

HOTĂRÂREA nr. 21 din 29 mai 2015

Acționarii **Companiei de Apă Someș S.A.**, cu sediul în Municipiul Cluj-Napoca, B-dul 21 Decembrie 1989, nr. 79, județul Cluj, având Nr. de ordine în Registrul comerțului J12/211/1991 și Cod Unic de Înregistrare RO201217 și anume:

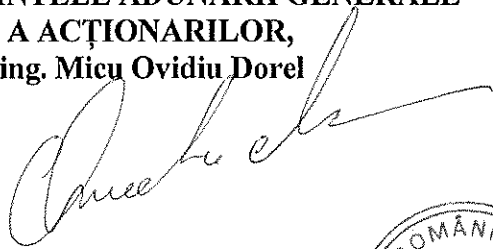
- **Județul Cluj** prin Consiliul Județean Cluj, care deține 685.352 acțiuni, reprezentând 99,637% din capitalul social, reprezentat prin Mînzat Marius-Dorel în baza Hotărârii Consiliului Județean Cluj nr. 133 din 25.05.2015.
- **Orașul Șimleu Silvaniei** prin Consiliul Local Șimleu Silvaniei, care deține 50 acțiuni, reprezentând 0,007% din capitalul social, reprezentat prin Lazăr Ioan-Radu în baza Hotărârii Consiliului Local Șimleu Silvaniei nr. 46/30.06.2014.

întruniți în cadrul Adunării generale ordinare a acționarilor din data de 29.05.2015, cumulând un număr de 685.402 acțiuni, adică 99,644% din capitalul social au adoptat următoarea:

HOTĂRÂRE:

1. Se aprobă situațiile financiare întocmite la 31.12.2014.
2. Se aprobă raportul administratorilor.
3. Se aprobă repartizarea profitului net realizat în anul 2014.
4. Se aprobă descărcarea de gestiune a administratorilor pentru anul 2014.

**PREȘEDINTELE ADUNĂRII GENERALE
A ACȚIONARILOR,
ing. Micu Ovidiu Dorel**



**SECRETARUL ADUNĂRII GENERALE A
ACȚIONARILOR,
Lazăr Ioan-Radu**



Tip situație financiară : BL

Bifati numai dacă este cazul:
 Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
 Sucursala

 An Semestru Anul 2014

Entitatea COMPANIA DE APA SOMES SA

Adresa

Judet Cluj Sector Localitate CLUJ NAPOCA
 Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon
 BD.21 DECEMBRIE 1989 79 0264591444

Număr din registrul comerțului J12/211/1991

Cod unic de înregistrare 2 0 1 2 1 7

Forma de proprietate

12--Societati comerciale cu capital integral de stat

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Forma lungă Forma prescurtată Forma simplificată**Raportări anuale**
 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, conform art. 27 alin. (3) și (3¹) din Legea contabilității nr. 82/1991

 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii

 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2014 de către entitățile al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic, cu excepția entităților care au optat pentru un sistem simplificat de contabilitate.

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total

80.831.667

Profit/ pierdere

7.771.163

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

CIATARAS DORIN MARCEL

Semnătura și stampila

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

INTOCMIT,

Numele și prenumele

FILIP EMILIA RODICA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

AUDITOR,

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Formular VALIDAT

Nr.de înregistrare în Registrul CAFR

Cod fiscal

BILANT
la data de 31.12.2014

Formular 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2014	31.12.2014
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	549.776	7.444.661
4. Fond comercial (ct. 2071-2807-2907)	04		
5. Avansuri și imobilizări necorporale în curs de execuție (ct. 233+234-2933)	05		
TOTAL (rd. 01 la 05)	06	549.776	7.444.661
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	86.371.313	415.107.090
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	23.750.540	213.436.918
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	191.534	956.372
4. Avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 + 232 - 2931)	10	599.030.902	116.099.130
TOTAL (rd. 07 la 10)	11	709.344.289	745.599.510
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 261 - 2961)	12		
2. Împrumuturi acordate entităților afiliate (ct. 2671 + 2672 - 2964)	13		
3. Interese de participare (ct. 263 - 2962)	14		
4. Împrumuturi acordate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 2673 + 2674 - 2965)	15		
5. Investiții deținute ca imobilizări (ct. 265 + 266 - 2963)	16	680.800	770.025
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	17	13.010	11.900
TOTAL (rd. 12 la 17)	18	693.810	781.925
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 11 + 18)	19	710.587.875	753.826.096
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 321 + 302 + 322 + 303 + 323 +/- 308 + 351 + 358 + 381 + 328 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	20	706.986	474.944
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	21		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3953 - 3954 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	22		
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)	23		
TOTAL (rd. 20 la 23)	24	706.986	474.944
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			

1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	25	30.867.782	33.408.398
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	26		
3. Sume de încasat de la entitățile de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 453 - 495*)	27		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 473** - 496 + 5187)	28	12.929.749	19.034.608
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	29		
TOTAL (rd. 25 la 29)	30	43.797.531	52.443.006
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	31		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	32	149.200	147.026
TOTAL (rd. 31 + 32)	33	149.200	147.026
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	34	139.125.971	129.038.475
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 24 + 30 + 33 + 34)	35	183.779.688	182.103.451
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	36	810.866	794.837
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	37		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	38	13.944.231	13.879.559
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	39		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	40	12.982.920	17.651.316
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	41		
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	42		
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663+1686+2692+ 453***)	43		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	44	21.160.477	16.440.294
TOTAL (rd. 37 la 44)	45	48.087.628	47.971.169
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 36 - 45 - 63)	46	136.502.926	134.927.119
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 46)	47	847.090.801	888.753.215
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	48		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49	155.709.010	142.233.519
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	51		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52		
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	53		
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	54		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	55	470.765	
TOTAL (rd. 48 la 55)	56	156.179.775	142.233.519
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru pensii și obligații similare (ct. 1515)	57		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	58		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	59	45.959	40.743.351
TOTAL (rd. 57 la 59)	60	45.959	40.743.351
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)	61	618.490.520	624.174.653
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd.63 + 64)	62	680.800	770.025
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	63		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	64	680.800	770.025
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	65		
Fond comercial negativ (ct.2075)	66		
TOTAL (rd. 61 + 62 + 65 + 66)	67	619.171.320	624.944.678
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	68	6.878.520	6.878.520
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	69		
3. Patrimoniul regiel (ct. 1015)	70		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	71		
TOTAL (rd. 68 la 71)	72	6.878.520	6.878.520
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	73		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	74		
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	75	1.375.704	1.375.704
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	76		
3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)	77		
4. Alte rezerve (ct. 1068)	78	43.995.975	63.439.523
TOTAL (rd. 75 la 78)	79	45.371.679	64.815.227
Acțiuni proprii (ct. 109)	80		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	81		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	82		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)			1.366.757
SOLD C (ct. 117)	83		
SOLD D (ct. 117)	84		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR		19.443.548	7.771.163
SOLD C (ct. 121)	85		
SOLD D (ct. 121)	86		0
Repartizarea profitului (ct. 129)	87		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 72+73+74+79 - 80+81 - 82+83- 84+85 - 86 - 87)	88	71.693.747	80.831.667

Patrimoniul public (ct. 1016)	89		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 88 + 89) (rd.47-56-60-61-64-65-66)	90	71.693.747	80.831.667

Suma de control F10 : 11173332459 / 24283644134

*) Conturi de repartizat dupa natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

**) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând (rd.25) și preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe immobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CIATARAS DORIN MARCEL

Numele si prenumele

FILIP EMILIA RODICA

Semnătura

Stampila unității



Formular
VALIDAT

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2014

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2013	2014
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	154.613.636	169.774.440
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	153.619.510	169.060.647
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	994.126	713.793
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+ 722)	09	5.409.999	6.025.880
4. Alte venituri din exploatare (ct.758+7417+7815)	10	2.239.036	26.193.427
-din care, venituri din fondul comercial negativ	11		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10)	12	162.262.671	201.993.747
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	13	14.423.712	15.158.437
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	14	1.075.904	1.175.309
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	15	16.929.999	15.346.975
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	16		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17		
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19 +20)	18	67.700.069	69.812.639
a) Salarii și indemnizații 1) (ct.641+642+643+644-7414)	19	53.568.356	55.706.335
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	20	14.131.713	14.106.304
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22 - 23)	21	7.640.144	8.941.908
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	22	7.640.144	8.941.908
a.2) Venituri (ct.7813)	23		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24	343.325	3.493.077
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	25	1.059.192	4.189.875
b.2) Venituri (ct.754+7814)	26	715.867	696.798
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	28.880.131	28.224.305

8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28	24.742.714	23.909.942
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	29	2.240.810	2.492.593
8.3. Alte cheltuieli (ct.652+658)	30	1.896.607	1.821.770
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	31		
Ajustări privind provizioanele (rd. 33 - 34)	32		40.697.392
- Cheltuieli (ct.6812)	33		40.706.592
- Venituri (ct.7812)	34		9.200
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 13 la 16 - 17 + 18 + 21 + 24 + 27 + 32)	35	136.993.284	182.850.042
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 12 - 35)	36	25.269.387	19.143.705
- Pierdere (rd. 35 - 12)	37	0	0
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	38		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	39		
10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	40		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	41		
11. Venituri din dobânzi (ct.766*)	42	2.536.826	1.914.957
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	43		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	44	14.379.232	6.423.118
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	16.916.058	8.338.075
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 47 - 48)	46		
- Cheltuieli (ct.686)	47		
- Venituri (ct.786)	48		
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*-7418)	49	3.146.402	2.956.748
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	50		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51	15.818.663	6.659.470
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52	18.965.065	9.616.218
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 45 - 52)	53	0	0
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	2.049.007	1.278.143
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	23.220.380	17.865.562
- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56	0	0
15. Venituri extraordinare (ct.771)	57		
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	58		
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ:			
- Profit (rd. 57 - 58)	59	0	0
- Pierdere (rd. 58 - 57)	60	0	0

VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)	61	179.178.729	210.331.822
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	155.958.349	192.466.260
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 61 - 62)	63	23.220.380	17.865.562
- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	0	0
18. Impozitul pe profit (ct.691)	65	3.776.832	10.094.399
19. Alte Impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66		
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 63 - 64 - 65 - 66)	67	19.443.548	7.771.163
- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 - 63)	68	0	0

Suma de control F20 : 2967768344 / 24283644134

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

1) La acest rând (rd.19) se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

CIATARAS DORIN MARCEL

Numele și prenumele

FILIP EMILIA RODICA

Semnătura

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Stampila unității



Formular
VALIDAT

Semnătura

Nr.de Inregistrare in organismul profesional:

