

HOTĂRÂREA nr. 56 din 03 iunie 2020

Aționarii **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 dl. Tuluc Călin Marin în baza Hotărârilor Consiliului Județean Cluj nr. 105 din 30.04.2020 și nr. 120 din 28.05.2020,
- **Municipiul Gherla** prin Consiliul Local Gherla, care deține 50 acțiuni, reprezentând 0,007% din capitalul social, reprezentat prin dl. Roman Mihai, în baza Imputernicirii Consiliului Local Gherla nr. 6593/02.06.2020.

în cadrul Adunării generale ordinare a acționarilor din data de 03.06.2020, având un număr de 685.402 acțiuni, adică 99,644% din capitalul social au adoptat următoarea:

HOTĂRÂRE:

1. Se aprobă Raportul Consiliului de administrație, referitor la exercițiul financiar 2019.
2. Se aprobă situațiile financiare întocmite la 31.12.2019, care cuprind: bilanțul, contul de profit și pierdere, date informative, situația activelor imobilizate, note explicative la situațiile financiare, situația fluxurilor de numerar.
3. Se aprobă repartizarea profitului pentru anul 2019.
4. Se aprobă Raportul Comitetului de nominalizare și remunerare privind remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor și directorilor companiei pe anul 2019.
5. În urma evaluării activității administratorilor se aprobă raportul de evaluare a activității administratorilor pe anul 2019 ce a vizat : execuția contractului de mandat, îndeplinirea obiectivelor cuprinse în planul de administrare și a indicatorilor de performanță financiari și nefinanciari cuprinși în contractul de mandat, evaluarea performanțelor colective ale consiliului ca întreg față de matricea profilului consiliului, identificarea punctelor forte și a punctelor slabe ale consiliului prin matricea

consiliului în funcție pentru asigurarea abilității consiliului de a-și atinge capacitățile necesare și îndeplini responsabilitățile

6. Se constată ca au fost îndeplinite: execuția contractului de mandat, obiectivele cuprinse în planul de administrare, indicatorii de performanță financiari și nefinanciari cuprinși în contractul de mandat, performanțele colective ale consiliului ca întreg față de matricea profilului consiliului.

7. Se aprobă acordarea componentei variabile administratorilor Companiei de Apă Someș S.A., conform contractelor de mandat.

8. Se constată încetarea contractului de mandat nr. 9708/01.04.2020 încheiat cu dl. Marcu Valtar, ca urmare a renunțării acestuia la mandat precum și vacantarea funcției de administrator în cauză.

9. Se desemnează în calitate de administrator neexecutiv provizoriu în Consiliului de Administrație domnul Oancea Călin Marcel, începând cu data semnării contractului de mandat și până la finalizarea procedurii de selecție, dar nu mai mult de 4 luni.

10. Se aprobă remunerația administratorului provizoriu în Consiliului de Administrație al Companiei de Apă Someș S.A., formată dintr-o indemnizație lunară fixă în sumă netă de 1.500 lei și o componentă variabilă care se stabilește anual, în funcție de nivelul de realizare a obiectivelor cuprinse în Planul de administrare și de gradul de îndeplinire a indicatorilor de performanță financiari și nefinanciari.

11. Se aprobă contractul de mandat care se încheie cu administratorul provizoriu.

12. Se negociază și aprobă indicatorii de performanță financiari și nefinanciari cu administratorul provizoriu desemnat.

13. Se semnează contractul de mandat cu administratorul provizoriu desemnat.

Anexa nr. 2 la
HCF nr. 120 / 2020

S1002_A1.0.0 24.02.2020 Tip situație financiară: BL

Bifați numai dacă este cazul:	<input checked="" type="checkbox"/>	Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
	<input type="checkbox"/>	Sucursala
	<input type="checkbox"/>	GIE - grupuri de interes economic
	<input type="checkbox"/>	Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

An Semestru Anul **2019**

Suma de control **6.878.520**

Entitatea **COMPANIA DE APA SOMES S.A.**

Adresa	Județ Cluj	Sector	Localitate CLUJ NAPOCA		
	Strada B-DUL 21 DECEMBRIE 1989	Nr. 79	Bloc	Scara	Ap.

Număr din registrul comerțului **J12/211/1991** Cod unic de înregistrare **2 0 1 2 1 7**

Forma de proprietate

12 - Societati cu capital integral de stat

Activitatea preponderanta (cod și denumire clasa CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod și denumire clasa CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale

Entități mijlocii, mari și entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public

?

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 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 31.12.2019 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVEI IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total

154.872.475

Capital subscris

6.878.520

Profit/ pierdere

10.723.720

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Numele și prenumele

Calitatea

Semnătura

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

BDO AUDIT S.R.L.

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

18/02,08,2001

CIF/ CUI

6 5 4 6 2 2

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O
VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

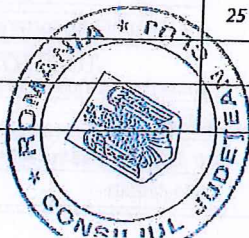
CONFORM CU
ORIGINEA

BILANT
la data de 31.12.2019

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2019	31.12.2019
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	1.921.133	1.892.390
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	1.921.133	1.892.390
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	154.388.400	140.529.728
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	78.849.181	72.138.428
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	1.528.241	1.381.322
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	25.672.310	37.973.247
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	260.438.132	252.022.725
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	788.579	788.579
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	788.579	788.579
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	263.147.844	254.703.694
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				



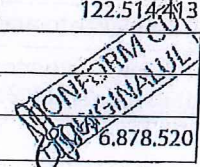
2

CONFORM CU
ORIGINALA

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	2.568.465	2.362.084
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	2.568.465	2.362.084
II. CREAŢE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creațe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	34.282.840	31.337.750
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creațe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	24.453.094	24.924.412
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creațe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	58.735.934	56.262.162
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	74.177.707	83.427.813
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	135.482.106	142.052.059
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43	42	601.213	634.488
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44	43	601.213	634.488
	45	44		
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)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	14.260.690	11.577.296
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datoriile comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	14.871.633	13.422.079
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51			
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		



8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	8.892.480	9.261.024
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	38.024.803	34.260.399
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	98.058.516	108.426.148
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	361.206.360	363.129.842
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)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	92.290.152	83.293.198
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd. 56 la 63)	65	64	92.290.152	83.293.198
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515 + 1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	1.672.042	2.449.756
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	1.672.042	2.449.756
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) (rd. 70 + 71)	70	69	123.095.411	122.514.413
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475 ^a)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475 ^a)	72	71	123.095.411	122.514.413
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472 ^a)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472 ^a)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd. 76 + 77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478 ^a)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478 ^a)	78	77		
Fond comercial negativ (ct. 2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	123.095.411	122.514.413
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	6.878.520	6.878.520



2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	6.878.520	6.878.520
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	1.375.704	1.375.704
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	126.922.611	135.894.531
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	128.298.315	137.270.235
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95		
SOLD D (ct. 117)	97	96		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	8.971.920	10.723.720
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	144.148.755	154.872.475
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	144.148.755	154.872.475

Suma de control F10: 5579043309 / 13593927477

- #) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.
 ##) Solduri debitoare ale conturilor respective.
 ###) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 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.
 2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Numele și prenumele

