);

(4) cu privire la Exercițiul Financiar care se încheie la data de 31 decembrie 2025, cel târziu la data de 1 iulie 2025, tariful aplicabil clienților rezidențiali și nerezidențiali pentru:

(a) serviciile de alimentare cu apă se va majora cu cel puțin 3,5%; și

(b) serviciile de canalizare se va majora cu cel puțin 4,5%

(excluzând ajustarea tarifară impusă la alineatul B (*Ajustări la inflație*) de mai jos);

(5) cu privire la Exercițiul Financiar care se încheie la data de 31 decembrie 2026, cel târziu la data de 1 iulie 2026, tariful aplicabil clienților rezidențiali și nerezidențiali pentru:

(a) serviciile de alimentare cu apă se va majora cu cel puțin 3%; și

(b) serviciile de canalizare se va majora cu cel puțin 3,5%

(excluzând ajustarea tarifară impusă la alineatul B (*Ajustări la inflație*) de mai jos);

B. Ajustări la inflație

Creșterile tarifare aferente serviciilor de alimentare cu apă și canalizare în termeni reali descrise la alineatul (A) (*Creșteri în termeni reali*) de mai sus nu includ: (a) inflația pentru perioada dintre ajustările tarifare operate în conformitate cu alineatul (A) (*Creșteri în termeni reali*); și (b) TVA.

Tarifele aplicabile serviciilor de alimentare cu apă și canalizare majorate în termeni reali conform celor descrise la alineatul (A) (*Creșteri în termeni reali*) vor fi ajustate pentru a reflecta inflația (cel târziu la data de 1 iulie a fiecărui Exercițiu Financiar) potrivit formulei de mai jos:

$$T_{n+i} = T_n \times (1+a_{n+1}) \times (1+a_{n+2}) \times \dots \times (1+a_{n+i}) \times I_{n+i}$$

Unde:

T_{n+i} – tariful la data "n+i";

T_n – tariful inițial, de la 31 decembrie 2019;

a_{n+1} , a_{n+2} – ajustări în termeni reali ale tarifului la datele "n+1" și "n+2";

a_{n+i} – ajustări în termeni reali ale tarifului la data "n+i";

I_{n+i} – inflația la ajustarea "n+i", care se calculează potrivit următoarei formule:

$$I_{n+i} = \frac{IPC}{IPI}$$

Unde:

IPC – ultimul indice de preț disponibil;

IPI – indicele de preț inițial, la data T_n ;

Indice de Preț – Indicele Preturilor de Consum publicat lunar de Institutul Național de Statistică din România.

Nota 6: Principii, politici si metode contabile

A. Bazele intocmirii situatiilor financiare

A.1. Informatii generale

Acestea sunt situatiile financiare individuale ale Companiei de Apa Targoviste Dambovita SA, intocmite in conformitate cu: Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2008) Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 („OMF 1802/2014”) cu modificarile ulterioare.

Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei ("RON") la cost istoric, cu exceptia situatiilor in care a fost utilizata valoarea justa, conform politicilor contabile ale Societatii si conform OMF 1802/2014.

Aceste situatii financiare sunt prezentate in lei ("RON") cu exceptia cazurilor in care nu este mentionata specific o alta moneda utilizata.

A.2. Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea situatiilor financiare ale Societatii in conformitate cu prevederile OMF 1802/2014, cu modificarile ulterioare, solicita conducerii Societatii realizarea de estimari si ipoteze care afecteaza valorile raportate pentru venituri, cheltuieli, active si pasive, ca si prezentarea datoriilor si activelor contingente la sfarsitul perioadei. Totusi, inerenta incertitudine existenta in legatura cu aceste estimari si ipoteze ar putea rezulta intr-o ajustare viitoare semnificativa asupra valorii contabile a activelor si pasivelor inregistrate.

A.3. Continuitatea activitatii

Situatiile financiare sunt elaborate de regula pornindu-se de la prezumtia ca societatea isi va continua activitatea si în viitorul previzibil. Compania nu are intenția si nici nevoia de a-si lichida sau de a-si reduce

COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

În mod semnificativ activitatea; dacă o astfel de intenție sau nevoie există, s-ar putea să fie nevoie ca situațiile financiare să fie întocmite pe o bază diferită de evaluare și în acest caz vor fi prezentate informațiile referitoare la baza utilizată.

C. Situații comparative

În cazul în care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat și argumentat în notele explicative, fără a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

Costul de achiziție este egal cu prețul de cumpărare. Costurile îndatorării, respectiv cheltuielile financiare cu dobânzile, care sunt direct atribuibile achiziției, construcției sau producției activelor pe termen lung au fost fi capitalizate ca parte din costul celui activ. Diferențele nefavorabile de curs valutar aferente împrumuturilor care au finanțat activele pe termen lung nu au fost incluse în valoarea contabilă a activelor aferente.

Costul de achiziție istoric a fost reevaluat în conformitate cu Hotărârile de Guvern: HG 945/1990, HG 26 /1992, HG 500 /1994 și HG 1553 /2004 în baza unor indici stabiliți prin respectivele acte normative pentru a retrăta valoarea contabilă netă a activelor la un nivel care să reflecte mai bine valoarea lor de piață.