Compania de Apa Somes
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

	2013	2014
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare		
Profitul net inainte de impozitare si elemente extraordinare	23.220.380	17.865.562
Ajustari pentru:		
Amortizare si provizioane pentru deprecierea activelor imobilizate	7.640.145	8.941.908
Ajustari de valoare pentru clienti incerti	177.302	3.209.244
Ajustari de depreciere pentru stocuri	(14.547)	53.584
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	36.759	40.697.392
Venituri din subventii pentru investitii	(259.457)	(486.851)
Venituri din inregistrare certificate verzi	-	(713.793)
Diferente de curs valutar activitate finantare, net	-	98.037
Venituri din vanzari de imobilizari	(75.682)	(32.609)
Valoarea neta a iesirilor de imobilizari	7.447	17.757
Venituri din dobanda	(2.536.826)	(1.914.957)
Cheltuieli cu dobanda	3.146.402	2.956.748
Venituri din penalitati si executie SGB	-	(22.708.045)
Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant	31.341.923	47.983.976
Scadere / (Crestere) creante comerciale si de alta natura	1.727.469	178.458
Scadere / (Crestere) stocuri	75.816	(2.493.065)
Crestere / (Scadere) datorii catre furnizori si de alta natura	(28.526.305)	617.904
Numerar generat din exploatare	4.618.903	46.287.273
Dobanda platita	(3.186.488)	(3.013.657)
Impozitul pe profit platit	(4.310.000)	(5.000.000)
Fluxurile de numerar inaintea elementelor extraordinare	(2.877.585)	38.273.616
Numerarul net provenit din activitati de exploatare	(2.877.585)	38.273.616
Fluxuri de numerar din activitati de investitii		
Achizitii de imobilizari	(145.821.055)	(57.776.763)
Subventii primite	173.677.909	20.985.288
Dobanzi incasate	2.434.808	1.979.048
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	75.682	32.609
Fluxul net de numerar din activitati de investitii	30.367.344	(34.779.818)
Fluxuri de numerar din activitati de finantare		
Variatia imprumuturilor	(7.499.796)	(13.581.291)
Plata obligatiilor legate de leasingul financiar	-	-
Fluxul net de numerar din activitati de finantare	(7.499.796)	(13.581.291)
Cresterea / (Descresterea) neta a numerarului si echivalentului numerar	19.989.962	(10.087.494)
Numerar si echivalent numerar la inceputul perioadei	119.136.009	139.125.969
Numerar si echivalent numerar la sfarsitul perioadei	139.125.971	129.038.475

Director General
Ing. Dorin Ciataras



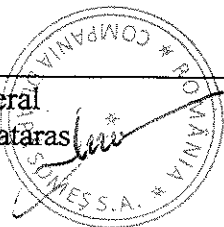
Director economic
Ec. Rodica Filip

Compania de Apa Somes
SITIATIA MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

Cresteri / (Reduceri)	Capital social	Rezerve legale	Alte rezerve	Rezultat reportat Profit/Pierdere	Total
Sold la 1 ianuarie 2013	6.878.520	1.375.704	25.158.612	18.837.363	52.250.199
Transfer la rezerve	-	-	18.837.363	(18.837.363)	-
Corectii erori	-	-	-	-	-
Rezultatul exercitiului curent	-	-	-	19.443.548	19.443.548
Total capitaluri proprii 31 decembrie 2013	6.878.520	1.375.704	43.995.975	19.443.548	71.693.747

Cresteri / (Reduceri)	Capital social	Rezerve legale	Alte rezerve	Rezultat reportat Profit/Pierdere	Total
Sold la 1 ianuarie 2014	6.878.520	1.375.704	43.995.975	19.443.548	71.693.747
Transfer la rezerve	-	-	19.443.548	(19.443.548)	-
Corectii erori contabile din perioada precedenta	-	-	-	1.366.757	1.366.757
Rezultatul exercitiului curent	-	-	-	7.771.163	7.771.163
Total capitaluri proprii 31 decembrie 2014	6.878.520	1.375.704	63.439.523	9.137.920	80.831.667

Director General
Ing. Dorin Ciataras



Director economic
Ec. Rodica Filip

Compania de Apa Somes
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE

Descriere	IMOBILIZARI NECORPORALE		IMOBILIZARI CORPORALE					Total	IMOBILIZARI FINANCIARE Alte creante
	Alte imobilizari	Total	Terenuri	Constructii	Instalatii tehnice. mijloace de transport. animale si plantatii	Mobilier si aparatura birotica	Avansuri si imobilizari in curs		
Cost									
-La 31.12.2013	2.449.111	2.449.111	639.655	99.989.822	46.558.721	835.061	599.030.902	747.054.161	693.810
Intrari	7.090.357	7.090.357	-	332.067.711	195.058.970	821.515	45.380.943	573.329.139	392.451
Iesiri	(119.496)	(119.496)	-	(41.031)	(640.834)	(12.916)	(528.312.715)	(529.007.496)	(304.336)
-La 31.12.2014	9.419.972	9.419.972	639.655	432.016.502	240.976.857	1.643.660	116.099.130	791.375.804	781.925
Amortizare									
La 31.12.2013	1.899.335	1.899.335	-	14.258.164	22.808.181	643.527	-	37.709.872	-
In perioada	195.472	195.472	-	3.329.901	5.362.478	54.058	-	8.746.437	-
Iesiri	(119.496)	(119.496)	-	(38.998)	(630.719)	(10.298)	-	(680.015)	-
La 31.12.2014	1.975.311	1.975.311	-	17.549.067	27.539.940	687.287	-	45.776.294	-
Valoare neta									
La 31.12.2013	549.776	549.776	639.655	85.731.658	23.750.540	191.534	599.030.902	709.344.289	693.810
La 31.12.2014	7.444.661	7.444.661	639.655	414.467.435	213.436.918	956.372	116.099.130	745.599.510	781.925

Compania de Apa Somes
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

Imobilizarile corporale de natura Patrimoniului Public au fost atestate prin HG nr.969/2002 modificata in 2006 conform HCJ Cluj nr.14/2001 si prin HG nr.966/2002. Ulterior imobilizarile de natura Patrimoniului Public sunt atestate prin hotariri ale unitatilor administrativ-teritoriale actionare ale Asociatiei Regionale pentru Dezvoltarea Infrastructurii din Bazinul Hidrografic Somes-Tisa si sunt predate in concesiune Companiei.

Incepand cu anul 2008 a inceput derularea proiectului POS MEDIU „Extinderea si reabilitarea sistemelor de apa si apa uzata din judetele Cluj/Salaj – Imbunatatirea sistemelor de alimentare cu apa, canalizare si epurare in zona Cluj- Salaj”. Valoarea totala a proiectului fara TVA a fost de 732.748.927 Lei din care valoare eligibila conform POS Mediu si in conformitate cu Decizia de Aprobare nr. C(2008) 1311 din data de 02.04.2008 a Comisiei Europene, a fost de 637.611.072 Lei (finantare nerambursabila si contributia beneficiarului din bugetul local) si valoarea proiectului alta decat cea eligibila conform POS Mediu a fost de 95.137.855 Lei. In anul 2013 s-a actualizat valoarea proiectului conform actului Additional nr.4 la contractul de finantare, dupa cum urmeaza:

Valoarea totala a proiectului fara TVA	Valoarea elibila a proiectului, conform POS Mediu	din care:				Valoarea proiectului alta decat cea eligibila conform POS Mediu fara TVA	Valoarea TVA aferenta valorii eligibile a proiectului conform POS Mediu	Valoare TVA aferenta altei valori decat cea eligibila conform POS
		Valoarea eligibila nerambursabila din FC si buget de stat		Contributia beneficiarului din bugetul local				
Lei	Lei	%	Lei	Lei	%	Lei	Lei	Lei
1=2+7	2=3+5	3	4=3/2	5	6=5/2	7	8	9
644.334.078	559.398.397	548.210.429	98	11.187.968	2	84.935.681	131.250.078	20.384.563

Valoare eligibila conform POS Mediu este formata din Fondul de Coeziune, Bugetul de Stat si Buget Local si reprezinta, conform Art.55 alin. (2) din Regulamentul CE nr.1083/2006, valoarea reala a costului de investitie a proiectului, dupa deducerea valorii reale a veniturilor nete realizate in urma acestei investitii.

Valoarea investitiilor in curs efectuate pana la 31 decembrie 2014 finantate din POS Mediu raportata in cadrul pozitiei „Avansuri si imobilizari in curs” este 106.385.574 Lei.

In cursul anului 2014, au fost receptionate investitiile realizate in cadrul POS MEDIU, in valoare de 521.977.956,89 Lei, din care valoarea fondurilor publice FC, buget de stat si buget local, nerambursabila a fost de 468.111.997 Lei, valoarea creditului BEI rambursabila a fost de 41.319.767,18 RON, iar valoarea fondurilor asigurate din surse proprii a fost de 12.546.193 Lei. In cursul anului 2015 societatea a predat catre autoritatile locale investitiile finantate prin fonduri POS Mediu, buget de stat si buget local in suma de 482.808.032 Lei

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

Compania de Apa Somes
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

In cursul anului 2014, Compania a facut obiectul unei inspectii fiscale cu privire la taxa pe valoare adaugata, finalizat in anul 2015. Urmare a acestui control, organele fiscale au stabilit debite suplimentare si dobanzi de intarziere aferente pierderilor pe reseaua de distributie de apa, suplimentar fata de normative, in suma de 41.037.672 Lei. Compania a contestat aceasta decizie de impunere. Aferent acestor debite, a fost constituit un provizion pentru riscuri si cheltuieli in suma de 40.626.303 Lei.

NOTA 3. REPARTIZAREA PROFITULUI

La 31 decembrie 2013 profitul net realizat a fost de 19.443.548 lei. Acesta a fost repartizat dupa cum urmeaza:

- 19.443.548 lei - pentru constituirea surselor proprii de finanțare;

La 31 decembrie 2014 profitul net realizat este de 7.771.163 lei. Repartizarea profitului realizat in perioada se va face in anul urmator dupa sedinta AGA de aprobare a situatiilor financiare.