Semnătura



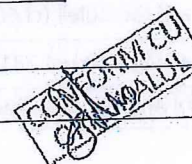
Calitatea

Semnătura



Formular
VALIDAT

Nr. de înregistrare în organismul profesional:



CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2019

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2018	2019
(formulele de calcul se refera la Nr.rd, din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	185.930.917	221.429.277
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	185.929.925	221.429.277
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03	992	
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	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)	05	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07		
Sold D	07	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	08	09	10.402.568	8.359.304
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	3.675.189	2.322.730
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14	777.140	543.674
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	15	16	200.008.674	232.111.320
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	14.928.314	17.817.456
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	848.131	1.148.925
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	19.169.071	23.253.656
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20	992	
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	98.801.472	117.164.389
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	95.530.669	113.450.726
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	3.270.803	3.713.663
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	23.520.763	23.996.292
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	23.520.763	23.996.292
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28	-667.002	264.171

	28	29	280.350	646.469
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+ din ct.6818)	29	30	947.352	382.298
b.2) Venituri (ct.754+7814+ din ct.7818)	30	31	30.442.487	33.507.587
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	31	32	26.349.600	29.347.872
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	33	2.600.904	3.247.627
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	33	34		
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34	35		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35	36		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36	37	1.491.983	912.088
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)		38		
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	37	39	1.177.384	777.714
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	38	40	1.564.194	2.341.908
- Cheltuieli (ct.6812)	39	41	386.810	1.564.194
- Venituri (ct.7812)	40	42	188.221.612	217.930.190
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)				
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	11.787.062	14.181.130
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	763.879	1.559.522
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	2.222.772	2.795.905
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	52	2.986.651	4.355.427
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53		
- Cheltuieli (ct.686)	52	54		
- Venituri (ct.786)	53	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56	1.534.735	1.380.970
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	1.623.858	3.382.507
57	59	3.158.593	4.763.477	
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)				
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	171.942	408.050



CONSILIUL JUDEȚEAN TULCEA * ROMANIA *

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	60	62	202.995.325	236.466.747
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	61	63	191.380.205	222.693.667
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	11.615.120	13.773.080
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66	2.643.200	3.049.360
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67		
22. Alte impozite reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	8.971.920	10.723.720
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	0	0

Suma de control F20: 3382159989 / 13593927477

*] Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMFP 3781/2019)- 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”.

La rândul 32 (cf.OMFP 3781/2019)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Numele și prenumele

Calitatea

Semnătura

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT



DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2019

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

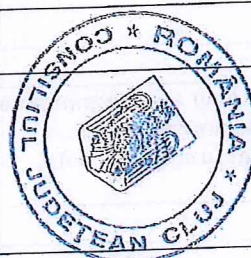
- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1		10.723.720	
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05				
- peste 30 de zile		06	06				
- peste 90 de zile		07	07				
- peste 1 an		08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contribuții pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13				
- alte datorii sociale		14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16				
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18				
III. Numar mediu de salariatii			Nr. rd.	31.12.2018		31.12.2019	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariatii		20	19	1.982		1.951	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	2.016		2.025	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)			
A			B	1			
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:		22	21				
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat		23	22				
Redevență minieră plătită la bugetul de stat		24	23				

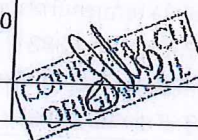
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 7)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37	9.842.023	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ***)		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0	0
- din fonduri publice	42	40		
- din fonduri private	43	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0	0
- cheltuieli curente	45	43		
- cheltuieli de capital	46	44		
VII. Cheltuieli de inovare ****)		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	47	45		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47b (306)		



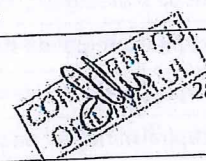
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57	35.419.671	32.532.168
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	66	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60	753	
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	69	61	19.834.737	20.331.229
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62	606.353	1.207.556
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	17.991.187	18.386.141
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64	1.237.197	737.532
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	74	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	78	70		



Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	79	71	7.632.818	7.639.455
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	81	73	7.632.818	7.639.455
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	82	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	75	272.529	237.779
- de la nerezidenti	84	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	85	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	86	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	87	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	88	79		
- părți sociale emise de rezidenți	89	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	90	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	91	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	92	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	93	84	34.798	54.085
- în lei (ct. 5311)	94	85	34.798	54.085
- în valută (ct. 5314)	95	86		
Cconturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	96	87	73.403.014	82.981.384
- în lei (ct. 5121), din care:	97	88	73.402.235	82.979.386
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	98	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	99	90	779	1.970
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	100	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	101	92	162.185	391.436
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	102	93	162.185	391.436
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	103	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	104	95	130.314.955	117.553.597
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd. 97+98)	105	96		
- în lei	106	97		
- în valută	107	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	108	99	106.218.290	94.573.709
- în lei	109	100		



- în valută	110	101	106.218.290	94.573.709
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	111	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	112	103	332.552	296.785
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	113	104		
- în valută	114	105	332.552	296.785
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	115	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	116	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	117	108	14.871.633	13.422.079
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	118	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	119	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	120	110	2.478.569	3.211.172
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd. 112 la 115)	121	111	6.169.909	5.765.002
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	122	112	3.455.560	3.589.664
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	123	113	2.605.289	2.061.770
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	124	114	109.060	113.568
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	125	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	126	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	127	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	128	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	129	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	130	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	131	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	132	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	133	122	244.002	284.850
-decontari privind interesele de participare , decontari cu acționarii /asociații privind capitalul, decontari din operații în participatie (ct.453+456+457+4581)	134	123		
-alte datorii în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	135	124	244.002	284.850



- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	136	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	137	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	138	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	139	128				
- către nerezidenți	140	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	141	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)	142	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	143	130	6.878.520		6.878.520	
- acțiuni cotate 4)	144	131				
- acțiuni necotate 5)	145	132				
- părți sociale	146	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	147	134				
Brevete si licențe (din ct.205)	148	135				
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2018		31.12.2019	
A		B	1		2	
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	149	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2018		31.12.2019	
A		B	1		2	
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	150	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	151	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	152	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2018		31.12.2019	
A		B	1		2	
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	153	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2018		31.12.2019	
A		B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
			Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	154	141	6.878.520	X	6.878.520	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	155	142	6.878.520	100,00	6.878.520	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	156	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	157	144	6.878.520	100,00	6.878.520	100,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	158	145				
- cu capital integral de stat	159	146				
- cu capital majoritar de stat	160	147				
- cu capital minoritar de stat	161	148				



- deținut de regii autonome	162	149			
- deținut de societăți cu capital privat	163	150			
- deținut de persoane fizice	164	151			
- deținut de alte entități	165	152			
			Nr. rd.	Sume (lei)	
			B	2018	2019
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	166	153			
- către instituții publice centrale;	167	154			
- către instituții publice locale;	168	155			
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	169	156			
			Nr. rd.	Sume (lei)	
			B	2018	2019
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	170	157			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	171	158			
- către instituții publice centrale	172	159			
- către instituții publice locale	173	160			
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	174	161			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	175	162			
- către instituții publice centrale	176	163			
- către instituții publice locale	177	164			
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	178	165			
XV. Dividende distribuite acționarilor din profitul raportat			Nr. rd.	Sume (lei)	
			B	2018	2019
Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul raportat	179	165a (312)			
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018			Nr. rd.	Sume (lei)	
			B		2019
- dividendele interimare repartizate a)	180	165b (315)			
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice			Nr. rd.	Sume (lei)	
			B	2018	



15

Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	181	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	182	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	183	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	184	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2018	2019
Venituri obținute din activități agricole	185	170		



INTOCMIT,

Numele si prenumele

Numele si prenumele

Semnatura

Calitatea

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticii comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticii comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și Instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodărilor populației.