D. Active Imobilizate

Activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii economice viitoare și deținute pe o perioadă mai mare de un an. Aceste active sunt înregistrate inițial la costul de achiziție / costul de producție.

D.1. Imobilizări necorporale

Cheltuieli de constituire

Societatea nu are cheltuieli de constituire.

Softuri informatice

Costurile aferente achiziționării de softuri informatice sunt capitalizate și amortizate pe baza metodei liniare pe durata celor 3 ani de durată utilă de viață.

Cheltuieli de cercetare - dezvoltare

Pe parcursul anului curent nu a fost dezvoltate cheltuieli de cercetare-dezvoltare.

Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare

Concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare se înregistrează în conturile de imobilizări necorporale la valoarea de aport sau costul de achiziție, după caz. În această situație valoarea de aport se asimilează valorii juste.

Brevetele, licențele și alte imobilizări necorporale sunt amortizate folosind metoda liniară pe o perioadă de 3 ani.

D.2. Mijloace fixe

Costul / Evaluarea

În anii precedenți, conform HG 1031/1999, Societatea a înregistrat în bilanț mijloace fixe de natură patrimoniului public. Aceste mijloace fixe se împart în mijloace fixe finanțate fie integral fie parțial din surse bugetare. Mijloacele fixe finanțate integral din surse bugetare nu se amortizează, iar pentru mijloacele fixe finanțate parțial din surse bugetare, Societatea a calculat valoarea amortizabilă a imobilizărilor corporale de natură domeniului public în conformitate cu prevederile Ordinului nr. 555/2003, considerând finanțarea din sursa BERD ca sursă proprie. Datorită modului de calcul care se bazează pe includerea unor elemente de previziune legate de structura fondurilor ce vor fi folosite la rambursarea împrumutului BERD,

COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

amortizarea anuala a mijloacelor fixe de natura domeniului public finantate din surse proprii nu a putut fi determinata cu suficienta acuratete.

Mijloacele fixe de natura domeniului public au fost reevaluate la 30 septembrie 2023 in baza Deciziei Primariei Targoviste.

In anul 2008 Societatea a inregistrat scoaterea din evidenta bilantiera a mijloacelor fixe de natura patrimoniului public care au facut obiectul contractului de concesiune incheiat cu primaria Targoviste in anul 2007, precum si a mijloacelor fixe receptionate in anul 2008 si finantate din alocatii bugetare, care urmeaza sa completeze lista celor concesionate. Ulterior, aceste mijloace fixe au fost inregistrate in evidenta extrabilantiera

In anul 2008 Societatea a inregistrat scoaterea din evidenta bilantiera a mijloacelor fixe de natura patrimoniului public care au facut obiectul contractului de concesiune incheiat cu primaria Targoviste in anul 2007, precum si a mijloacelor fixe receptionate in anul 2008 si finantate din alocatii bugetare, care urmeaza sa completeze lista celor concesionate. Ulterior, aceste mijloace fixe au fost inregistrate in evidenta extrabilantiera.

La 31 decembrie 2008 Societatea a optat pentru reevaluarea cladirilor la valoarea justa de la aceasta data. Reevaluarea a fost efectuata de catre un evaluator autorizat.

Societatea a optat pentru schimbarea politicii de evaluare a mijloacelor fixe de la valoarea reevaluată la cost

Ultima reevaluare ale cărei rezultate au fost recunoscute în situatiile financiare atașate a avut ca dată de referință 31.12.2014. Societatea estimeaza ca valoarea contabilă de 30,2 milioane lei la 31.12.2023, respectiv 35,1 milioane lei la 31.12.2022, raportată în bilantul anexat pentru terenuri și construcții, nu diferă substantial de valorile lor juste la aceleasi date..

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

Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare. Cheltuielile survenite dupa ce mijlocul fix a fost pus in functiune, cum ar fi reparatiile, intretinerea si costurile administrative, sunt in mod normal inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada in care au survenit. In situatia in care poate fi demonstrat ca aceste cheltuieli au avut ca rezultat o crestere in beneficiile economice viitoare asteptate a fi obtinute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanta initial evaluate, cheltuiala este capitalizata ca si cost additional in valoarea activului.

Imobilizarile in curs includ costul constructiei, al imobilizarilor corporale si orice alte cheltuieli directe. Acestea nu se amortizeaza pe perioada de timp pana cand activele relevante sunt finalizate si puse in functiune.

Cheltuielile cu intretinerea si reparatia mijloacelor fixe sunt incluse in contul de profit si pierdere pe masura ce au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componenta a activului investitiile efectuate la imobilizarile corporale, sub forma cheltuielilor ulterioare. Pentru a fi capitalizate trebuie sa aiba ca efect imbunatatirea parametrilor tehnici initiali ai acestora si sa conduca la obtinerea de beneficii economice viitoare, suplimentare fata de cele estimate initial.

Amortizarea

Durata de utilizare economica este perioada in care un activ este prevazut a fi disponibil pentru utilizare de catre o entitate.