NOTA 4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

INDICATORUL	2013	2014
1. CIFRA DE AFACERI NETA	154.613.636	169.774.440
2. Costul bunurilor vandute si al Serviciilor prestate (3+4+5)	117.992.316	138.659.573
3. Cheltuielile activitatii de baza	75.113.418	94.288.509
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	25.001.274	27.731.915
5. Cheltuielile indirecte de productie	17.877.624	16.639.149
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	36.621.320	31.114.867
7. Cheltuieli de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administratie	19.000.968	44.190.469
9. Alte venituri /(costuri) din exploatare, net	7.649.035	32.219.307
10.Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	25.269.387	19.143.705

Compania de Apa Somes
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

CREANTE

Descriere	31 decembrie 2014	LICHIDITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	33.408.398	33.408.398	-
Alte creante	19.034.608	19.034.608	-
Total	52.443.006	52.443.006	-

Creantele comerciale cuprind:

Descriere	31 decembrie	31 decembrie
	2013	2014
Clienti	25.473.280	27.225.447
Clienti incerti	2.584.495	3.028.958
Ajustari de valoare pentru deprecierea creantelor – clienti	(2.584.495)	(3.028.958)
Clienti facturi de intocmit	5.394.502	6.182.951
Total	30.867.782	33.408.398

Alte creante reprezinta:

Descriere	31 decembrie	31 decembrie
	2013	2014
Avansuri acordate salariatilor	4.518	-
Alte creante in legatura cu salariatii	-	94.862
Debitori diversi (*)	7.365.303	7.367.574
Subventii	5.265.414	14.121.115
TVA neexigibila	131.975	117.418
Dobanzi de incasat	162.510	98.420
Alte creante	29	-
Provizioane pentru deprecierea debitorilor diversi (**)	-	(2.764.781)
Total	12.929.749	19.034.608

(*) In cadrul pozitiei „Debitori diversi” la 2013 si la 2014 este raportata suma de 7.023.311 Lei reprezentand penalitati pentru intarziere finalizare lucrari aferente proiectului POS Mediu datorate de SC Dytras S.A. Valoarea acestor penalitati a fost stabilita de catre consultantul de Supervizare EPTISA prin adresa nr. 24334/3959/26.02.2013. La 31.12.2014, Compania a constituit ajustari de valoare pentru aceste creante in suma de 2.764.781 Lei astfel incat valoarea creantei net esa fie egala cu suma obligatiei de plata raportata in cadrul pozitiei de datorii comerciale.

Compania de Apa Somes
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR (continuare)

DATORII

Descriere	31 decembrie 2014	EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit	156.113.078	13.879.559	142.233.519
Datorii comerciale	17.651.316	17.651.316	-
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	16.440.294	16.440.294	-
Total	190.204.688	47.971.169	142.233.519

Sumele datorate institutiilor de credit sunt dupa cum urmeaza:

Descriere	31.12.2013	31.12.2014
Credit BEI (POS MEDIU si ISPA)	152.255.133	141.587.829
Dobanda credit BEI	51.687	483.330
Credit BERD – SAMTID	16.846.859	14.030.908
Dobanda credit BERD – SAMTID	499.562	11.010
Total	169.653.241	156.113.078

Imprumut pe termen lung cu BEI ISPA

Creditul acordat de BEI este in corelatie cu derularea Contractului de Finantare, semnat la Bucuresti in data de 8 martie 2002, incheiat intre Romania si BEI, pentru realizarea Proiectului privind infrastructura municipala in domeniul alimentarii cu apa.

Individualizarea Contractului de Finantare este realizata prin Acordul de Imprumut Subsidiar nr. 282/17.09.2002 incheiat intre Ministerul Finantelor Publice (MFP), Consiliul Judetean Cluj si Compania de Apa Somes.

Suma totala a imprumutului conform Acordului de Imprumut Subsidiar semnat in 17.09.2002 se ridica la valoarea de 12.258.194,24 EURO, rambursabil in 18 ani cu o perioada de gratie de 5 ani.

Pentru suma trasa de 5.278.760 EUR rambursarile se vor face in 37 de rate semestriale, incepand cu 5 martie 2008, in rate semestriale egale de 138.870 EUR si sfirsind cu ultima rata in suma de 140.550 EUR in 5 septembrie 2026. Pentru suma trasa de 6.979.434 EUR, rambursarea se face in 31 de rate semestriale incepind cu 5 septembrie 2011 si sfirsind cu 5 septembrie 2026 in rate egale de 225.143 EUR.

Compania de Apa Somes
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

Compania de Apa Somes va plati la MFP dobanda pentru soldul nerambursat al fiecărei transe din imprumut, semestrial. De asemenea Compania de Apa Somes va plati MFP un comision de risc, intru-un procent de 1% din valoarea imprumutului. Comisionul de risc, in valoare totala de 122.581 EURO a fost platibil in 6 rate semestriale egale ca valoare si anume 20.430 EURO, incepand cu 5 martie 2003, sfarsind cu 5 septembrie 2005.

Prin Memorandumul de finantare ratificat prin OG nr.10/2002, s-a convenit ca Compania sa beneficieze si de un grant ISPA in valoare de 35.066.850 EURO.

Descriere	EUR	RON
Credit BEI termen lung	8.009.979	35.901.525
Credit BEI partea curenta	728.027	3.263.090
<hr/>		
Sold la 31 decembrie 2014	8.738.006	39.164.615

Imprumut pe termen lung cu BEI POS Mediu

La data de 20 iulie 2011 Societatea a efectuat o tragere din imprumutul BEI contractat pentru proiectul POS Mediu in suma de 3.000.000 EURO suplimentata in 2012 cu 22.300.000 EURO. Conditiiile de rambursare sunt reprezentate de 31 de rate semestriale egale incepand cu data de 20 decembrie 2013 si sfarsind cu data de 20 decembrie 2028 in suma de 816.129 EURO. Rata dobanzii se calculeaza in functie de EURIBOR 6M plus spread de 0,701%.

Descriere	EUR	RON
Credit BEI termen lung	21.219.354	95.107.270
Credit BEI partea curenta	1.632.258	7.315.944
<hr/>		
Sold la 31 decembrie 2014	22.851.612	102.423.214

Imprumuturi pe termen lung cu BERD (SAMTID)

Creditul acordat de BERD este in corelatie cu derularea Acordului de Imprumut 28884, semnat la Bucuresti in data de 22 iulie 2005 , incheiat intre S.C. Compania de Apa Somes S.A.si BERD, pentru realizarea Proiectului privind Dezvoltarea Investitiilor in Orasele Mici si Mijlocii.

Suma totala maxima a imprumutului se ridica la valoarea de 7.200.000 EURO, rambursabil in 18 ani cu o perioada de gratie de 5 ani.

Rambursarile si plata dobinzilor se fac in 23 de rate semestriale, incepand cu 6 decembrie 2008 si terminind cu 6 decembrie 2019.

Compania de Apa Somes
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

Tragerile din imprumutul pe termen lung cu BERD (SAMTID) se vor realiza incepind cu anul 2006 , iar comisionul initial in suma de 72.000 EURO se va achita din credit.

Cheltuielile neeligibile vor fi suportate din bugetul Consiliilor locale din aria SAMTID.

Descriere	EUR	RON
Credit BERD (SAMTID) termen lung	2.504.348	11.224.724
Credit BERD (SAMTID) partea curenta	626.087	2.806.184
Sold la 31 decembrie 2014	3.130.435	14.030.908

Datoriile comerciale cuprind:

Descriere	31 decembrie 2013	31 decembrie 2014
Furnizori	3.328.281	2.998.544
Furnizori de imobilizari	952.832	5.051.325
Furnizori facturi nesosite	8.701.807	9.601.446
Total	12.982.920	17.651.316

Alte datorii pe termen scurt includ:

Descriere	31 decembrie 2013	31 decembrie 2014
Datorii in legatura cu personalul	2.680.930	2.205.395
Contributii la asigurarile sociale	2.452.580	1.899.456
Contributii la fondul de somaj	56.583	50.952
Impozitul pe salarii	780.828	692.517
Fonduri speciale – taxe si varsaminte asimilate	182.871	192.465
TVA de plata	96.262	1.252.644
Creditori diversi	341.093	408.811
Garantii de buna executie	14.071.939	4.151.350
Impozitul pe profit	483.063	5.577.462
Alte datorii	14.328	9.242
Total	21.160.477	16.440.294

NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Situatiile financiare atasate au fost intocmite in conformitate cu Legea Contabilitatii nr. 82/1991, republicata, si cu prevederile cuprinse in Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009.

Situatiile financiare comparative au fost intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice al Romaniei nr 3055/2009. Astfel, conform OMFP 3055/2009, fondurile primite de la Consiliul Judetean Cluj, Consiliul Judetean Salaj si Consiliile Locale ale localitatilor actionare ale Societatii si in care Societatea asigura furnizarea apei, pentru finantarea imobiliarilor de natura patrimoniului public sunt clasificate la subventii pentru investitii.

Politicele contabile aplicate in aceste situatii financiare sunt prezentate in cele ce urmeaza:

6.1 CONCEPTE DE BAZĂ

Contabilitatea de angajament

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

6.2 PRINCIPII CONTABILE

Principiul continuitatii activitatii

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

Principiul permanentei metodelor

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

Politicele contabile cerute de aplicarea Ordinului nr. 3055/2009, aplicabil incepand cu 1 ianuarie 2010 difera fata de politicile contabile aplicate anterior de Societate in urmatoarele aspecte: sumele aferente contractului de concesiune a imobiliarilor de natura patrimoniului public au fost recunoscute in zona de active necorporale cat si in zona de datorii la 31 decembrie 2011. Situatiile financiare ale exercitiului 2011 reflecta contractul de concesiune prin inregistrarea in costuri cu chiriile si redeventele a sumelor scadente in baza contractului de concesiune.

Compania de Apa Somes
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Principiul prudentei

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

- a) au fost luate în considerare numai profiturile recunoscute până la data încheierii exercitiului financiar;
- b) s-a ținut seama de toate obligațiile previzibile și de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercitiului financiar încheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior, chiar dacă asemenea obligații sau pierderi au apărut între data încheierii exercitiului și data întocmirii bilanțului;
- c) s-a ținut seama de toate ajustările de valoare datorate depreciilor.

Principiul independenței exercitiului

S-au luat în considerare toate veniturile și cheltuielile corespunzătoare exercitiului financiar pentru care se face raportarea, fără a se ține seama de data încasării sumelor sau a efectuării plăților.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv

În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea aferentă fiecărui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul necompensării

Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu excepția compensărilor între active și pasive admise de Standardele Internaționale de Contabilitate.

Principiul prevalenței economice asupra juridicului

Informațiile prezentate în situațiile financiare reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică.

Principiul pragului de semnificație

Element care are o valoare semnificativă au fost prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare. Elementele cu valori nesemnificative care au aceeași natură sau cu funcții similare au fost însumate, nefiind necesară prezentarea lor separată.

Utilizarea estimărilor

Pentru acele elemente a căror valoare este nesigură și care trebuie incluse în situațiile financiare, în contabilitate trebuie făcute cele mai bune estimări. În acest scop au fost revizuite valorile elementelor patrimoniale pentru a reflecta evenimentele ulterioare datei de închidere a exercitiului financiar, schimbările de circumstanțe sau dobândirea unor noi informații, ori de câte ori acele valori sunt semnificative. Unde a fost cazul, efectul acestor modificări a fost inclus în cadrul aceleiași poziții din bilanț, respectiv rezultatul reportat din aplicarea pentru prima dată a Standardelor Internaționale de Contabilitate unde a fost reflectată și estimarea contabilă inițială.