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatații sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEAGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatații sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente...'

- 1) Se vor include chirile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chirile pentru folosirea lacului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
- 2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'
- 3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
- 4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
- 5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
- 6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea Inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.
- 7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 155 - 165 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 154.
- 8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperatelor. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 166.

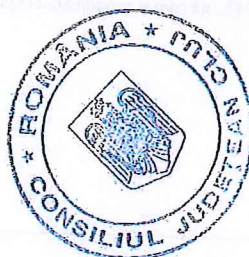


SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2019

Cod 40

- lei -

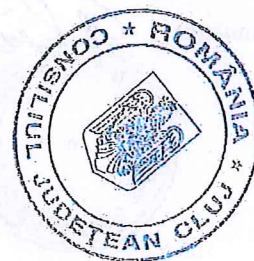
Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	5.472.337	524.295	4.397	X	5.992.235
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	5.472.337	524.295	4.397	X	5.992.235
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	1.972.614	21.337		X	1.993.951
Constructii	07	191.040.732	5.288.680	12.716.274		183.613.138
Instalatii tehnice si masini	08	153.499.237	10.715.053	2.356.443		161.857.847
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	2.610.397	138.988	8.365		2.741.020
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	25.672.310	19.631.466	7.330.529		37.973.247
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	374.795.290	35.795.524	22.411.611		388.179.203
III.Imobilizari financiare	17	788.579			X	788.579
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	381.056.206	36.319.819	22.416.008		394.960.017



SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuleli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	3.551.204	553.038	4.397	4.099.845
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	3.551.204	553.038	4.397	4.099.845
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	38.624.946	6.699.946	247.531	45.077.361
Instalatii tehnice si masini	25	74.650.056	16.457.400	1.388.037	89.719.419
Alte instalatii ,utilaje si mobilier.	26	1.082.156	285.908	8.366	1.359.698
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	114.357.158	23.443.254	1.643.934	136.156.478
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	117.908.362	23.996.292	1.648.331	140.256.323



SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte immobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45				
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE -	46				
TOTAL (rd.35+45+46)	47				

Suma de control F40 : 3354106916 / 13593927477

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Numele si prenumele

Semnătura

Calitatea

Semnătura

Nr.de Inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

20

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMFP nr. 3781/2019, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2019 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
 - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
 - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
 - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
 - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic.

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:

- termen de depunere –60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent ²⁾, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2020, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2019 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2020 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/asociați – se efectuează în contul 455 ³⁾ „Sume datorate acționarilor/asociaților”. În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reîntocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2020 se referă la data de 1 ianuarie 2020, respectiv 31 decembrie 2020, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2020), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2019).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).



Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Conturi entitati mijlocii si mari

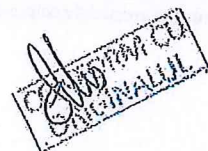
1011 SC(+)F10L,R81

OK

1 (ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)		
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

-

+ Salt



22

Nr.11699/CA/24.04.2020

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR pentru exercițiul financiar 2019

Compania de Apă Someș S.A. s-a înființat prin reorganizarea Regiei Autonome Județene Apă - Canal Cluj, în baza Hotărârii 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.

Capitalul social total subscris este de 6.878.520 lei divizat în 687.852 acțiuni, fiind în totalitate vărsat. Acționarii sunt unități administrativ-teritoriale din județele Cluj și Sălaj:

- Județul Cluj prin Consiliul județean Cluj un număr de 685.352 acțiuni reprezentând 99,637 % din capitalul social;
- Județul Sălaj prin Consiliul județean Sălaj un număr de 2.000 acțiuni reprezentând 0,291 % din capitalul social;
- Municipiul Zalău prin Consiliul Local Zalău un număr de 200 acțiuni reprezentând 0,030 % din capitalul social;
- Municipiul Dej prin Consiliul Local Dej un număr de 50 acțiuni reprezentând 0,007 % din capitalul social;
- Municipiul Gherla prin Consiliul Local Gherla un număr de 50 acțiuni reprezentând 0,007 % din capitalul social;
- Orașul Huedin prin Consiliul Local Huedin un număr de 50 acțiuni reprezentând 0,007 % din capitalul social;
- Orașul Jibou prin Consiliul Local Jibou un număr de 50 acțiuni reprezentând 0,007 % din capitalul social;
- Orașul Cehu Silvaniei prin Consiliul Local Cehu Silvaniei un număr de 50 acțiuni reprezentând 0,007 % din capitalul social;
- Orașul Șimleul Silvaniei prin Consiliul Local Șimleul Silvaniei un număr de 50 acțiuni reprezentând 0,007 % din capitalul social.



Începând 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 prestarea serviciilor de alimentare cu apă și canalizare-epurare a căror 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 Apă 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 bunurilor concesionate este condusă în conturi în afara bilanțului. Pentru dreptul de gestionare a sistemelor publice de alimentare cu apă și de canalizare Compania plătește redevența unităților administrativ-teritoriale.

Compania are o sucursală județeană (Cluj) și patru sucursale locale organizate 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. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene.

Posturile înscrise în bilanțul 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, politicile și metodele contabile și au avut la bază documente justificative vizate de control financiar preventiv.

Rézultatele Companiei sunt determinate de totalitatea veniturilor și cheltuielilor înregistrate în balanța de verificare la 31.12.2019. Profitul net este de 10.723.720 lei.



Redăm mai jos o serie de indicatori realizați de Companie la 31.12.2019 comparativ cu 31.12.2018:

Indicator	U.M.	2018	2019
Cifra de afaceri	lei	185.930.917	221.429.277
Venituri totale, din care:	lei	202.995.325	236.466.747
Venituri din exploatare, din care:	lei	200.008.674	232.111.320
Venituri din activitatea de baza	lei	181.242.757	216.589.066
Venituri financiare	lei	2.986.651	4.355.427
Cheltuieli totale, din care:	lei	191.380.205	222.693.667
Cheltuieli de exploatare	lei	188.221.612	217.930.190
Cheltuieli financiare	lei	3.158.593	4.763.477
Rezultat brut total	lei	11.615.120	13.773.080
Rezultat brut din exploatare	lei	11.787.062	14.181.130
Pret apă potabilă	lei/mc	2,89	3,35
Tarif canalizare-epurare	lei/mc	3,06	3,55
Capitaluri proprii	lei	144.148.755	154.872.475
Localități deservite din județele Cluj și Sălaj	nr	262	276
Valoarea bunurilor publice aflate în concesiune	mii lei	1.688.169	1.748.435
Aductiuni și rețele de alimentare cu apă potabilă	km	3.738	3.840
Capacitate totală de înmagazinare a apei potabile	mc	140.771	142.928
Stații de pompare apă potabilă și hidrofoare	buc	470	481
Canale colectoare și rețele de canalizare	km	1.797	1.882
Stații de epurare	buc	51	59
Stații de pompare apă uzată	buc	332	348