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

Cladiri si constructii	8 -50 ani
Echipamente	2-20 ani

COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Mijloace de transport	4-12 ani
Tehnica de calcul	3-10 ani
Mobilier si echipament de birou	2-20 ani
Software	1-3 ani

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

Imobilizarile financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie sau valoarea determinata prin contractul de dobandire a acestora. Imobilizarile financiare se inregistreaza ulterior la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare.

La 31 decembrie 2021, Societatea detine ca imobilizari financiare inregistrate in contul 2678-"Alte creante imobilizate" cautuni platite pentru dosarele din instanta suspendate.

E. Deprecierea activelor imobilizate

Pentru elementele de activ, diferentele constatate in minus intre valoarea de inventar si valoarea contabila neta a elementelor de activ se inregistreaza in contabilitate pe seama unui provizion.

Valoarea contabila a activelor imobilizate este reprezentata de costul de achizitie / costul de productie diminuat cu amortizarea cumulata pana la acea data, precum si cu pierderile cumulate de valoare.

F. Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt materialele consumabile.

La data intrării în societate, stocurile se evaluează și se înregistrează la costul de achizitie .

La ieșirea din gestiune a stocurilor acestea se evaluează și înregistrează la pretul mediu pe fiecare produs in parte.

Media se calculează după fiecare recepție.

Contabilitatea stocurilor se ține cantitativ și valoric prin folosirea inventarului permanent.

Se înregistreaza în contabilitate toate operațiunile de intrare și ieșire a stocurilor la momentul la care acestea au loc.

G. Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate la suma originala a facturilor minus ajustarile pentru depreciere pentru sumele necollectabile. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initial agreeata. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

H. Investitii financiare pe termen scurt

La 31 decembrie 2023, Compania nu detine investitii financiare pe termen scurt.

I. Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar si conturi la banci,

Conturile la banci cuprind disponibilitatii , garantii materiale , garantii de buna executie, depozite si fondul de rezerva aferent imprumutului BERD. In bilant situatia conturilor bancare a caror sume nu sunt la dispozitia Companiei prin natura functiunii contului , a fost prezentata in sectiunea creante.

Soldul contului IID – "Intretinere, inlocuire, dezvoltare 47.374 lei

Fondul IID reprezinta un cont de rezerva constituit in scopul:

- finantarii obligatiilor privind serviciul datoriei conform Acordului de Imprumut BERD;
- intretinerea, inlocuirea si dezvoltarea activelor aferente sectorului alimentarii cu apa si apelor reziduale;

J. Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita, net de costurile aferente obtinerii imprumuturilor.

COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

La 31.12.2023 , Compania are contractat un credit pe termen lung prin BERD, in suma de 19.427.770 lei cu scadenta trimestriala. Creditul a fost contractat pentru a acoperi contributia companiei la cofinantarea proiectului POS Mediu si are termen de plata final trimestru III 2026.

K. Datorii

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la cost, care reprezinta valoarea obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

L. Contracte de leasing

Leasing financiar

Contractele de leasing financiar, care transfera Societatii toate riscurile si beneficiile aferente mijloacelor fixe detinute in leasing, sunt capitalizate la data inceperii leasingului la valoarea de achizitie a mijloacelor fixe finantate prin leasing. Platile de leasing sunt separate intre cheltuiala cu dobanda si reducerea datoriei de leasing. Cheltuiala cu dobanda este inregistrata direct in contul de profit si pierdere.

Activele capitalizate in cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o baza consecventa cu politica normala de amortizare pentru bunuri similare.

M. Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta a Conducerii in aceasta privinta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venitu

N. Pensii si beneficii ulterioare angajarii

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Societatea efectueaza plati catre Statul Roman in beneficiul angajatilor sai. Toti salariatii societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman.

Societatea nu opereaza nici o alta schema de pensii sau plan de beneficii post-pensionare si, in consecinta, nu are nicio obligatie in ceea ce priveste pensiile. In plus, Societatea nu are obligatia de a furniza beneficii suplimentare fostilor sau actualilor salariatii.

O. Subventii

In anul 2023 compania a incasat subventii pentru investitii in suma de 211.380.835 lei astfel:

-Fonduri de coeziune ,BS,BL	199.500.391 lei
-Redeventa	9.429.827 lei
- Alte subventii pentru inv.	2.450.617 lei

Metode de evaluare la ieşirea din gestiune

La ieşirea din gestiune a stocurilor acestea se evaluează şi înregistrează la pretul mediu pe fiecare produs in parte.

Media se calculează după fiecare recepţie.

Contabilitatea stocurilor se ţine cantitativ şi valoric prin folosirea inventarului permanent.

COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Se înregistrează în contabilitate toate operațiunile de intrare și ieșire a stocurilor la momentul la care acestea au loc.

Subvențiile pentru active, inclusiv subvențiile nemonetare la valoarea justă, se înregistrează în contabilitate ca subvenții pentru investiții și se recunosc în bilanț ca venit amanat. Venitul amanat se înregistrează în contul de profit și pierdere pe măsura înregistrării cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

Subvențiile aferente veniturilor cuprind toate subvențiile, altele decât cele pentru active.