Compania de Apa Somes
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

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

6.3 POLITICI SI METODE CONTABILE

Active imobilizate

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

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

Costurile îndatorării, respectiv cheltuielile financiare cu dobanzile si diferentele de curs aferente dobanzii privind imprumuturile, care sunt direct atribuibile achizitiei, constructiei sau productiei activelor pe termen lung au fost fi capitalizate ca parte din costul acelu activ. Diferentele nefavorabile de curs valutar aferente imprumuturilor care au finantat activele pe termen lung nu au fost incluse în valoarea contabila a activelor aferente.

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

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

Cladiri si constructii	24-50 ani
Echipamente	5-20 ani
Mijloace de transport	5 ani
Tehnica de calcul	3 ani
Mobilier si echipament de birou	3-15 ani
Software	5 ani

Mijloacele fixe apartinand patrimoniului public si aflate in concesiunea Companiei au fost inregistrate in situatiile financiare ale Companiei conform Ordinului nr. 3055/2009 si HG 1031/1999 « pentru aprobarea Normelor metodologice privind inregistrarea in contabilitatea bunurilor care alcatuiesc domeniul public al statului si al unitatilor administrativ-teritoriale ». Conform Legii nr. 15/1994 privind amortizarea capitalului imobilizat în active corporale și necorporale mijloacele fixe aflate in proprietatea publica nu se amortizeaza. Cheltuielile de intretinere a acestora se efectueaza de Companie.

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

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.

Compania de Apa Somes
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Stocuri

Stocurile sunt inregistrate în contabilitate la o valoare egală cu costul de achizitie sau cu costul de productie.

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

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

Creante

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

Capital si rezerve

S.C.Compania de Apa Somes S.A. este societate comerciala cu capital integral de stat, actionari fiind unitati administrativ-teritoriale din Judetul Cluj si Judetul Salaj.

Rezervele legale se constituie conform Legii nr. 31 / 1990 a societatilor comerciale .

Alte rezerve se constituie din profitul net , cu aprobarea Adunarii Generale a Actionarilor, respectind art.1 al.c1 din O.G.nr. 64 / 2001 privind repartizarea profitului ("constituirea surselor proprii de finantare pentru proiectele cofinantate din imprumuturi externe , precum si pentru constituirea surselor necesare rambursarii ratelor de capital, platii dobinzilor, comisioanelor si a altor costuri aferentr acestor imprumuturi externe").

Împrumuturi nerambursabile cu caracter de subvenții pentru investiții

Împrumuturile nerambursabile cu caracter de subvenții pentru investiții (UE, buget de stat, bugete locale) sunt acordate Companiei pentru finantarea/cofinantarea programelor de investitii. Împrumuturile nerambursabile cu caracter de subvenții pentru investiții sunt recunoscute ca venituri pe o baza sistematica de-a lungul duratei de viata utile a imobilizarilor achizitionate sau realizate.

Amortizarea mijloacele fixe finantate/cofinantate din împrumuturi nerambursabile cu caracter de subvenții pentru investiții (UE, buget de stat, bugete locale) este recunoscuta in rezultatul exercitiului.

Compania de Apa Somes
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Evaluarea creantelor si datoriilor in valuta

La inchiderea bilantului, elementele nemonetare, de natura activelor imobilizate, stocurilor si capitalurilor proprii, trebuie raportate utilizandu-se cursul de schimb de la data efectuării tranzactiei iar elementele nemonetare inregistrate la valoarea justă și exprimate în valuta trebuie raportate utilizandu-se cursul de schimb existent în momentul determinării valorilor respective.

Elementele monetare exprimate în valută sunt raportate utilizându-se cursul de închidere comunicat de Banca Nationala a Romaniei (BNR). Diferentele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, se inregistreaza la venituri sau cheltuieli, după caz. Cursurile de schimb comunicate de BNR pentru sfarsitul exercitiului financiar au fost: 1 USD = 3,6868 RON, 1 EUR = 4,4821 RON.

Impozitul pe profit

Impozitul pe profit se calculeaza prin aplicarea cotei de 16% asupra profitului impozabil.

Repartizarea profitului

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

Compania de Apa Someș
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

NOTA 7. PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Compania are capitalul social format din 687.852 actiuni a câte 10 RON/actiune, fiind repartizat pe actionari astfel :

Actionar	Nr. Actiuni	%
Consiliul Judetean Cluj	685.352	99,63655
Consiliul Judetean Salaj	2.000	0,29076
Consiliul Local al Municipiului Zalau	200	0,02907
Consiliul Local al Municipiului Dej	50	0,00727
Consiliul Local al Municipiului Gherla	50	0,00727
Consiliul Local al Orasului Huedin	50	0,00727
Consiliul Local al Orasului Jibou	50	0,00727
Consiliul Local al Orasului Cehu Silvaniei	50	0,00727
Consiliul Local al Orasului Simleu Silvaniei	50	0,00727
Total	687.852	100

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

Informatii referitoare la administratori și directori

Compania nu are obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor către fosti directori.

Nu au fost acordate credite directorilor în timpul exercitiului financiar încheiat la 31 decembrie 2014.

Informatii referitoare la salariați

Numarul mediu de salariați aferent anului 2014 este de 1.900 persoane.

Cheltuielile cu personalul (inclusiv tichetele de masa) efectuate în 2014 sunt în valoare de 55.706.335 RON din care:

- salarii: 51.488.662 RON;
- tichete de masa: 4.217.673 RON;

Cheltuieli cu asigurarile și protectia sociala sunt în valoare de 14.106.304 RON.

Salariile directorului general și directorilor executivi au fost acordate integral, pe baza aprobarii de către Consiliul Judetean Cluj a situatiilor lunare privind realizarea criteriilor de performanta.

Compania de Apa Somes
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 9. CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

PROFITABILITATEA SI RENTABILITATEA CAPITALULUI	2013	2014
Eficienta capitalului disponibil		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	26.366.783	20.822.310
Capital angajat (B)	227.402.757	223.065.187
A/B	12%	9,33%
Eficienta capitalului propriu		
Profitul net (A)	19.443.548	7.771.163
Capital propriu (B)	71.693.747	80.831.667
A/B	27,12%	9,61%
Rata profitului operational		
Profit din exploatare (A)	25.269.387	19.143.705
Venituri din exploatare (B)	162.262.672	201.993.747
A/B	16%	9,48%
Rata profitului net		
Profitul net (A)	19.443.548	7.771.163
Venituri totale (B)	154.613.636	169.774.440
A/B	12,58%	4,58%
Viteza de rotatie a activelor totale		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	26.366.783	20.822.310
Total Activ (B)	895.178.402	936.724.384
A/B	2,95%	2,22%

SOLVABILITATE	2013	2014
Rata de indatorare		
Total Datorii (A)	204.267.376	190.204.687
Total Activ (B)	895.178.402	936.724.384
A/B	22,82%	20,31%
Gradul de indatorare		
Total Datorii pe termen lung (A)	156.179.775	142.233.519
Capitalul permanent (B)	227.873.522	223.065.187
A/B	68,54%	63,76%
Rata acoperirii dobanzii		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	26.366.783	20.822.310
Dobanda (B)	3.146.402	2.956.748
A/B- ori	8	7

Compania de Apa Someș
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este specificat altfel)

NOTA 9. CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICOFINANCIARI (continuare)

LICHIDITATE SI CAPITAL DE LUCRU	2013	2014
Rata lichiditatii generale		
Active curente	184.590.526	182.898.288
Obligatii curente	48.087.601	47.971.168
(A/B)	3,84	3,81
Rata rapida a lichiditatii		
Active curente	184.590.526	182.898.288
Stocuri	706.986	474.944
Obligatii curente	48.087.601	47.971.168
(A-B)/C	3,82	3,80
Perioada incasarii clientilor		
Creante comerciale (A)	30.867.782	33.408.398
Cifra de afaceri neta (B)	154.613.636	169.774.440
(A/B)*365- zile	73	72
Perioada achitarii furnizorilor		
Datorii comerciale (A)	3.083.615	3.163.413
Costul bunurilor si serviciilor (B)	24.742.714	23.909.941
(A/B)*365- zile	45	48

Compania de Apa Somes
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 10. ALTE INFORMATII

(a) Prezentarea Companiei

S.C. Compania de Apa Somes S.A. (Societatea) s-a infiintat prin reorganizarea Regiei Autonome Judetean Apa - Canal Cluj, hotarirea de infiintare fiind HCJ Cluj nr. 213 / 23.12.2004. Compania functioneaza in conformitate cu prevederile Legii societatilor comerciale nr. 31 / 1990 si a Statutului.

SC Compania de Apa Somes SA s-a inmatriculat la Registrul Comertului sub nr. J12/211/1991, detinand certificatul de inregistrare fiscala - cod fiscal RO201217.

Sediul social este in Cluj-Napoca. Bd. 21 Decembrie 1989 nr. 79.

Serviciile prestate de companie asigura distribuirea apei potabile si canalizarea pentru locuitorii zonelor urbane si zonelor rurale din aria de deservire (judetul Cluj si judetul Salaj), precum si deservirea agentilor economici si a institutiilor bugetare. Compania are ca principale obiecte de activitate urmatoarele:

- Captarea din sursele de suprafata si subterane a cantitatilor de apa necesare, tratarea, transportul, acumularea si distribuirea apei potabile in sistemele zonale Din judetul Cluj si Salaj;
- Canalizarea si epurarea apelor uzate;
- Realizarea programelor de investitii;
- Servicii de proiectare si alte prestatii de servicii specifice domeniului de activitate;
- Achizitionarea, comercializarea, repararea, verificarea si etalonarea aparatelor de masurat debite.

In anul 2006 s-a semnat Contractul de delegare directa a gestiunii serviciului de alimentare cu apa si de canalizare cu toate unitatile administrativ-teritoriale actionare ale Companiei. Incepind cu data de 1 iulie 2006 Compania functioneaza efectiv ca operator regional. La data de 29.11.2007 a fost semnat Actul aditional nr.1 la Contract intre Asociatia Regionala pentru Dezvoltarea Infrastructurii din Bazinul Hidrografic Somes-Tisa, care a semnat in numele si pe seama unitatilor administrativ-teritoriale din aria de servicii a Companiei si S.C. Compania de Apa Somes S.A.. Actul aditional nr 1 intra in vigoare de la 01.12.2007.

La 31 decembrie 2014 Societatea are capital social varsat in suma de 6.878.520 RON.

(b) Modalitatea folosita pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor patrimoniale, a veniturilor si cheltuielilor evidentiata inițial într-o moneda straina

Tranzactiile Societatii efectuate in valuta sunt contabilizate la rata de schimb din data tranzactiei. In anul 2014, tranzactiile in valuta au avut drept obiectiv realizarea investitiilor in concordanta cu programele de investitii asumate contractual. Urmare acestui fapt, castigurile si pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor au afectat rezultatul exercitiului.