Prezentăm realizarea indicatorilor cuprinși în BVC aprobat de AGA:

Indicator	BVC aprobat mii lei	BVC realizat mii lei	%
VENITURI TOTALE, din care:	231.658	236.466	102,08
Venituri din exploatare, din care:	228.785	232.111	101,45
Servicii prestate (activitatea de baza)	210.515	216.589	102,89
Alte venituri inclusiv energia electrică MHC Tarnita	5.370	4.839	90,11
Productia de imobilizari	9.500	8.359	87,99
Alte venituri	3.400	2.323	68,32
Venituri financiare, din care:	2.873	4.355	151,58
Diferente de curs valutar	500	756	151,20
Certificate verzi	1.269	2.040	160,76
Dobânzi	1.104	1.559	141,21
CHELTUIELI TOTALE, din care:	218.382	222.693	101,97
Cheltuieli de exploatare, din care:	214.510	217.930	101,59
Materiale, piese de schimb, combustibili, obiective inventar	14.199	18.966	133,57
Apă brută, energie electrică, gaz	21.097	23.254	110,22

Resurse umane si contracte de mandat	123.493	116.008	93,94
Amortizare	24.234	23.996	99,02
Sevicii executate de terti	17.327	21.832	125,99
Redeventa	9.070	9.505	104,8
Impozite, taxe, varsaminte asimilate	5.090	4.369	85,83
Cheltuieli financiare, din care:			
Diferente de curs valutar	3.872	4.763	123,0
Dobânzi	2.500	3.383	135,3
	1.372	1.381	100,6
REZULTAT BRUT	13.276	13.773	103,74

Rezervele legale in valoare de 1.375.704,15 lei 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 31.12.2019 este de 5.097.870,07 EURO, reprezentând 24.364.250,46 lei. Pentru programul ISPA s-a înregistrat dobândă aferentă anului 2019 cu termen de plată în anul 2020 în valoare de 287.792,62 lei.

• **SAMTID.** Pentru cofinanțare a fost contractat un credit de la BERD în valoare de 200.000 EURO, termenul final de rambursare fiind decembrie 2019. Plata serviciului datoriei publice guvernamentale s-a realizat din redeventa unităților administrativ-teritoriale



beneficiare (Dej, Gherla, Huedin, Zalau, Jibou, Cehu Silvaniei, Simleu Silvaniei). In anul 2019 s-a achitat ultima rata in valoare de 626.086,31 EURO, reprezentind 2.920.003,94 lei. Cu dobânda plătită in anul 2019 din redeventa unitatilor administrativ-teritoriale beneficiare, in suma de 19.987,77 lei, s-a inregistrat venit din subvenții pentru investiții.

- **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 realizeaza din sursele proprii ale Companiei. Soldul la 31.12.2019 este de 14.690.322,60 EURO, reprezentand 70.209.458,85 lei. Pentru programul POS MEDIU s-a înregistrat dobândă aferentă anului 2019 cu termen de plată în anul 2020 în valoare de 8.992,49 lei.

Imobilizarile corporale și necorporale în sold la 31.12.2019 sunt de natura bunurilor proprii și bunurilor publice definite în Contractul de Delegare ca bunuri de retur. Valoarea de inventar este de 362.979.005 lei. Terenurile în sold la 31.12.2019 sunt in valoare de 1.993.951 lei.

La 31.12.2019 în conturile pentru evidenta activelor corporale și necorporale sunt inregistrate bunuri de natura publica finantate din imprumuturi nerambursabile cu caracter de subvenții pentru investiții în valoare de 11.899.754,09 lei, reprezentand bunuri realizate in programul Taxa speciala predate de Companie dar nepreluare în domeniul public de UAT Cluj-Napoca.

Compania amortizeaza activele corporale și necorporale proprii și publice realizate din surse proprii, exclusiv terenurile. Amortizarea cumulata este de 140.256.323 lei. Amortizarea inregistrata în 2019 este de 23.996.292 lei. Veniturile inregistrate în 2019, reprezentind cota-parte a imprumuturilor nerambursabile cu caracter de subvenții pentru investiții trecută la venituri, corespunzător amortizării calculate lunar, este în suma de 543.674 lei.

Imobilizarile în curs de executie la 31.12.2019 sunt în valoare de 37.973.247 lei. Compania capitalizeaza TVA, salariile personalului UIP (Unitatea de Implementare a Proiectelor) și salariile Biroului dezvoltare.

Stocurile de materiale, piese deschimb, carburanti, obiecte de inventar sunt in valoare de 2.459.909 lei, din care 97.825 lei pentru care sunt inregistrate ajustări pentru deprecierea materialelor consumabile (in principal piese de schimb pentru mașini Iveco).

Furnizorii pentru activitatea de exploatare, reprezentând datoriile curente, sunt în valoare 5.164.109 lei. Furnizorii pentru activitatea de investiții, reprezentând datoriile curente, sunt în valoare 1.025.470 lei.

Clienții din activitatea de baza neîncasați la 31 decembrie 2019 sunt în valoare de 24.181.966 lei, din care 1.194.418 lei clienți incerți, rău-platnici, în litigiu pentru care sunt înregistrate ajustări pentru deprecierea creanțelor.

În anul 2019 au fost scăzuți din evidență clienți incerți (societăți radiate din Registrul Comerțului, clienți decedați pentru care nu se cunosc moștenitorii, clienți împotriva cărora s-au făcut demersuri de recuperare a creanțelor fără succes etc) în valoare de 166.534 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 2020.

La 31.12.2019 sunt înregistrate provizioane, ajustări pentru deprecierea creanțelor, ajustări pentru deprecierea materialelor consumabile în suma de 6.429.881 lei din care: 107.848 lei provizioane pentru litigii; 544.100 lei provizioane pentru obligații rezultate din Contractul colectiv de muncă privind obligațiile asumate de Companie în relație cu angajații pentru terminarea contractului de muncă (pensionare), provizioane reglementate de Ordinul nr. 1802/29.12.2014, art. 383 (1); 897.808 lei provizioane pentru contractele de mandat (directori și membri consiliului de administrație), reprezentând componenta variabilă aferentă anului 2019 ce se va achita în anul 2020; 900.000 lei provizioane pentru participarea salariaților la profit; 97.825 lei ajustări pentru stocuri; 1.194.418 lei ajustări pentru clienți incerți; 2.687.882 lei ajustări pentru deprecierea creanțelor Dytras.