Subvențiile se recunosc, pe o bază sistematică, în perioada în care au fost recunoscute cheltuielile corespunzătoare acestor subvenții.

P. Capital social

Capitalul social compus din acțiuni comune este înregistrat la valoarea stabilită pe baza actelor de constituire și a actelor adiționale, după caz, ca și a documentelor justificative privind varsamentele de capital. Castigurile sau pierderile legate de emiterea, rascumpărarea, vânzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii ale entității (acțiuni, părți sociale) sunt recunoscute direct în capitalurile proprii în liniile de „Castiguri / sau Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii”.

Q. Rezultat reportat

Rezerva legală a fost constituită la nivelul capitalului subscris varsat, rezultat în urma încheierii acțiunii de majorare a capitalului social prin aport în natură a acționarului Consiliu Județean în baza hotărârii AGEA nr.29/23.12.2021. Profitul net de repartizat la 31 decembrie 2023 este de 7.873.574 lei.

R. Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate în principal din numerar, depozite la termen, creante, datorii și sumele datorate instituțiilor de credit. Instrumentele de acest tip sunt evaluate în conformitate cu politicile contabile specifice prezentate în cadrul Notei 6 „Principii, politici și metode contabile”.

În conformitate cu OMF1802/2014, instrumentele financiare pot fi înregistrate la valoarea justă numai în situațiile financiare consolidate.

S. Venituri

Veniturile sunt înregistrate în momentul în care riscurile semnificative și avantajele deținării proprietății asupra bunurilor sunt transferate clientului. Sumele reprezentând veniturile nu includ TVA.

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute în perioada în care au fost prestate și în corespondența cu stadiul de execuție.

Veniturile din dobânzi se recunosc periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente.

Redevențele se recunosc pe baza contabilității de angajamente, conform contractului.

T. Impozite și taxe

Societatea nu datorează impozit pe profit, la data întocmirii situațiilor financiare. Datoriile legate de impozite și taxe sunt înregistrate în perioada la care se referă.

U. Costurile îndatorării

Celelalte cheltuieli cu dobânzile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în perioada la care se referă.

V. Erori contabile

X. Entitati legate si alte parti legate

In conformitate cu OMF 1802/2014, o entitate este afiliata unei societati daca se afla sub controlul acelei societati.

Controlul exista atunci cand societatea - mama indeplineste unul din urmatoarele criterii:

- a) detine majoritatea drepturilor de vot asupra unei societati;
- b) este actionar sau asociat al unei societati iar majoritatea membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere ale societatii in cauza, care au indeplinit aceste functii in cursul exercitiului financiar, in cursul exercitiului financiar precedent si pana in momentul intocmirii situatiilor financiare anuale, au fost numiti doar ca rezultat al exercitarii drepturilor sale de vot;
- c) este actionar sau asociat al societatii si detine singura controlul asupra majoritatii drepturilor de vot ale [actionarilor sau asociatilor], ca urmare a unui acord incheiat cu alti actionari sau asociati;
- d) este actionar sau asociat al unei societati si are dreptul de a exercita o influenta dominanta asupra acelei societati, in temeiul unui contract incheiat cu entitatea in cauza sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, daca legislatia aplicabila societatii permite astfel de contracte sau clauze;
- e) Societatea-mama detine puterea de a exercita sau exercita efectiv, o influenta dominanta sau control asupra Societatii;
- f) este actionar sau asociat al societatii si are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administratie, de conducere si de supraveghere ale Societatii;
- g) Societatea-mama si entitatea afiliata sunt conduse pe o baza unificata de catre Societatea-mama.

O entitate este „legata” de o alta entitate daca:

- a) direct sau indirect, prin una sau mai multe entitati:
 - controleaza sau este controlata de cealalta entitate ori se afla sub controlul comun al celeilalte entitati (aceasta include societatile-mama, filialele sau filialele membre);
 - are un interes in respectiva entitate, care ii ofera influenta semnificativa asupra acesteia; sau
 - detine controlul comun asupra celeilalte entitati;
- b) reprezinta o entitate asociata a celeilalte entitati;
- c) reprezinta o asociere in participatie in care cealalta entitate este asociat;
- d) reprezinta un membru al personalului-cheie din conducere al entitatii sau al societatii-mama a acesteia;
- e) reprezinta un membru apropiat al familiei persoanei mentionate la lit. a) sau d);
- f) reprezinta o entitate care este controlata, controlata in comun sau influentata semnificativ ori pentru care puterea semnificativa de vot intr-o asemenea entitate este data, direct sau indirect, de orice persoana mentionata la lit. d) sau e); sau
- g) entitatea reprezinta un plan de beneficii postangajare pentru beneficiul angajatilor celeilalte entitati sau sau pentru angajatii oricarei entitati legata de o asemenea societate.

NOTA 7: Participatii si surse de finantare

La 31.12.2017 , capitalul social a fost de 2.344.259 lei.