Compania de Apa Somes
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 10. ALTE INFORMATII (continuare)

Datoriile in valuta straina sunt transformate in lei la cursul oficial de schimb din ultima zi a perioadei de raportare.

La 31 decembrie 2014, cursul de schimb utilizat pentru reevaluarea crentelor si datoriilor in valuta a fost 1 USD = 3,6868 Lei si 1 EURO = 4,4821 Lei.

(c) Informații referitoare la impozitul pe profit

Reconcilierea intre rezultatul contabil si fiscal este prezentata in continuare:

Nr	Descriere	31 Decembrie 2014
1	Profit inainte de impozitare	14.718.008
2	Venituri neimpozabile	705.998
3	Cheltuieli nedeductibile in scopul calcularii impozitului pe profit	50.038.805
6	Rezultat impozabil	64.050.815
7	Pierdere fiscala din perioadele anterioare	-
8	Rezultat fiscal	64.050.815
9	Impozit pe profit (8x16%)	10.248.130
10	Sponsorizare	153.732
11	Impozit pe profit datorat	10.094.398
12	Rezultat contabil	7.771.163

(d) Cifra de afaceri

Cifra de afaceri este compusa din urmatoarele venituri:

Descriere	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014
Venituri din prestarea de servicii apa si canal	151.300.909	166.359.719
Venituri din chirii	3.916	3.122
Venituri din vanzarea marfurilor	-	-
Alte venituri	2.314.685	2.697.805
Venituri din subventii de exploatare	994.126	713.794
Total	154.613.636	169.774.440

(e) Onorariile platite auditorilor

Auditul societatii in anul 2014 a fost efectuat de firma BDO Audit SRL. Onorariile sunt stabilite pe baza contractului intre cele doua parti.

Compania de Apa Somes
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

(f) Angajamente financiare

Angajamentele financiare sunt prezentate in Nota 5.

NOTA 11. Ajustari de valoare pentru deprecierea activelor circulante

Denumirea	Sold la 1 ianuarie 1	Modificari		Sold la 31 decembrie 4=1+2-3
		in cont 2	din cont 3	
0				
Ajustari de valoare ptr.deprecierea stocurilor de materii prime si materiale	3.961	57.546	3.961	57.546
Ajustari de valoare ptr.clienti incerti	2.584.495	3.902.081	692.836	5.793.739
TOTAL	2.588.456	1.194.845	696.797	5.851.285

NOTA 12. CASA SI CONTURI LA BANCI

Aceasta pozitie financiara include urmatoarele:

Descriere	31 decembrie 2013	31 decembrie 2014
Conturi la banci in lei *	63.584.081	73.293.288
Conturi la banci in valuta	74.867.392	55.351.994
Sume in curs de decontare	289.970	-
Casa in Lei	11.808	33.192
Alte valori	372.720	360.001
Total	139.125.971	129.038.475

* Numerarul restrictionat se prezinta astfel:

Descriere	31 decembrie 2013	31 decembrie 2014
Garantii	56.281	130.312
IID numerar la banca	16.296.936	21.476.865
Total numerar restrictionat	16.353.501	21.607.177

Compania de Apa Somes
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

Fondul IID reprezinta un cont de rezerva constituit in scopul:

- finantarii obligatiilor privind serviciul datoriei externe BERD si BEI;
- intretinerea, inlocuirea si dezvoltarea activelor aferente sectorului alimentarii cu apa si apelor reziduale;

Conform legislatiei, Compania si unitatile administrativ-teritoriale au obligatia de a alimenta fondul IID astfel:

Unitatile administrativ-teritoriale contribuie la Fondul IID cu sume încasate în bugetele locale sau județene, după caz, cel puțin egale cu:

- dividendele de la societatea comercială cu capital integral sau majoritar de stat care beneficiază de asistență financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene;
- redevența aferentă bunurilor concesionate societății comerciale care beneficiază de asistență financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene, în cazul în care împrumutatul este unitatea administrativ-teritorială, redevența anuală va fi stabilită la un nivel care să acopere cel puțin serviciul datoriei publice pentru anul respectiv aferent împrumutului de cofinanțare contractat de unitatea administrativ-teritorială;
- impozitul pe profit plătit de Companie unității administrativ-teritoriale;

Compania contribuie la Fondul IID in cazul in care este necesar cu urmatoarele:

- amortizarea si veniturile provenite din vanzarea mijloacelor fixe;
- sume provenind din capitalizarea lunara a dobanzii bonificate la sumele depozitate in Fondul IID
- profitul net repartizat la surse proprii de finantare.

Prin OUG 32 din 2014 s-a modificat OUG 198 din 2005 in sensul ca redeventele si impozitul pe profit virate de unitatile administrativ teritoriale in contul IID vor fi considerate alte surse proprii de finanțare ale operatorului regional.

NOTA 13. SUBVENTII PENTRU INVESTITII

Subventiile pentru investii in sold la 31 decembrie 2014 sunt in suma 624.174.653 RON si includ sume nerambursabile primite.

Subventiile pentru investii primite pentru finantarea imobilizarilor corporale ce vor ramane in proprietatea societatii sunt recunoscute ca venituri pe o baza sistematica de-a lungul duratei de viata utile a imobilizarilor.

Subventiile pentru investitii primite pentru finantarea imobilizarilor corporale ce vor fi predate la finalizare Consiliului Local si vor fi primite in administrare pe baza contractului de delegare vor fi stinse la mometul predarii imobilizarii.



Nr. 10692 din 04.05.2015

PROPUNERE PRIVIND REPARTIZAREA PROFITULUI NET REALIZAT ÎN ANUL 2014

Profit net realizat: 7.771.163,25 lei

Propunerea de repartizare:

- 7.367.965,46 lei - pentru constituirea surselor proprii de finanțare conform Actul constitutiv al Companiei și art.1 al. c¹ din O.G.nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome cu modificările ulterioare. Sursele proprii de finanțare vor fi alocate fondului de intretinere, inlocuire și dezvoltare (fondul IID) și vor fi utilizate pentru rambursarea ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și a altor costuri aferente împrumuturilor externe (BEI –program ISPA și program POS Mediu) și pentru finanțarea programelor de dezvoltare;
- 403.197,79 lei - pentru constituirea fondului de dezvoltare din tarif.

Propunerea de repartizare a profitului net s-a făcut în conformitate cu Actul constitutiv al Companiei de Apă Someș S.A. și OG 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome.

CITAT DIN ACTUL CONSTITUTIV

„ARTICOLUL 22: DISTRIBUIREA REZULTATELOR FINANCIARE

22.5. Profitul net se va reinvesti sau se va aloca pentru fondul IID prevăzut de Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 198/2005, conform Hotărârii Adunării generale.

Societatea nu va distribui dividende pe durata executării Contractului de Delegare.”



CITAT DIN OG 64/2001 PRIVIND REPARTIZAREA PROFITULUI

“Art. 1 (1) La societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit se repartizează pe următoarele destinații, dacă prin legi speciale nu se prevede altfel:

c¹) constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și a altor costuri aferente acestor împrumuturi externe;”

PRESEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRATIE,

ing. Micu Ovidiu Dorel



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre: actionarii Companiei de Apa Somes S.A.

Raport asupra situatiilor financiare

1. Am auditat situatiile financiare anexate ale Companiei de Apa Somes S.A. ("Compania") care cuprind: bilantul la data de 31 decembrie 2014 si contul de profit si pierdere, situatia fluxurilor de numerar si situatia modificarilor capitalului propriu pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative numerotate de la pagina 8 la pagina 26. Situatiile financiare mentionate se refera la:

• Activ net/Total capitaluri:	80.832 mii lei
• Rezultatul net al exercitiului financiar - profit:	7.771 mii lei
• Cifra de afaceri	169.774 mii lei

Responsabilitatea Conducerii pentru Situatiile Financiare

2. Conducerea Societatii raspunde pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice al Romaniei nr. 3055/2009 cu modificarile ulterioare si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea setului de situatii financiare care sunt lipsite de denaturari semnificative, fie cauzate de frauda sau eroare.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastra este ca, pe baza auditului efectuat, sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare. Noi am efectuat auditul conform standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din Romania, care sunt bazate pe Standardele Internationale de Audit. Aceste standarde cer ca noi sa respectam cerintele etice ale Camerei, sa planificam si sa efectuam auditul in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare nu cuprind denaturari semnificative.

4. Un audit consta in efectuarea de proceduri pentru obtinerea probelor de audit cu privire la sumele si informatiile prezentate in situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, incluzand evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. In evaluarea acestor riscuri, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare ale Societatii pentru a stabili procedurile de audit relevante in circumstantele date, dar nu si in scopul exprimarii unei opinii asupra eficientei controlului intern al Societatii. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite si rezonabilitatea estimarilor contabile elaborate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare luate in ansamblul lor.

5. Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre cu rezerve.

Bazele opiniei cu rezerve

6. Compania a raportat la 31 decembrie 2013 în cadrul pozitiei bilanțiere "Subvenții pentru investiții", suma de 22.708.046 Lei reprezentând penalități de întârziere și neîndeplinire obiective asumate prin contractele de execuție lucrări încheiate aplicate furnizorilor pentru lucrările derulate în cadrul proiectului „Extinderea și reabilitarea sistemelor de apă și apă uzată din județele Cluj/Sălaj - Îmbunătățirea sistemelor de alimentare cu apă, canalizare și epurare în zona Cluj- Sălaj” finanțat prin programul POS Mediu. Conform OMFP 3055/2009, penalitățile aplicate furnizorilor sunt recunoscute ca venituri ale perioadei. Opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare ale anului 2013 conține o rezerva în acest sens. În cursul anului 2014, Compania a corectat această situație prin recunoașterea integrală a acestor sume în veniturile perioadei curente. Prin urmare, la 31 decembrie 2014, poziția bilanțieră "Profitul sau pierderea raportată" este diminuată cu suma de 22.708.046 Lei iar poziția bilanțieră "Profitul exercitiului financiar" este majorat cu aceeași sumă. De asemenea, acest tratament contabil aplicat poate avea implicații în ceea ce privește determinarea impozitului pe profit.

Opinia cu rezerve

7. În opinia noastră, cu excepția efectelor prezentate la paragraful Bazele Opiniei cu Rezerve, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă, în toate aspectele semnificative, a poziției financiare a Companiei la 31 decembrie 2014 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de numerar pentru exercitiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare.