Pentru respectarea principiului contabilității de angajamente s-au luat în considerare toate veniturile și cheltuielile corespunzătoare exercitiului financiar 2019, astfel la 31.12.2019 sunt în sold: 8.348.152 lei reprezentând venituri din serviciile apă-canal și majorări de întârziere aferente anului 2019 facturate de Companie în anul 2020; 2.984.308 lei reprezentând contravaloarea lucrărilor și serviciilor prestate de furnizorii Companiei în anul 2019 facturate în anul 2020; 4.248.191,51 lei reprezentând contravaloarea lucrărilor de investiții realizate de S.C. DYTRAS S.A. în cadrul programului POS Mediu, pentru care nu s-au emis facturi; 296.785 lei dobinzi aferente creditelor BEI și BERD aferente anului 2019 cu termen de plată 2020; 237.779 lei dobinzi de încasat.



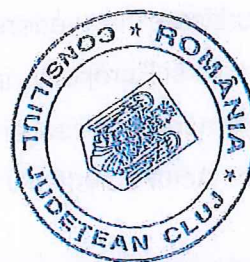

Pentru Fondul de intretinere, inlocuire și dezvoltare (fondul IID) modul de constituire, alimentare și utilizare este reglementat de:

- Contractul de delegare directă a gestiunii serviciului de alimentare cu apă 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 2019:

31.12. 2019	Suma -lei
Surse - total, din care:	95.438.878
Sold initial	44.385.788
Surse publice si proprii 01.01. – 31.12.2019	51.053.091
Utilizări - total, din care:	49.764.911
Serviciul datoriei externe BERD-Program SAMTID (din redeventa UAT Dej, Gherla, Huedin, Zalau, Jibou, Cehu Silvaniei, Simleu Silvaniei)	3.019.827
Serviciul datoriei externe BEI (din surse proprii Companie), din care:	12.663.671
-Program ISPA	4.525.234
-Program POS	8.138.437
Investitii in infrastructura publica (din surse constituite de CJ Cluj)	9.051.579
Investitii in infrastructura publica si proprie (din surse surse proprii Companie)	14.107.394
Dotari (din surse proprii Companie)	10.904.013
Comisioane	18.427
Sold final, din care:	45.673.968
surse constituite de CJ Cluj, neutilizate	39.800.396



DECLARATIA NEFINANCIARA

Acest document a fost întocmit în conformitate cu prevederile Capitolului 7¹: "Declarația nefinanciară" din Ordinul nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

La prezentarea Declarației nefinanciare a fost avută în vedere Comunicarea Comisiei Europene "Ghid privind raportarea informațiilor nefinanciare (metodologia de raportare a informațiilor nefinanciare) (2017/C 215/01)", publicată în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria C, nr. 215 din data de 5 iulie 2017 și în acest sens prezentul raport a fost întocmit pe baza acestui Ghid.

1. Modelul de afaceri al Companiei

Compania de Apă Someș S.A. este în prezent operatorul regional pentru alimentarea cu apă potabilă și colectarea-epurarea apelor uzate pentru cea mai mare parte a județului Cluj și pentru întreg Județul Salaj. Este un Serviciu Public care funcționează în regim de monopol natural și care prestează un serviciu vital. În aria de deservire nu există servicii publice care să presteze aceeași activitate.

Obiectul de activitate este în principal captarea, tratarea și distribuția apei și colectarea și epurarea apelor uzate. Începând cu luna Iulie 2006, operatorul regional Compania de Apă Someș S.A. exploatează direct sistemele publice de alimentare cu apă și de canalizare din opt municipii și orașe (Cluj-Napoca, Huedin, Gherla, Dej, Zalău, Simleul Silvaniei, Cehu Silvaniei și Jibou) și un număr crescând de localități rurale (276 localități rurale din cele două județe la finele lui 2019).

În esență, Compania cumpără apă brută din surse de suprafață sau subterane, o transportă la Stațiile de tratare a apei (sau, în cazul surselor subterane, apa este clorinată la sursă), o distribuie către utilizatori, folosind acolo unde se impune stații de pompare pentru zonele înalte, colectează apele uzate menajere, industriale și pluviale și le transportă (acolo unde se impune prin stații de pompare ape uzate) la stațiile de epurare unde au loc procese complexe de purificare în vederea conformării la parametrii de calitate stabiliți prin normativele naționale și Europene, înainte de a deversa apele epurate în emisar.

Au relevanță în administrarea și desfășurarea activității Companiei, o serie de alte acte normative precum: Actul constitutiv al Companiei de Apă Someș S.A.; Legea nr. 31/1990



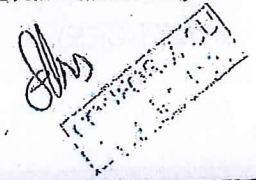
privind societățile comerciale; Contractul de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare semnat între Autoritatea Delegantă - Asociația Regională pentru Dezvoltarea Infrastructurii din Bazinul Hidrografic Someș-Tisa și Operator - Compania de Apă Someș S.A.; Legea nr. 51/2006 a serviciilor comunitare de utilități publice; Legea nr. 241/2006 a serviciului de alimentare cu apă și de canalizare; Regulamentul serviciului de alimentare cu apă și de canalizare; OUG nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice; Ordinul nr. 600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice; Strategia Nationala privind dezvoltarea accelerată a serviciilor comunitare de utilități publice (2006); Planul national de Management integrat (cantitate-calitate, suprafața-subteran) pe Bazine Hidrografice; Prevederile Capitolului de Mediu din tratatul de Aderare al României la Uniunea Europeana; prevederile Directivelor Europene în domeniu, în principal Directiva-cadru Europeana a apei 98/83/CE, respectiv Directiva 91/271/CE privind epurarea apelor uzate urbane.

În consecința, Planul de administrare/management în domeniile instituțional, operațional și de dezvoltare al Companiei ține cont de contextul legislativ și strategic European, national, particularitățile regionale și locale din aria deservită, și de cerințele de conformare stabilite la nivel European, inclusiv prin condiționalitățile stipulate în Capitolul de Mediu al Tratatului de Aderare.

Operationalizarea obiectivelor strategice ale Companiei, care stabilesc modul de desfășurare a activității și organizarea societății în vederea îndeplinirii acestor obiective, se face prin Planurile periodice de management.

Viziunea activității de administrare/management – realistă și realizabilă pe termen scurt și mediu – conturează o companie puternică, a cărei caracteristici vor fi transparență, calitate și performanță în serviciul public de alimentare cu apă și de canalizare/epurare. Asigurarea unei alimentări cu apă potabilă, respectiv a unui serviciu de canalizare apreciate calitativ, eficiente cantitativ și responsabile la adresa mediului înconjurător va decurge în condițiile unei reale și permanente preocupări pentru nevoile și doleanțele clienților Companiei. Imperativele legii vor contura în continuare cadrul pentru realizarea acestei viziuni.