Hotararea AGA nr.19/18.10.2016 a hotarat majorarea capitalului social al companiei cu 2,007,465 lei prin emisiunea a 2,007,465 actiuni cu o valoare de 1 leu/actiune si o prima de emisiune de 7,605 lei/actiune - totalul primelor va fi 15,266,771 lei cu participarea actualilor actionari.

S-a inregistrat majorarea capitalului social cu 814,463 lei reprezentand capital subscris varsat la 31.12.2021 in suma de 3.158.722 lei cu un numar de 3.158.722 actiuni.

In anul 2022 s-a marit numarul de actiuni subscris varsate cu 46.820 de actiuni, reprezentand aportul in natura al actionarului Consiliu Judetean , valoarea unei actiuni este 1leu/actiune.Majorarea s-a facut in baza hotararii AGEA /23.12.2021.

Contul de prime de emisiune este la 31.12.2021 in suma de 7.150.305 lei , cu 6.194.140 lei mai mare decat la 31.12.2017 inainte de inceperea subscrierii conform hotararii AGA , iar la sfarsitul anului auditat , 2023 este de 7.701.802 lei , crestere datorata primelor de emisiune in valoare de 11.779lei/actiune.

Structura actionariatului

COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Nr. Crt	Entitati	Nr actiuni subscrise si varsate	Valoare actiuni subscrise
<u>1</u>	Municipiul Targoviste	2.171.462	2.171.462
<u>2</u>	Judetul Dambovita	269.673	269.753
<u>3</u>	Municipiul Moreni	59.105	59.105
<u>4</u>	Oras Pucioasa	100	100
<u>5</u>	Oras Fieni	1	1
<u>6</u>	Comuna Aninoasa	16.494	16.494
<u>7</u>	Comuna Gura Ocnitei	34.962	34.962
<u>8</u>	Comuna Sotanga	31.088	31.088
<u>9</u>	Comuna Ulmi	34.963	34.963
<u>10</u>	Comuna Branesti	11.622	11.622
<u>11</u>	Comuna Buciumeni	38.362	38.362
<u>12</u>	Racari	11.622	11.622
<u>13</u>	Comuna Moroieni	26.741	26.741
<u>14</u>	Comuna Vulcana Bai	38.362	38.362
<u>15</u>	Comuna Dragomiresti	7.650	7.650
<u>16</u>	Comuna Petresti	11.620	11.620
<u>17</u>	Comuna Visina	23.242	23.242
<u>18</u>	Comuna Niculesti	23.242	23.242
<u>19</u>	Comuna Morteni	23.242	23.242
<u>20</u>	Comuna Pietrosita	23.241	23.241
<u>21</u>	Comuna Valea Lunga	34.862	34.862
<u>22</u>	Comuna Vulcana Pandele	34.860	34.860
<u>23</u>	Comuna Glodeni	11.621	11.621
<u>24</u>	Comuna Iedera	11.621	11.621
<u>25</u>	Comuna Tatarani	34.862	34.862
<u>26</u>	Comuna Lucieni	34.861	34.861
<u>27</u>	Comuna Baleni	11.621	11.621
<u>28</u>	Comuna Vacaresti	11.620	11.620
<u>29</u>	Comuna Nucet	34.862	34.862
<u>30</u>	Comuna Matasaru	34.862	34.862
<u>31</u>	Comuna Butimanu	17.431	17.431
<u>32</u>	Comuna Lunguletu	22.080	22.080
<u>33</u>	Comuna Potlogi	11.621	11.621
<u>34</u>	Titu	1	1
<u>35</u>	Gaesti	1	1
<u>36</u>	Tartasesti	3.499	3.499
<u>37</u>	Comuna Razvad	38.363	38.363
<u>38</u>	Comuna Voinesti	100	100
	TOTAL	3.205.542	3.205.542

NOTA 8: INFORMATII PRIVIND SALARIATII, MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

8.a. Administratorii si directorii Companiei

In timpul anului 2023, Compania a platit urmatoarele indemnizatii Administratorilor si conducerii executive

COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
Administratori	140.682	187.123
Directori	1.037.802	1.118.693
Total	1.178.484	1.305.816

La sfarsitul anului 2023, Societatea nu avea inregistrate avansuri spre decontare catre membrii conducerii executive.

La incheierea exercitiului financiar nu exista garantii sau obligatii viitoare preluate de Societate in numele administratorilor sau directorilor.

8.b. Salariati

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
Numarul mediu salariati	675	698
Numar fizic salariati	693	731

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2022 si 2023 sunt urmatoarele:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
Cheltuieli cu salariile, tichete	41.850.804	49.637.193
Cheltuieli cu asigurarile sociale si fonduri	2.207.022	2.756.154
Total	44.057.806	52.393.347

NOTA 10: ALTE INFORMATII

a) Informatii despre Societate

Compania de Apa Targoviste – Dambovita S.A. s-a infiintat prin Hotararea privind reorganizarea activitatilor regiilor autonome de interes local nr. 69/19.09.1994 a Consiliului Local al Municipiului Targoviste sub forma de Regie Autonoma.

Regiile autonome care au fuzionat au fost : RATL - Dambovita, ACRIL – Dambovita si ADPRA Targoviste.