Evidențierea unor aspecte

8. Fără a califica suplimentar opinia noastră de audit, atragem atenția asupra următoarelor aspecte:
- a) Așa cum este prezentat în Nota 1 Imobilizări corporale, la 31 decembrie 2014, Compania a finalizat investiții asupra unor bunuri realizate în cadrul programelor de investiții finanțate din fonduri publice. În conformitate cu prevederile legii 51/2006 bunurile realizate în cadrul programelor de investiții ale unităților administrativ-teritoriale aparțin domeniului public al unităților administrativ-teritoriale, dacă sunt finanțate din fonduri publice. Atragem atenția că aceste active imobilizate, având o valoare de 486.432.532 Lei (20.577.419 Lei la 2013), realizate din surse publice, nu au fost predate către unitățile administrativ teritoriale la sfârșitul anului 31.12.2014, și sunt incluse în situațiile financiare ale Companiei în poziția "Imobilizări corporale". În cursul anului 2015 activele imobilizate finanțate din surse publice prin programul POS Mediu în suma de 482.808.033 Lei au fost predate către unitățile administrativ-teritoriale. Opinia noastră de audit nu conține o rezerva cu privire la acest aspect.

- b) Asa cum este mentionat in Nota 2 Provizioane pentru riscuri si cheltuieli, in cursul anului 2014 Compania a facut obiectul unei inspectii fiscale cu privire la taxa pe valoare adaugata, finalizat in anul 2015. Urmare a acestui control, organele fiscale au stabilit debite suplimentare si dobanzi de intarziere aferente pierderilor pe reseaua de distributie de apa, suplimentar fata de normative, in suma de 41.037.672 Lei. La data emiterii situatiilor financiare atasate, Compania a contestat aceasta decizie de impunere. Aferent acestor debite, Compania a recunoscut in situatiile financiare ale anului 2014 un provizion pentru riscuri si cheltuieli in suma de 40.626.303 Lei. Intrucat aceasta decizie de impunere nu este finala, iar Compania a contestat rezultatele inspectiei fiscale, la 31 decembrie 2014 nu putem estima modul in care se va solutiona situatia in cauza, precum si efectul potential asupra situatiilor financiare. Opinia noastra de audit nu contine o rezerva cu privire la acest aspect.

Raport asupra conformitatii raportului administratorilor cu situatiile financiare

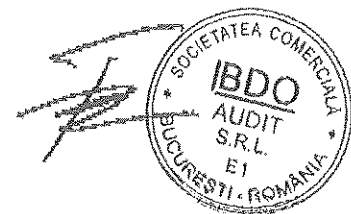
In baza cerintelor OMFP nr. 3055/2009, angajamentul nostru a fost extins asupra revizuirii conformitatii Raportului Administratorilor pentru exercitiul financiar 2014 cu situatiile financiare anuale. In baza reviziei efectuate, nu am constatat elemente de neconformitate ale Raportului Administratorilor fata de situatiile financiare atasate.

In numele:

BDO AUDIT
Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania:
Cu nr. 18/02.08.2001

Numele semnatarului:
Mircea Tudor
Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania :
Cu nr. 2566/25.06.2008

Bucuresti, Romania
30 Aprilie 2015



Nr.10300 din 29.04.2015

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR pentru exercițiul financiar 2014

Compania de Apa Someș S.A. s-a înființat prin reorganizarea Regiei Autonome Județene Apa - Canal Cluj, în baza Hotărîrii Consiliului Județean Cluj nr. 213/23.12.2004. La data de 6 ianuarie 2005, Societatea Comercială a fost înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului. Compania funcționează în conformitate cu prevederile Legii societăților comerciale nr. 31/1990 și a Actului constitutiv. Activitatea Companiei se desfășoară în conformitate cu Legea serviciului de alimentare cu apă și de canalizare nr. 241/2006.

Actionarii Companiei sunt:

- Județul Cluj prin Consiliul Județean Cluj (685.352 acțiuni);
- Județul Salaj prin Consiliul Județean Salaj (2.000 acțiuni);
- Municipiul Zalău prin Consiliul local Zalău (200 acțiuni) ;
- Municipiul Dej prin Consiliul local Dej (50 acțiuni);
- Municipiul Gherla prin Consiliul local Gherla (50 acțiuni);
- Orasul Huedin prin Consiliul local Huedin (50 acțiuni);
- Orasul Jibou prin Consiliul local Jibou (50 acțiuni);
- Orasul Cehu Silvaniei prin Consiliul local Cehu Silvaniei (50 acțiuni);
- Orasul Simleu Silvaniei prin Consiliul local Simleu Silvaniei (50 acțiuni).

Începînd cu data de 1 iulie 2006 Compania funcționează efectiv ca operator regional. Obiectul de activitate al Companiei este stabilit în Actul constitutiv și constă în principal în operarea serviciilor de alimentare cu apă și canalizare a cărui gestiune îi este delegată, conform Contractului de delegare a serviciului de alimentare cu apă și canalizare, semnat între Asociația Regională pentru Dezvoltarea Infrastructurii din Bazinul Hidrografic Someș-Tisa și Compania de Apa Someș S.A.

Pentru realizarea obiectului său de activitate Compania exploatează, întreține, repară și de asemenea modernizează, înlocuiește și extinde sistemele publice de alimentare cu apă



și de canalizare primite în concesiune conform Contractului de delegare. Evidența acestor bunuri este condusă în conturi în afara bilanțului. Pentru utilizarea sistemelor publice de alimentare cu apă și de canalizare Compania plătește redevența unităților administrativ-teritoriale actionare.

Aria de deservire a Companiei este localizată în Regiunea de dezvoltare Nord –Vest a României și cuprindea la 31.12.2014 un număr de 184 localități urbane și rurale din județele Cluj și Salaj.

Compania are organizate sucursale în Zalău, Huedin, Gherla și Dej. Sucursalele funcționează fără personalitate juridică, întocmesc balanțe de verificare care se consolidează la sediul central din Cluj-Napoca, unde se întocmesc situațiile financiare ale Companiei.

Contabilitatea Companiei este organizată și condusă în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991 și cu prevederile OMFP nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene.

Posturile înscrise în bilanț contabil corespund cu datele înregistrate în contabilitate, elementele patrimoniale fiind evaluate la valoarea lor reală pe baza inventarului anual. Inventarierea anuală a cuprins toate elementele de natură activelor, datoriilor și capitalurilor proprii și s-a făcut cu respectarea OMFP nr. 2861/2009.

Înregistrările în contabilitate s-au făcut cronologic respectând planul de conturi, procedurile proprii, politici și metode contabile și au avut la bază documente justificative vizate de control financiar preventiv.

Rezultatele Companiei sunt determinate de totalitatea veniturilor și cheltuielilor înregistrate în balanța de verificare la 31.12.2014. Profitul net este de 7.771.163,25 lei.

Redăm mai jos o serie de indicatori realizați de Companie la 31.12.2014 comparativ cu 31.12.2013:

Indicator	U.M.	2013	2014
Cifra de afaceri	lei	154.613.636	169.774.440
Venituri totale, din care :	lei	179.178.729	210.331.822
Venituri din exploatare, din care :	lei	162.262.671	201.993.747
<i>Venituri din activitatea de baza</i>	<i>lei</i>	<i>151.300.909</i>	<i>166.359.719</i>
Venituri financiare	lei	16.916.058	8.338.075
Cheltuieli totale, din care :	lei	155.958.349	192.466.260
Cheltuieli de exploatare	lei	136.993.284	182.850.042
Cheltuieli financiare	lei	18.965.065	9.616.218

Rezultat brut total	lei	23.220.380	17.865.562
Rezultat brut din exploatare	lei	25.269.387	19.143.705
Pret apă potabilă la finele anului	lei/mc	2,63	2,63
Tarif canalizare-epurare la finele anului	lei/mc	2,79	2,79
Cantitatea de apă potabilă facturată	mii mc	31.098	31.433
Capitaluri proprii	lei	71.693.747	80.831.667

Rezervele legale au fost constituite în conformitate cu Actul constitutiv al Companiei și Legea nr. 31/1990 a societăților comerciale și reprezintă 20% din capitalul social.

Programele majore de investiții de natura modernizării, înlocuirii și extinderii sistemelor publice de alimentare cu apă și de canalizare, cofinanțate din credite externe, de care a beneficiat Compania sunt :

- **MUDP II.** Pentru cofinanțare a fost contractat un credit de la BERD în valoare de 17.425.000 USD, termenul final de rambursare a fost mai 2012 (Ordonanța nr. 37 din 27 august 1997 pentru ratificarea Acordului de împrumut - Programul de dezvoltare a utilităților municipale, etapa a II-a, dintre România și Banca Europeană pentru Reconstrucție și Dezvoltare);

- **ISPA.** Pentru cofinanțare a fost contractat un credit de la BEI în valoare de 12.258.194 EURO, termenul final de rambursare fiind septembrie 2026 (Ordonanța de urgență nr. 82 din 13 iunie 2002 privind ratificarea Contractului de finanțare dintre România și Banca Europeană de Investiții - Proiectul privind infrastructura municipală în domeniul alimentării cu apă). Plata serviciului datoriei publice guvernamentale se realizează din sursele proprii ale Companiei.

Soldul la 31.12.2014 este de 8.738.005,68 EURO, reprezentând 39.164.615,26 lei;

- **SAMTID.** Pentru cofinanțare a fost contractat un credit de la BERD în valoare de 7.200.000 EURO, termenul final de rambursare fiind decembrie 2019. Plata serviciului datoriei publice guvernamentale se realizează din redeventa unităților administrativ-teritoriale.

Soldul la 31.12.2014 este de 3.130.431,77 EURO, reprezentând 14.030.908,24 lei;

- **POS MEDIU.** Pentru cofinanțare a fost contractat un credit de la BEI în valoare de 25.300.000 EURO, termenul final de rambursare fiind decembrie 2028. Plata serviciului datoriei publice locale se realizează din sursele proprii ale Companiei.

Soldul la 31.12.2014 este de 22.851.612,91 EURO, reprezentând 102.423.214,22 lei.

Imobilizarile corporale și necorporale în sold la 31.12.2014 sunt de natura bunurilor proprii și publice definite în Contractul de Delegare ca bunuri de retur. Valoarea de inventar este de 684.696.645,66 lei. Compania amortizează activele corporale și necorporale proprii și publice, exclusiv terenurile. Amortizarea cumulată este de 47.751.604,19 lei.

Amortizarea înregistrată în 2014 este de 8.941.908,14 lei. Veniturile înregistrate în 2014, reprezentând cota-parte a împrumuturilor nerambursabile cu caracter de subvenții pentru investiții trecută la venituri, corespunzător amortizării calculate lunar, este în suma de 486.850,99 lei.

La 31.12.2014 în conturile pentru evidența activelor corporale și necorporale sunt înregistrate bunuri de natura publică finanțate din împrumuturi nerambursabile cu caracter de subvenții pentru investiții în valoare de 486.432.532 lei pentru care s-au întocmit în 2015 formele de predare către unitățile administrativ-teritoriale. Valoarea de 482.808.032,47 o reprezintă bunurile publice realizate prin programul POS Mediu din surse nerambursabile.