Liniile strategice de dezvoltare continuă și durabile a serviciului sunt operationalizate prin asumarea **Declarației de Misiune**, care are în vedere următoarele principii:



- Compania se va situa ca un serviciu public competitiv la nivel international pe piata de profil a utilitatilor similare;
- Compania va continua sa fie unul din operatorii regionali lideri la nivel national in privinta absorbtiei fondurilor Europene, din perspectiva continuarii programelor de investitii de modernizare, reabilitare si extindere, in vederea atingerii calitatii dorite a serviciului, a indeplinirii necesitatilor obiective de dezvoltare si a conditinalitatilor asumate de Romania prin Capitulul de mediu al Tratatului de aderare;
- derularea serviciului se va realiza prin depunerea tuturor eforturilor in vederea asigurarii aceleiasi calitati inalte a serviciului pentru toti clientii, indiferent de localizarea acestora in aria deservita, urbana sau rurala;
- asigurarea unui management performant, cu o inalta eficienta cost/beneficiu, se va realiza tinand cont de suportabilitatea sociala a celor mai sarace categorii de clienti din aria deservita, in conformitate cu conditinalitatile asumate prin Memorandumurile/ Contractele de finantare si in conditiile acoperirii integrale a costului economic de prestare a serviciului;
- Compania isi va consolida politica de responsabilitate sociala astfel incat sa devina un etalon de implicare, eficienta si transparenta fata de actionari, administratori, comunitate si clienti.

Managementul strategic si operational al Companiei doreste să situeze Compania ca un lider național al calității în domeniul serviciilor publice de profil, să devină un etalon de responsabilitate socială și in domeniul managementului integrat al resurselor de apă in condițiile dezvoltării durabile, a performanței și profesionalismului serviciului, a eficienței și transparenței față de acționari, comunitate și clienți, care să ofere acceptare si susținere din partea comunității, dar și schimbarea culturală (de mentalitate) necesare ducerii la îndeplinire a obiectivelor.

Obiectivul general al Companiei il reprezinta continuarea strategiei regionale de dezvoltare a sectorului de apa si apa uzata din judetele Cluj si Salaj in vederea indeplinirii cerintelor Acquis-ului de Mediu al Uniunii Europene prin promovarea investitiilor in domeniul apei si apei uzate pentru asigurarea conformarii cu directivele europene privind calitatea apei destinate consumului uman (Directiva 98/83/CE) și epurarea apelor uzate (Directiva 91/271/CEE).



Ilies
[Stamp]

Obiectivele strategice care operaționalizează viziunea și misiunea pentru perioada de mandat, constau în :

- asigurarea în permanență a resurselor financiare necesare funcționării Companiei, finantării programelor de investiții și plății la termene a datoriei aferente creditelor accesate în cadrul programelor cu co-finanțare Europeană;
- modernizarea dotării Companiei pentru creșterea eficienței activității instituționale și operaționale curente;
- finalizarea implementării cu succes și la termen a programelor de investiții;
- urmărirea eficienței cost/beneficiu a serviciului;
- conturarea, aprobarea și monitorizarea politicilor pentru gestionarea eficientă a resurselor și managementul riscurilor;
- urmărirea politicilor de responsabilitate socială;
- asigurarea respectării obligațiilor legale și contractuale asumate la nivel internațional și național, în principal în vederea conformării la cerințele Europene prin investițiile de modernizare;
- stabilirea cadrului pentru continuarea schimbării culturale și de mentalitate a organizației astfel încât să se asigure acceptarea, participarea și transparența față de comunitate și clienți.

Aplicarea și ajustarea periodică a tuturor acestor obiective strategice care conturează desfășurarea activității operatorului Compania de Apă Someș S.A. generează și mențin valoare adăugată pe termen lung pentru serviciile de calitate oferite clienților din aria de deservire și creează cadrul general pentru activitatea de management în ansamblu.

2. Politica și procesul de diligență

Consiliul de administrație și-a asumat responsabilitatea de a ține cont de contextul strategic internațional, național, particularitățile regionale și locale din aria deservită în domeniul serviciilor publice de alimentare cu apă și de colectare-epurare ape uzate, și de cerințele de conformare stabilite la nivel European, inclusiv prin condiționalitățile stipulate în Capitolul de Mediu al Tratatului de Aderare.

În acest sens, una din principalele preocupări asumate de Consiliul de administrație a fost de a sprijini conducerea executivă a Companiei în vederea continuării investițiilor necesare în perioada de finanțare corespunzătoare mandatului pentru atingerea criteriilor de



conformare cu Directivele UE, condiționalitățile Tratatului de aderare și a celor asumate de Companie prin Memorandumurile și Contractele de Finantare în cadrul diverselor programe Europene.

În vederea îndeplinirii acestor obiective, Consiliul de administrație a aprobat Planul de management pe perioada 2017-2020 (Decizia CA nr. 151/26.04.2017) și aproba Rapoartele trimestriale ale Directorului General, cuprinzând operationalizarea managerială a obiectivelor strategice.

Politica de dezvoltare a infrastructurii este considerată prioritară atât pentru atingerea dezideratelor de conformare în aria regională deservită cu prevederile Capitolului de Mediu al Tratatului de Aderare cât și pentru atingerea în particular a Obiectivului de Dezvoltare Durabilă nr.6 în ceea ce privește apa curată, sănătatea populației, mediul, acțiunea privind climatul, dar indirect și în ce privește celelalte Obiective de Dezvoltare Durabilă aferente Agendei 2030.

Programul Operational Infrastructura Mare POIM etapa 2014-2020. În acest sens s-a semnat Contractul de Finantare pentru Proiectul Regional nr. 225 la data de 20.11.2018 cu Ministerul Fondurilor Europene în calitate de Autoritate de Management (AM POIM).

Program în valoare de 1.966.820.897,75 lei (cu TVA) este destinat finalizării procesului de conformare, în aria deservită de operatorul regional Cluj-Salaj, cu condiționalitățile asumate de România prin Capitolul de Mediu al Tratatului de Aderare.

Principalele Obiective ale Programului Operational Infrastructura Mare Cluj-Salaj au în vedere:

- apa și canalizare pentru 100% din locuitorii ariei urbane;
- rețele de apă pentru localități rurale mici;
- rețele de canal și stații de epurare pentru toate aglomerările rurale > 2.000 loc.

Principala lucrare ca amplasare propusă în cadrul POIM Cluj-Salaj o va reprezenta realizarea aducțiunii Cluj-Salaj în lungime de 164 km, la care se vor adăuga alți 150 km ramificații ale aducțiunii principale, acest ansamblu fiind gândit să extindă semnificativ sistemul regional integrat existent în prezent, crescându-se siguranța alimentării regionale cu apă potabilă de bună calitate și totodată eliminându-se vulnerabilitatea surselor locale existente la schimbările climatice, prin posibilitatea conectării localităților care azi sunt deservite de aceste sisteme locale, la sistemul regional integrat.



Programul va avea un impact major și asupra mediului, prin construcția unor lungimi semnificative de rețele de canalizare în mediul urban și rural și mai ales a unor stații de epurare în aglomerările rurale cu mai mult de 2.000 de locuitori.

Conform prevederilor Ordinului nr. 600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice, cuprinzând standardele de control intern/managerial la entitățile publice și pentru dezvoltarea sistemelor de control intern/managerial, Compania a actualizat în perioada 2019 procedurile de sistem (13 proceduri). Compania are elaborate 93 proceduri operationale aprobate de directorul general. Control financiar preventiv este organizat în conformitate cu prevederile OG nr. 119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv. Toate proiectele de operațiuni supuse vizei au fost vizate favorabil, neexistând refuzuri de viză în anul 2019.

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 de audit sunt aprobate de Consiliul de administrație.