Pe perioada cuprinsa intre Decembrie 1997 si Iunie 1998, RAGC Targoviste s-a transformat in Societatea Comerciala Apa Canal Energie Termica (ACET) Targoviste dar a revenit la organizarea anterioara de Regie Autonoma prin Hotararea Consiliului Local Municipal nr. 93 / 03.06.1998.

Prin Hotararea Consiliului Local al Municipiului Targoviste nr. 264 / 22.12.1998, RAGC Targoviste s-a reorganizat si restructurat, prin externalizarea activitatilor de productie si distributie energie termica catre SC Termica SA Targoviste si a activitatii de constructii montaj catre Directia pentru constructii edilitar – gospodaresti din cadrul Primariei Municipale.

In cursul anului 2007, in baza Hotararii Consiliului Local al municipiului Targoviste nr.149/02.07.2007, RAGC Targoviste. se transforma in societate comerciala ,respectiv SC „Compania de Apa Targoviste – Dambovita ” SA , prin preluarea in totalitate a activelor si pasivelor RAGC Targoviste .

COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Sediul social este in Targoviste, Str. I.C. Bratianu nr.50.

Compania de Apa Targoviste – Dambovita S.A. este singura unitate de profil din orasul Targoviste care are ca obiect de activitate:

- Captarea, tratarea, transportul si distributia apei potabile
- Canalizarea si epurarea apelor reziduale.

Compania de Apa Targoviste – Dambovita S.A.este inmatriculata la Registrul Comertului sub nr. J15/5/1998, detinand certificatul de inregistrare fiscala – cod fiscal R10084149.

In scopul extinderii ariei de operare si continuare a procesului de transformare in operator regional , prin hotararea actionarului unic Municipiul Targoviste nr. 347/29.11.2007 se aproba majorarea capitalului social si astfel cooptarea in cadrul actionariatului a unui numar de 3 actionari noi, respectiv judetul Dambovita , Comuna Dragomiresti si Comuna Razvad .

In anul 2008 se extinde aria de operare prin preluarea serviciilor de apa si canalizare din Moreni, Gaesti, Pucioasa, Titu si localitatile limitrofe lor. In 2017, 2018 si 2019 s-a extins aria de operare prin desfiintarea Seviceiului Judetean de Apa , preluand alte sisteme de apa si canalizare ajungand la 31.12.2023 sa operam in 67 de localitati.

Ca urmare a majorarilor succesive a capitalului social prin emiterea de noi actiuni s-au cooptat noi actionari dintre Unitatile Administrativ Teritoriale care au predat gestiunea serviciilor, ajungandu-se la un numar de 38 de actionari.

b) Informatii privind relatiile cu entitatile afiliate si alte parti legate

b1) Natura tranzactiilor cu entitatile legate

Nume societate	Natura relatiei	Tip tranzactii	Tara de origine	Sediu social
Primaria Municipiului Targoviste		Vanzari-cumparari,prestari servicii	Romania	Targoviste
Municipal Construct		Vanzari-cumparari,prestari servicii	Romania	Targoviste
Municipal Security		Vanzari-cumparari,prestari servicii	Romania	Targoviste
ECO SAL		Vanzari-cumparari,prestari servicii	Romania	Targoviste

b2) Sume datorate si de primit de la entitatile legate

(i) Creante de la entitatile legate

	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023
Entitati legate		
Primaria Municipiului Targoviste	970.952	3.620.545
Municipal Construct	1.175	352
Municipal Security	23	98
ECO SAL	126	198

COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

(ii) Datorii catre entitatile legate

	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023
Entitati legate		
Primaria Municipiului Targoviste		
Municipal Construct	0	6073
Municipal Security	0	0
ECO SAL	0	0

b3) Informatii cu privire la tranzactiile cu entitatile legate

(i) Vanzari de bunuri si servicii si/sau active imobilizate (fara TVA)

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
Entitati legate		
Primaria Municipiului Targoviste	2.168.514	3.626.014
Municipal Construct	11.319	11.701
Municipal Security	517	673
ECO SAL	3.109	4369

(ii) Achizitii de bunuri si servicii (fara TVA)

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
Entitati legate		
Primaria Municipiului Targoviste		
Municipal Construct	583.668	115437
Municipal Security	127.176	
ECO SAL		

iii) Cheltuieli manageriale

Societatea a inregistrat pe parcursul anului 2023 cheltuieli manageriale in suma lei 1.305.816 lei.

d) Informatii despre impozitul pe profit

		Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
Profit contabil	1	6.581.581	9.399.146
Deduceri	2		
Venituri neimpozabile	3		
Cheltuieli nedeductibile	4	412.157	131.006
Profit impozabil	5=1-2-3+4	6.993.737	9.530.152
Pierdere fiscala din anii precedenti	6		
Alte elemente	7		
Impozit pe profit curent	8		
Impozit			
Reducere impozit pe profit	9		
Impozit pe profit datorat la sfarsitul perioadei	10	1.118.997	1.525.572

COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Impozitul pe profit aferent exercitiului financiar 2023 s-a ridicat la suma de 1.525.572 lei.

e) Vanzari

Cifra de afaceri aferenta exercitiului financiar 2023 s-a ridicat la suma de 115.524.842 lei.