Imobilizarile corporale în curs de execuție la 31.12.2014 sunt în valoare de 115.981.104,27 lei. Compania capitalizează TVA și salariile personalului unității de implementare a programului POS Mediu.

Stocurile de materiale, piese schimb, carburanți, obiecte de inventar sunt de 532.489,54 lei.

Furnizorii pentru activitatea de exploatare, reprezentând datoriile curente, sunt în valoare 2.998.544,07 lei. Furnizorii pentru activitatea de investiții, reprezentând datoriile curente, sunt în valoare 5.051.325,34 lei, din care pentru POS Mediu 4.868.196,65 lei.

Clienții din activitatea de bază neîncasați la 31 decembrie 2014 sunt în valoare de 30.039.687,84 lei, din care: 21.092.893,37 lei clienți facturați în perioada 16.11.2014-31.12.2014, în termen de plată (termenul de scadență este de 15 zile de la data emiterii facturii; neachitarea facturii în termen de 30 de zile de la data scadenței atrage după sine penalități de întârziere); 3.015.288,35 lei clienți incerti, rău-platnici, pentru care sunt înregistrate ajustări pentru deprecierea creanțelor pentru clienții cărora le-au fost emise facturi pînă în 31.12.2013; 5.931.506,12 lei clienți facturați în 01.01.2014 – 15.11.2014, cu termen de plată depășit.

În anul 2014 au fost scăzuți din evidență clienți incerti sau în litigiu în valoare de 230.249,44 lei.

Obligațiile față de salariați, bugetul consolidat, bugetele locale au fost stabilite în conformitate cu prevederile legale, soldul lor reprezentând obligații curente cu termen de achitare în 2015.

Indemnizația membrilor ne-executivi ai Consiliului de administrație al Companiei de Apă Someș S.A. a fost aprobată prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor Companiei din 30.01.2013, conform Hotărârii Consiliului Județean Cluj nr. 275 din 07.11.2012 modificată prin Hotărârea Consiliului Județean Cluj nr. 253 din 29.07.2013. În anul 2014 remunerația membrilor ne-executivi ai Consiliului de administrație al Companiei a fost formată dintr-o indemnizație lunară fixă.

Remunerația directorului general al Companiei a fost aprobată prin Decizia Consiliului de administrație nr. 106 din 05.02.2014 în baza recomandării Comitetului de nominalizare și remunerare. În perioada II - XII 2014 remunerația directorului general al Companiei a fost compusă dintr-o indemnizație lunară fixă stabilită în conformitate cu prevederile art. 37, al. (4) din OUG nr. 109/2011 și o componentă variabilă stabilită în conformitate cu prevederile art.38, al.(2) din OUG nr. 109/2011, respectiv pe baza de performanță managerială. Pentru anul 2014 gradul de îndeplinire ponderat al indicatorilor de performanță este 101,44 %.

În anul 2014 membri Consiliului de administrație și directorul general nu au beneficiat de bonusuri anuale, avantaje nebănești, scheme de pensii suplimentare sau anticipate.

În anul 2014 s-au înregistrat provizioane în suma de 44.666.218,61 lei din care: 57.545,76 lei pentru stocuri; 1.102.623,33 pentru clienți incerti (activitatea de bază); 34.676,13 pentru clienți incerti activități diverse; 9.200 lei reprezentând obligația de plată către bugetul de stat a unor despăgubiri în valoare de 50 lei/zi pentru amplasarea unei conducte de canalizare pe un teren proprietate privată; 71.089,20 lei reprezentând chirie pentru amplasarea rezervorului Manastur pe un teren proprietate privată; 40.626.303 lei reprezentând obligații suplimentare de plată stabilite de inspectia fiscală; 2.764.781,19 lei reprezentând diferența între penalitățile de încasat de către Companie de la S.C. DYTRAS S.A. și datoriile Companiei față de S.C. DYTRAS S.A..

Pentru respectarea principiului independenței exercitiului s-au luat în considerare toate veniturile și cheltuielile corespunzătoare exercitiului financiar 2014, astfel: 6.182.950,87 lei reprezentând contravaloarea prestațiilor de servicii apă-canal și majorări de întârziere, pentru care s-au întocmit facturi către clienți în 2015; 1.344.145,52 lei reprezentând

contravaloarea lucrarilor și serviciilor prestate de furnizorii Companiei, pentru care s-au primit facturi în 2015 ; 8.257.300.68 lei reprezentind contravaloarea lucrarilor de investitii realizate în cadrul programului POS Mediu, pentru care nu s-au emis facturi în 2014; 494.339,65 lei dobinzi aferente creditelor BEI pentru program ISPA și POS Mediu, creditului BERD pentru SAMTID, aferente anului 2014 cu termen de plata 2015, evaluate la cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României pentru data de 31.12.2014; 98.419,72 lei dobanzi de incasat, din care 951,09 euro reprezinta dobinda de incasat aferenta disponibilului creditului BEI-ISPA.

Fondul de intretinere, inlocuire și dezvoltare (fondul IID)

Modul de constituire, alimentare și utilizare a fondului de intretinere, inlocuire și dezvoltare (IID) este reglementat de:

- Contractul de delegare directa a gestiunii serviciului de alimentare cu apa și de canalizare;
- OUG nr. 198/2005 privind constituirea , alimentarea și utilizarea Fondului de intretinere, inlocuire și dezvoltare pentru proiectele de dezvoltare a infrastructurii serviciilor publice care beneficiaza de asistenta financiara nerambursabila din partea Uniunii Europene.

Profitul net, impozitul pe profit, redeventa și amortizarea reprezintă principalele surse de constituire a fondului de intretinere, inlocuire și dezvoltare.

Prezentam situatia fondului IID pentru anul 2014:

Fondul IID an 2014	Suma –lei
Surse - total, din care:	54.718.690
Sold initial	16.296.926
Redeventa (unitatile administrativ-teritoriale)	7.776.384
Amortizare (Companie)	6.700.000
Impozit pe profit (Consiliul Judetean Cluj)	5.000.000
Surse proprii de finantare (profit net Companie)	18.690.000
Dobânzi	255.380
Utilizări - total, din care:	33.241.834
Serviciul datoriei externe BERD-Program SAMTID (din redeventa UAT)	3.028.914
Serviciul datoriei externe BEI-Program ISPA și POS (din surse proprii Companie)	13.395.937
Reinoirea capitalului public (din surse constituite de CJ Cluj)	4.707.822
Reinoirea capitalului public (din surse surse proprii Companie)	5.083.387

Dotari (din surse proprii Companie)	7.020.393
Comisioane	5.381
Sold final	21.476.856

Programul Operational Sectorial de Mediu etapa I

În prezent este în derulare Proiectul CCI Nr : 2007 RO 161 PR 009 „Extinderea și reabilitarea sistemelor de apă și apă uzată din județele Cluj/Sălaj - Îmbunătățirea sistemelor de alimentare cu apă, canalizare și epurare în zona Cluj-Salaj” finanțat preponderent din fonduri comunitare prin Programul Operational Sectorial de Mediu-Axa 1: "Extinderea și modernizarea sistemelor de apă și apă uzată".

La data de 31.12.2014 valoarea totală a proiectului fără TVA în conformitate cu prevederile Contractului de finanțare nr. 91.778/01.10.2008 și Actul Adicional nr.4 semnat între Ministerul Mediului și Padurilor și Compania de Apă Someș S.A. era de 644.344.078 lei, finanțat 74% din Fondul de Coeziune (Decizia de Aprobare nr. C(2008) 1311 din data de 02.04.2008 a Comisiei Europene); 11,3% din bugetul de stat; 1,9% din bugetele locale ale unităților administrativ-teritoriale beneficiare (județul Cluj, județul Salaj, Dej, Gherla, Huedin, Zalău, Jibou, Cehu Silvaniei, Simleu Silvaniei); 12,8% credit de la BEI.

Stadiul implementării proiectului:

Contracte de lucrări recepționate final (după expirarea duratei de garanție de bună execuție):

1. Rețele apă și canalizare, rezervoare și stații pompare în Șimleu Silvaniei și Huedin (execuție lucrări);
2. Rețele apă și canalizare în Jibou și Cehu Silvaniei (execuție lucrări);
3. Rețele apă și canalizare Zalău (execuție lucrări);
4. Conducta de aducțiune apă potabilă Livada – Dej (execuție lucrări);
5. Rețele apă și canalizare Gherla și Dej (execuție lucrări);
6. Extindere rețele apă și canalizare Cluj – Napoca (execuție lucrări);
7. Reabilitarea rețelelor de apă și canalizare Cluj-Napoca (execuție lucrări);
8. Reabilitarea și extinderea stației de epurare Dej (proiectare și execuție lucrări);
9. Stație de tratare Vârșolț și lucrări la sursele de apă Jibou, Cehu Silvaniei, Huedin (proiectare și execuție lucrări);
10. Reabilitarea și extinderea Stației de epurare Cluj – Napoca (proiectare și execuție lucrări);
11. Reabilitarea și extinderea Stațiilor de epurare Gherla și Huedin (proiectare și execuție lucrări). Lucrările au fost finalizate în 2013;
12. Rezervoare și stații de pompare Cluj-Napoca (execuție lucrări).

Contracte de furnizare terminate:

1. Autospeciale desfundat canale și vehicule operaționale;

2. Detectors pentru defecte – Lotul II;
3. Contoare – Lotul I;
4. Extinderea sistemului SCADA.

Contracte de servicii finalizate:

1. Asistența tehnică pentru verificarea proiectelor (Legea 10/1995);
2. Asistența tehnică pentru managementul proiectului.

Contracte de servicii în derulare:

1. Asistența tehnică pentru supervizarea lucrărilor;
2. Auditul proiectului.

Contracte de lucrări în derulare:

1. Reabilitarea și extinderea Stației de epurare Zalău (proiectare și execuție lucrări);

Contractului 20289/09.09.2009 încheiat între Compania de Apă Someș S.A., în calitate de Beneficiar și S.C. DYTRAS S.A., în calitate de Antreprenor avea termen de finalizare 21.07.2012. Pentru constructorul S.C. DYTRAS S.A. s-a declarat necesitatea administrării insolvenței în 26.12.2012, societatea menținându-și drepturile de administrare și dispoziție asupra activelor sale. Administratorul în procedura de insolvență este PricewaterhouseCoopers Auditors SL Spania. Lichidatorul judiciar este RECUPERARE CONSULTING GRUP I.P.U.R.L.