Adunarea generală a acționarilor a aprobat numirea auditorului statutar al situațiilor financiare pentru anii 2017, 2018, 2019 (Hotărârea AGA nr. 39/13.12.2017).

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 misiunilor de minimizare a acestora, iar pe măsură 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 editii 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 ocupațională în conformitate cu: SR EN ISO 9001:2015, SR EN ISO 14001:2015.

OHSAS 18001:2007, cât și pentru implementarea și menținerea sistemului de management al siguranței alimentului conform condițiilor din standardul SR EN ISO 22000 :2005. Laboratoarele de la stația de tratare a apei Gilau cât și cel de la stația de epurare Someșeni sunt certificate RENAR conform standardului SR EN ISO/CEI 17025:2005.

Compania considera ca implementarea Sistemului de Management Integrat Calitate-Mediu Sanatate și Securitate Ocupationala (SMICMS) asigură cadrul institutional pentru dezvoltarea durabila a intregii zone deservite. Serviciile Companiei au impact direct asupra mediului și de aceea este asumata responsabilitatea de a lua toate masurile necesare pentru minimizarea poluarii 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.

Indicator-cheie de performanta (KPI)	2019
Gradul de extindere a rețelei de apă: Lungimea rețelei de apă pusă în funcțiune în perioada de raportare/Lungimea totală a rețelei de apă	2,63
Gradul de extindere a rețelei de canalizare: Lungimea rețelei de canalizare pusă în funcțiune în perioada de raportare/Lungimea totală a rețelei de canalizare	4,72
Numar total de bransamente pe km de retea de apă: Numărul total de bransamente/Lungimea totală a rețelei de apă in km	32,53 buc/km
Numar total de racorduri pe km de retea de canalizare: Numărul total de racorduri/Lungimea totală a rețelei de canalizare in km	38,07 buc/km
Consumul tehnologic si pierderea de apa: (Cantitatea de apă brută cumpărată- Cantitatea de apă potabilă facturată)/Lungimea totală a rețelei de apă in km/12	657 mc/km/luna

3. Probleme de mediu

Politica de mediu a Companiei este parte integrantă a politicii generale de dezvoltare comunitara durabilă a intregii arii deservite și are ca scop protecția sanataii publice și a mediului înconjurator, 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 actioneaza permanent pentru îmbunătățirea continuă a SMICMS, monitorizarea 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



În derularea activității sale, Compania produce energie verde din trei surse:

- prin producerea de energie electrică la microhidrocentrala proprie situată în aval de barajul lacului Tarnița care este livrată în sistemul național;
- prin utilizarea, oriunde este pretabil, de panouri solare pentru alimentarea transmisiilor de date de la obiectivele (rezervoare apă) situate în zone (rurale) îndepărtate sau neasistate de personal uman;
- prin producerea de energie electrică și termică din biogazul rezultat din namolurile de epurare la trei din cele opt stații de epurare urbane din aria regională. Energia obținută în acest caz este folosită pentru uzul stațiilor de epurare respective, în vederea reducerii consumului de energie din sistemul național.

Îndeplinirea angajamentelor asumate de către România în procesul de negociere, Protecția mediului inconjurător, implică realizarea unor proiecte de investiții majore, în infrastructura de mediu.

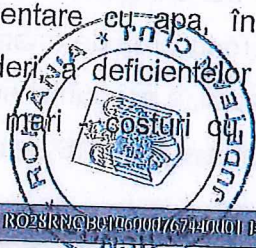
Actualizarea Master Planului la nivel regional în jud. Cluj și jud. Salaj acoperă perioada 2014-2040 pentru servicii de alimentare cu apă. Obiectivul general a fost acela de a actualiza, identifica și prioritiza măsurile ce se impun pentru o conformare totală la directivele specifice ale Comisiei Europene, luând în considerare aspectele financiare, sociale, demografice și de mediu.

În urma analizei investițiilor pe termen lung prevăzute în Master Plan au fost prioritizate investițiile pe termen scurt în sectorul de alimentare cu apă, investiții care au fost propuse spre finanțare în perioada 2014-2020. Toate investițiile prevăzute contribuie la dezvoltarea în perspectivă îndelungată a localităților din aria proiectului și la oferirea unor servicii în conformitate cu legislația în vigoare.

Localitățile trebuie să dispună de rezerve de apă potabilă pentru acoperirea minimumului necesar pentru o perioadă de 12 ore de întrerupere a aprovizionării cu apă potabilă.

Rețelele de distribuție a apei trebuie să asigure un regim continuu de distribuție a cantității necesare și să nu permită contaminarea apei vehiculată în sistemul de alimentare cu apă.

Au fost analizate sistemele existente de alimentare cu apă, în scopul identificării tronsoanelor care înregistrează cele mai mari pierderi, deficiențelor în funcționare și a problemelor generatoare de costuri de exploatare mari - costuri cu energia, costuri de



ES
[Signature]

intretinere etc. Ca urmare a lucrarilor de reabilitare ale unor componente ale sistemelor (rețele, stații de pompare, rezervoare etc.) se vor reduce nivelul de pierderi, costurile de operare și intretinere și se va ameliora impactul asupra schimbărilor climatice.

În ceea ce privește gradul de acoperire al serviciului de alimentare cu apă, ținta proiectului este să asigure un grad de 100 % în mediul urban și între 90-100 % la extinderile sistemului în mediul rural. Datorită specificului satului din aria de operare - locuințe dispersate în zonele periferice - asigurarea unui grad de acoperire de 100% ar duce la creșterea valorii investițiilor și în consecință depășirea cu mult a costului mediu pe cap de locuitor.

Metodologia de evaluare a impactului global asupra mediului. Proiectarea și construcția sistemelor de alimentare cu apă și canalizare este important să fie în concordanță cu legislația de mediu națională și a UE, în vigoare și ca urmare, trebuie să se elaboreze o evaluare a impactului asupra mediului (EIA) pentru toate activitățile. În România, procedura de mediu se realizează pentru orice proiect de investiție și este una dintre cele mai importante cerințe care trebuie luate în considerare în alegerea proiectelor și în procesul de aprobare al acestora.

Există aspecte specifice de mediu în ceea ce privește comparația între investițiile dintre sectorul de apă potabilă și cele din sectorul de colectare, tratare și evacuare a apelor uzate orășenești.

Investițiile în sectorul de apă potabilă au de regulă:

Impact pozitiv: reducerea riscului asupra sănătății populației

Impactul negativ: epuizarea sursei de apă de suprafață datorat factorilor climatici și/sau exploatarea excesivă (cu impact asupra consumatorilor din aval) și a ecosistemelor acvatice; impact negativ asupra nivelului apei subterane, cu consecințe asupra biotopului, asupra zonelor umede și asupra activităților din agricultură și piscicultură

Investițiile pentru colectarea, epurarea și deversarea apelor uzate pot avea:

Impact pozitiv: reducerea riscului asupra sănătății populației și asupra mediului prin colectarea și epurarea apelor uzate

Impact negativ: impactul poluării cu apă uzată insuficient tratată sau netratată a corpului de apă receptor (flux masiv de poluanți în receptor și respectiv impactul asupra biotopului acvatic și asupra utilizatorilor din aval, în cazul netratării corespunzătoare); impactul asupra

solului și al subsolului (poluarea solului și a apei subterane) din cauza pierderilor de apă uzată din rețeaua de canalizare și/sau fose septice necorespunzător exploatare

Magnitudinea impactului va fi direct proporțională cu impactul general de mediu și cu mărimea zonei de investiție, care în cazul nostru este cuantificat de populația, care va beneficia în urma implementării proiectului respectiv.