Vanzari pe activitati:

Descriere	Vanzari in 2022	Vanzari in 2023
Venituri din vânzarea produselor reziduale	15.024	25.306
Venituri din servicii prestate – intern (apa si canalizare)	91.132.399	115.495.264
Venituri din vânzarea marfurilor - intern	4.332	4.272
Total	91.151.755	115.524.842

f) Evenimente ulterioare

Nu sunt alte evenimente ulterioare care sa fie prezentate

g) Elemente extraordinare si venituri / cheltuieli inregistrate in avans

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

h) Cheltuieli cu serviciile de audit financiar

Costurile contractuale pentru servicii de audit si consultanta platite auditorului financiar pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023 sunt de 40.000 lei + TVA.

i) Cheltuieli cu chirii si leasing

Cheltuielile cu chiria aferente anului 2023 pentru punctele de lucru unde societatea isi desfasoara activitatea s-au ridicat la suma de 230.589 lei.

Cheltuielile cu dobanzile aferente contractelor de leasing financiar si platite pentru credit BERD au fost de 1.705.799 lei.

j) Contingente

Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si armonizare cu legislatia europeana, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcare ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcare ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitatile si dobanzile penalizatoare, in masura in care este cazul.

Pretul de transfer

In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”.

Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata.

Pretentii de natura juridica (inclusiv valoarea estimata)

În anul 2023, pe lângă litigiile în care are calitatea de parat sau cele ce au ca obiect drepturi cu caracter nepatrimonial, societatea noastră gestionează litigiile curente rezultate din neîncasarea creanțelor, care au generat acțiuni aflate pe rolul instanțelor de judecată și/sau executare în diferite faze de recuperare, litigii ce au ca obiect recuperarea contravalorii serviciilor prestate de societate. Managementul companiei considera pe baza analizelor interne ca nu este necesara constituirea de provizioane suplimentare fata de cele prezentate in prezentele situatii financiare.

Sintetic, situația acestor litigii aflate în diferite faze de recuperare (instanța sau executare silită) se prezintă astfel:

- a) Sectia Targoviste- Sectia Targoviste – 672 abonati -debite ramase de recuperat-5.266.108,68 lei (din 6.873.271,66 lei);
- b) Sectia Titu – 39 abonati - debite ramase de recuperat-255.524,51 lei (din 340.655,4 lei);
- c) Sectia Fieni - Sectia Fieni 64 abonati - debite ramase de recuperat-64.705,71 lei(din 80.968,63 lei);
- d) Sectia Pucioasa- Sectia Pucioasa – 48 abonati - debite ramase de recuperat-108.086,78 lei(din 129.161,3 lei);
- e) Sectia Gaesti - Sectia Gaesti - 34 abonati - debite ramase de recuperat-69.610,44 lei(din 81.479,42 lei);
- e) Sectia Moreni- Sectia Moreni – 36 abonati - debite ramase de recuperat-139.293,64 lei(din 202.812,57 lei);

Total - 893 debitori; debite ramase de recuperat -5.903.329.76 lei (din 7.708.348.98 lei)

Societatea a recunoscut sumele de recuperat aflate în litigiu prin înregistrarea provizioanelor astfel încât, în situația pierderii unor litigii, situație ce va afecta fluxul de numerar, să nu fie afectat rezultatul exercitiilor financiare viitoare.

Riscuri financiare

Riscul ratei dobanzii

Expunerea Societatii la riscul modificarilor ratei dobanzii se refera în principal la împrumuturile purtatoare de dobândă variabilă pe care Societatea le are pe termen lung. Nu există o politică de protecție a societății împotriva variației dobanzii.

Riscul variațiilor de curs valutar

Societatea are tranzacții și împrumuturi într-o altă monedă decât moneda funcțională (RON) și prin urmare este expusă acestui risc.

Riscul de credit

Societatea desfășoară relații comerciale numai cu terti recunoscuți, care justifică finanțarea pe credit. Politică Societatii este ca toți clienții care doresc să desfășoare relații comerciale în condiții de creditare fac

COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

obiectul procedurilor de verificare. Mai multe decat atat, soldurile de creante sunt monitorizate permanent, avand ca rezultat o expunere nesemnificativa a Societatii la riscul unor creante neincasabile

l) Angajamente de capital

La 31.12.2023 Societatea nu are angajamente pentru a achizitiona imobilizari corporale. Singurele angajamente sunt cele agreate prin programul POIM , PNRR

m) Casa si conturi la banci

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
Conturi la banci in lei	22.693.232	17.508.130
Conturi la banci in devize	250	4.007
Casieria in lei	10.467	24.198
Alte valori		1.440
Total	22.703.949	17.537.775

n) angajamente financiare

NOTE- POS/POIM FAZA II/POIM SMIS 152415 /PNRR

In data de 29.07.2010 a fost semnat contractul de finantare nr.102154 “ Extinderea si reabilitarea infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Dambovita” incheiat intre Ministerul Mediului si Padurilor in calitate de Autoritate de management si Compania de Apa Targoviste Dambovita SA in calitate de Beneficiar.