Compania a depus cerere de admitere a creanței pentru suma de 7.150.007,80 lei, din care 7.023.311,44 lei reprezentând penalități calculate conform Contractului 20289/09.09.2009. Din penalități s-a încasat suma de 10.338,74 lei, soldul neincasat este de 7.012.972,70 lei. Compania datorează către DYTRAS suma de 4.248.191,51 lei reprezentând lucrări executate și nefacturate de către Antreprenor. La 31.12.2014 s-a înregistrat un provizion de 2.764.781,19 lei calculat ca diferență între penalitățile de încasat de 7.012.972,70 lei și datoriile de 4.248.191,51 lei.

Avansul rambursat nerecuperat a fost încasat de Companie prin executarea Scrisorii de Garanție Bancară pentru returnarea avansului.

Compania a executat scrisoarea de garanție bancară de bună execuție în valoare de 2.926.379,76 lei. Suma recuperată a fost înregistrată ca venit în anul 2014.

Conform prevederilor contractuale, în cadrul fiecărui certificat interimar de plată s-au dedus rețineri de 10% aplicate valorii lucrărilor executate. S.C. Dytras S.A. nu a respectat obligațiile din Contractul de lucrări, a abandonat și nu a finalizat lucrările, motiv pentru care

nu se va emite „Procesul Verbal de receptie la terminarea lucrarilor” și implicit „Certificatul de receptie la terminarea lucrarilor”. Deoarece nu vor fi emise „Procesul Verbal de receptie la terminarea lucrarilor” și implicit „Certificatul de receptie la terminarea lucrarilor”, sumele retinute în valoare de 1.513.987,47 lei nu sunt datorate Antreprenorului S.C. Dytras S.A. Suma de 1.513.987,47 lei a fost inregistrata ca venit în anul 2014.

Contractul a fost reziliat în anul 2013, urmand ca restul lucrarilor de executat la Statia de Epurare Zalau sa fie realizate pana la finalul anului 2015 de catre antreprenorul WTE Wassertechnik GmbH cu care s-a semnat contractul de lucrari nr.24968/03.11.2014.

2. Reabilitare stație de epurare Șimleu Silvaniei, Jibou și Cehu Silvaniei (proiectare și execuție lucrari) semnat în anul 2013;

Componenta neeligibila: Contract de proiectare și lucrări în derulare:

1. Reabilitare cladiri și spatii operationale

Planul financiar

În conformitate cu prevederile Contractului de Finantare, Planul Financiar pe surse și ani, a fost actualizat și aprobat de Companie în data de 22.12.2014 în conformitate cu platile realizate în cadrul proiectului. Planul Financiar a fost transmis Autoritatii de Management.

Avand în vedere faptul ca majoritatea contractelor de achizitii din cadrul proiectului POS MEDIU au fost semnate, precum și faptul ca în urma licitatiilor s-au inregistrat economii fata de valorile estimate initial, s-a actualizat Devizul General privind cheltuielile de capital necesare realizarii obiectivului de investitie „Extinderea și reabilitarea sistemelor de apă și apă uzată din județele Cluj/Sălaj - Îmbunătățirea sistemelor de alimentare cu apă, canalizare și epurare în zona Cluj-Salaj”. În urma acestei actualizari, valoarea totala a proiectului este de 644.334.078 lei fara TVA, fata de 732.748.927 lei. Diminuarea valorii cu 88.414.849 lei fara TVA se datoreaza exclusiv economiilor realizate în urma licitatiilor de achizitie publica fata de valorile estimate initial, și aceasta diminuare nu are influente asupra obiectivelor de realizat conform proiectului, obiectivele ramanand aceleasi. În urma aprobarii Devizului General, în luna aprilie 2013 s-a incheiat un act aditional la Contractul de finantare nr. 91.778/01.10.2008 semnat intre Ministerul Mediului și Schimbarilor Climatice și Compania de Apa Someș S.A.

Control financiar preventiv este organizat în conformitate cu prevederile OG nr. 119/1999 privind auditul intern și controlul financiar preventiv. Toate proiectele de operațiuni supuse vizei au fost vizate favorabil, neexistând refuzuri de viză în anul 2014.

Controlul financiar de gestiune se desfășoară în conformitate cu prevederile HG nr.1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune. Planul anual și rapoartele trimestriale sunt aprobate de directorul general

Auditul intern este organizat în conformitate cu prevederile Legea nr. 672/2002 privind auditul public intern. Planul anual și rapoartele trimestriale sunt aprobate de directorul general

Ulterior realizării și adoptării Procedurii de management al riscurilor, s-a demarat activitatea de identificare a riscurilor la nivel de compartimente functionale ale Companiei și de stabilire a planurilor de minimizare a acestora, iar pe măsura ce registrele riscurilor de la nivel de compartiment au fost completate, au fost transmise Echipei de gestionare a riscurilor pentru centralizare și întocmirea Registrului riscurilor la nivel de Companie. Procedura de Managementul riscurilor este permanent îmbunătățită și adaptată specificului Companiei prin ediii revizuite.

Principala direcție a politicii manageriale a Companiei este satisfacția clienților în privința calității și operativității serviciilor cu respectarea cerințelor legale asigurată printr-un management instituționalizat prin sistemul de certificare integrat calitate, mediu, sănătate și securitate ocupatională în conformitate cu: SR EN ISO 9001:2008, SR EN ISO 9000:2006, SR EN ISO 14001:2005, SR EN ISO 14050:2009, SR OHSAS 18001:2008, OHSAS 18002:2009, OHSAS 18001:2007, SR EN ISO 22000 :2005. Laboratorul de la stația de tratare a apei Gilau și cel de la stația de epurare Someșeni sunt certificate RENAR conform standardului SR EN ISO/CEI 17025:2005.

Compania consideră ca implementarea Sistemului de Management Integrat Calitate-Mediu Sănătate și Securitate Ocupatională (SMICMS) asigură cadrul instituțional pentru dezvoltarea durabilă a întregii zone deservite. Serviciile Companiei au impact direct asupra mediului și de aceea este asumată responsabilitatea de a lua toate măsurile necesare pentru minimizarea poluării și eliminarea riscului poluarilor accidentale, prin angajarea de

metode și tehnici specifice, în concordanță cu legislația din domeniu și cu normele europene în domeniul protecției mediului.

Politica de mediu a Companiei este parte integrantă a politicii generale de dezvoltare comunitară durabilă a întregii arii deservite și are ca scop protecția sănătății publice și a mediului înconjurător, obținerea încrederii clienților în capacitatea organizației de a furniza produse/servicii conforme normativelor și cerințelor specificate, fără riscuri de poluare sau degradare a mediului înconjurător, în deplină siguranță de funcționare (exploatare), și cu economisirea resurselor naturale și materiale.

În acest scop, conducerea Companiei va acționa permanent pentru îmbunătățirea continuă a SMICMS și ținerea sub control a tuturor activităților și proceselor, pentru ca acestea să se desfășoare conform reglementărilor, regulamentelor și documentelor SMICMS, din punct de vedere al siguranței și protecției sănătății publice și mediului, în conformitate cu legislația în vigoare privind calitatea și mediul și cu principiile care asigură dezvoltarea durabilă.

Compania dorește să fie un centru de excelență în domeniul producerii și furnizării apei potabile, precum și al colectării, epurării și evacuării apelor uzate.

Compania își asumă responsabilitățile în ceea ce privește reducerea impactului de mediu și al riscurilor pentru sănătatea și securitatea angajaților săi rezultate din activitățile, produsele și serviciile sale, prin recunoașterea și susținerea:

- rolului cheie al gestiunii apelor potabile și uzate în managementul de mediu;
- concordanței între sănătatea populației și calitatea mediului înconjurător;
- modernizării și extinderii continue a infrastructurii de mediu deservite;
- așteptărilor populației în ceea ce privește calitatea apei potabile și a protejării ecosistemului aferent bazinelor de captare și a afluenților.
- Implementarea și utilizarea extinsă a tehnologiilor alternative nepoluante, producătoare de "energie verde"
- În acest sens, Compania se angajează să asigure servicii publice de înaltă calitate, acordând o importanță maximă protecției mediului prin:

- exploatarea rațională a surselor de apă în perspectiva unei dezvoltări durabile, extinderea practicilor vizând economisirea și reciclarea apei, prin adoptarea unui concept de management integrat al resurselor de apă;
- conformarea la zi cu cerințele legislației naționale de protecție a mediului;
- îmbunătățirea managementului deșeurilor și substanțelor periculoase cu scopul prevenirii și reducerii poluării factorilor de mediu;
- prevenirea poluării utilizând ori de câte ori este posibil tehnici și practici nepoluante, precum și stimulând agenții economici pentru reducerea la sursă a emisiilor de poluanți;
- continuarea exploatarei și gândirea unor perspective de extindere a producției de energie verde în cadrul celor trei categorii de obiective generatoare de astfel de energii alternative: microhidrocentrale, producerea de energie din biogazul rezultat din namolurile de epurare și utilizarea, oriunde fezabil, a panourilor solare.
- consolidarea continuă a SMICMS la nivelul sediului central și sucursalelor.

Compania a întocmit un set de indicatori de performanță pentru anul 2014, anexa la contractele de mandat, care să reflecte și să operationalizeze strategiile pe termen scurt mediu și lung ținând cont de perspectivele și provocările regionalizării. Realizarea acestor indicatori a fost monitorizată și raportată Consiliului de Administrație. Pentru anul operational 2014 gradul de îndeplinire ponderat al indicatori de performanță este 101,44 %.

Auditarea situațiilor financiare s-a realizat de către BDO Audit S.R.L., pe baza de contract atribuit în urma organizării unei proceduri de cerere de ofertă publicată în SEAP.

Consiliul de Administrație înaintează spre analiză Adunării Generale a Acționarilor situațiile financiare întocmite la 31.12.2014, raportul administratorilor și raportul auditorului.

Consiliul de Administrație propune Adunării Generale a Acționarilor următoarele:

- aprobarea situațiilor financiare întocmite la 31.12.2014;
- aprobarea raportului administratorilor;
- aprobarea repartizării profitului net realizat în anul 2014 în suma de 7.771.163,25 lei, pentru constituirea fondului de dezvoltare din tarif în suma de 403.197,79 lei, și pentru constituirea surselor proprii de finanțare suma de 7.367.965,46 lei, respectând Actul

constitativ al Companiei și art.1 al. c¹ din O.G.nr. 64/2001 *privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome* cu modificările ulterioare. Sursele proprii de finanțare vor fi alocate fondului de intretinere, inlocuire și dezvoltare (fondul IID) și vor fi utilizate pentru rambursarea ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și a altor costuri aferente împrumuturilor externe (BEI –program ISPA și program POS Mediu) și pentru finanțarea programelor de achiziție și dezvoltare;

- aprobarea descarcării de gestiune a administratorilor pentru anul 2014.

PRESEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRATIE,

ing. MICU OVIDIU DOREL