Valoarea totala a platilor finantate din Programul Operational Sectorial de Mediu a fost in suma de 357.024.960 lei fara TVA (Fond coeziune, Buget de Stat, Buget Local si sursa proprie operator) conform Actului Additional nr 6 la Contractul de Finantare mai sus mentionat .

In cadrul acestui proiect au fost semnate 16 contracte (10 contracte de lucrari, 3 contracte de servicii, 3 contracte de produse) , din totalul de 17 contracte din strategia de achizitii.

Pentru contractele semnate au fost depuse 90 de cereri de rambursare, aferente platilor efectuate din fonduri europene si 7 cereri de rambursare aferente contributiei de cofinantare la proiect din surse proprii si Credit BERD.

Etapă I-POS MEDIU a fost finalizata in data de 31.07.2016;

Ca urmare a nefinalizarii investitiilor aflate in derulare , Ministerul Fondurilor Europene, prin **Actul Additional nr 6 finalizeaza etapa I la data de 31.07.2016** conform realizarilor efectuate, urmand ca in etapa urmatoare de finantare prin POIM sa se poata realiza finalizarea integrala a investitiilor.

In data de 06.02.2017 s-a semnat contractul de finantare nr 21 intitulat „Fazarea proiectului extinderea si reabilitarea infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Dambovita” incheiat intre Ministerul Dezvoltarii Regionale, Administratiei Publice si Fondurilor Europene in calitate de Autoritate de Management pentru Programul Operational Infrastructura Mare si Compania de Apa Targoviste Dambovita SA in calitate de Beneficiar.

In data de 30.06.2019 s-au finalizat investitiile aferente proiectului „Fazarea proiectului extinderea si reabilitarea infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Dambovita”

In cadrul acestui proiect au fost depuse 17 Cereri de rambursare.

COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Valoarea totala a proiectului la finalizarea perioadei de implementare a fost in suma totala de 29.515.328,04 lei fara TVA (Fond coeziune, Buget de Stat, Buget Local si sursa proprie operator).

In data de 31.05.2017 s-a semnat contractul de finantare nr.71 " Sprijin pentru pregatirea aplicatiei de finantare si a documentatiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata din judetul Dambovita in perioada 2014-2020", intre Ministerul Dezvoltarii Regionale, Administratiei Publice si Fondurilor Europene in calitate de Autoritate de Management pentru Programul Operational Infrastructura Mare si SC Compania de Apa Targoviste Dambovita SA in calitate de Beneficiar. Durata contractului este pana la 31.12.2023, urmand a se etapiza prin Programul de Dezvoltare Durabila pana la 31.12.2024.

Valoarea totala eligibila : 21.638.778,83 lei fara TVA

Din care:

FC+BS (99%):	21.422.391,04 lei fara TVA
Cofinantare BL (1%):	216.387,79 lei fara TVA

Pana la 31.12.2023 in cadrul acestui contract de finantare s-au efectuat plati in suma de 20.556.839,88 lei fara TVA, pentru care au fost depuse 7 cereri de rambursare.

In data de 30.09.2021 s-a semnat Contractul de Finantare nr 625 – "Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Dambovita, in perioada 2014-2020. Durata contractului de finantare este pana la 31.12.2023, , urmand a se etapiza prin Programul de Dezvoltare Durabila pana la finalizarea investitiilor.

Valoarea totala a Contractului de finantare este de 2.225.573.245,96 lei inclusiv TVA , dupa cum urmeaza:

Valoare totala eligibila : 1.874.349.915,96 lei fara TVA

din care:

(94%)- Deficit de finantare : 1.761.888.921 lei fara TVA (FC, BS, BL);
(6%)- Surse proprii: 112.460.994,96 lei fara TVA;

Valoarea neeligibila TVA: 351.223.330 lei

Pana la data de 31.12.2023 au fost facute plati in suma de 153.237.185,20 lei fara TVA pentru care au fost depuse 15 Cereri de rambursare, iar platile realizate in luna decembrie 2023 sunt incluse in Cererea de rambursare nr.16 Finala care s-a depus in data de 26.02.2024.

In data de 30.12.2022 s-a semnat Contractul de Finantare nr.4/PC finantat prin Planul National de Redresare si Rezilienta; Investitia 3.Sprijinirea conectarii populatiei cu venituri mici la retele de alimentare cu apa si/sau canalizare existente, finantata prin Componenta1:Managementul apei.

Durata contractului de finantare este de 36 de luni, dar fara a depasi 30.06.2026.

Valoare totala a proiectului este de 29.653.890,01 lei inclusive TVA, din care valoarea eligibila din PNRR este de 24.919.235,30 lei.

In anul 2023 a fost depusa la Agentia Fondului de Mediu Cererea de transfer nr.1 pentru suma de 250.000 lei fara TVA.

Director General
Ing. Stoica Liviu Cozmin

Director Economic
Ec. Simion Cernea Marian