Aspectele privind protecția mediului care au fost analizate pentru fiecare opțiune:

- gradul de conformare cu cerințelor legislației românești și europene în vigoare privind protecția mediului;
- calitatea și modul de descarcare a efluenților stațiilor de epurare în emisari;
- concentrarea activității de epurare pe un spațiu cât mai redus, care să permită controlul procesului tehnologic și o monitorizare strictă a impactului efluenților asupra emisiilor;
- spații de depozitare/tratare a namolului rezultat din procesul de epurare, cât mai concentrate sau alte tehnologii nepoluatoare de management al namolului și a altor deseuri rezultate din procesul de epurare;
- reducerea pe cât posibil a transportului namolurilor pe drumurile publice, către locul de depozitare definitivă sau de valorificare;
- consum de resurse cât mai redus pentru întreg lanțul de colectare/tratare a apelor uzate.

Indicatori-cheie de performanță (KPI)	2019
Cantitatea de energie electrică produsă de microhidrocentră proprie situată în aval de barajul lacului Tarnița, livrată în sistemul național	6993,28 MWh
Cantitatea de energie electrică produsă de biogaz (SE Cluj-Napoca, Dej, Zalău), pentru consum propriu	1595,594 MWh
Cantitatea de apă uzată preluată în sistemul de canalizare-epurare	31.645 mii mc
Număr stații de epurare	59

4. Principalele riscuri și managementul acestora

Experiența operării sistemului regional din anii precedenți și preocuparea pentru adecvarea acestuia la riscurile de mediu și influența schimbărilor climatice au determinat contractarea de către Companie a unui *Studiu privind identificarea unor măsuri pentru atenuarea influențelor negative asupra sistemului de apă-apa uzată ca urmare a schimbărilor climatice*, livrat în cadrul Asistenței Tehnice angajate în vederea pregătirii investițiilor din POIM 2014-2020.



Operator de date cu caracter personal nr. 32103

Principalele riscuri hidro-climatice care ar putea afecta negativ sistemele de apă sunt:

- creșterea temperaturilor medii anuale și a temperaturilor extreme;
- creșterea intensității precipitațiilor și a numărului de zile cu ploi abundente.

În contextul schimbărilor climatice prognozate, sistemul de alimentare cu apă principal (Tarnița) și sistemele de suprafață și subterane considerate ca rezerve, pot fi afectate de o serie de combinații de variabile climatice sau derivate, mai importantă fiind creșterea temperaturilor medii anuale, a temperaturilor extreme și a evapotranspirației (implicat a temperaturii apei) coroborată cu variații ale regimului și cantităților medii de precipitații, iar în subsidiar, creșterea intensității precipitațiilor și a numărului de zile cu ploi abundente.

Principalele aspecte care trebuie luate în considerare în activitatea de management a riscurilor induse de schimbările climatice, la nivelul sistemelor de alimentare cu apă sau a celor de apă uzată, se referă la riscul indus de temperaturile și evapotranspirația în creștere în cazul majorității surselor subterane de alimentare cu apă și în cazul sursei Vârșolț și riscul asociat creșterii ploilor cu intensitate mare în cazul sistemului de apă uzată.

Sistemul de apă este expus fără echivoc procesului de încălzire climatică, ca parte a sistemului climatic global. Conform proiecțiilor și predicțiilor, se așteaptă o creștere a temperaturilor și a evapotranspirației în regiune, mai ales vara, mai puțin accentuată însă comparativ cu sudul României, o variație imperceptibilă a cantităților de precipitații, o creștere a numărului de zile cu precipitații abundente și a intensității precipitațiilor și o descreștere, destul de accentuată a duratei și grosimii stratului de zăpadă.

Aceasta se transpune într-o serie de dereglări la nivelul relațiilor dintre atmosferă și hidrosferă care pot avea repercusiuni negative asupra sistemului de apă/apă uzată.

Astfel, creșterea așteptată a numărului de evenimente cu precipitații abundente și a intensității precipitațiilor va conduce la creșterea ratei de eroziune în cadrul bazinelor hidrografice, conducând la creșterea turbidității și alterarea calității apelor din punct de vedere fizic și la creșterea ratei de colmatare a acumulărilor. Acest aspect are impact negativ în procesul de potabilizare a apelor, prin interferența cu procesele de dezinfecție, prin cheltuieli mai ridicate cu coagulanții și manipularea sedimentelor și prin supraîncărcarea procesului de funcționalitate. Precipitațiile cu intensitate mai mare căzute în localitățile în care sistemul de canalizare nu este de tip divizor, pot depăși capacitatea proiectată a rețelelor de canalizare, conducând la inundații urbane prin refulare și la depășirea capacității





stațiilor de epurare, cu efecte negative asupra chimismului și proprietăților bacteriologice ale emisarilor.

Creșterea temperaturii apelor va avea consecințe asupra proprietăților fizico-chimice ale apelor, cu impact mai ales asupra indicatorilor de calitate a apelor (O₂ dizolvat, CCO, CBO₅). De asemenea, creșterea temperaturilor va conduce la creșterea cerinței de apă din partea consumatorilor.

Analizând rezultatele obținute se poate spune că:

- sistemul de alimentare cu apă Tarnița-Someșul Cald-Gilău are o reziliență ridicată în fața schimbărilor climatice putând susține în orizontul de viitor mediu (orizontul anilor 2050) alimentarea cu apă în UAT-urile propuse de prezentul Proiect;
- sistemul de alimentare cu apă Vârșolț prezintă în ansamblu o vulnerabilitate mare la schimbările climatice, nefiind considerată o soluție viabilă în viitor, atât în ceea ce privește cantitatea de apă disponibilă la sursă care se va reduce prin creșterea graduală a fenomenului de colmatare, cât și în ceea ce privește calitatea, prin accentuarea fenomenului de eutrofizare și creșterea poluării;
- sistemele subterane de alimentare cu apă din spațiile de deal și podiș ale celor două județe (mai puțin sursa Florești) au o vulnerabilitate ridicată în viitor la scăderea disponibilului de apă în sezonul cald al anului, atât ca urmare a creșterii evapotranspirației, cât și printr-o mai slabă reîncărcare a acviferelor ca urmare a schimbărilor așteptate în regimul stratului de zăpadă.

În vederea abordării acestor riscuri, s-au adoptat măsuri de atenuare a efectelor negative asociate schimbărilor climatice, de adaptare a sistemelor de alimentare cu apă și apă uzată, prin luarea în considerare și aplicarea celor mai potrivite măsuri de diminuare a riscului indus de aceste schimbări, cu accent pe măsurile non-structurale, respectiv pe un management adaptativ, robust și flexibil, care poate fi ajustat și poate evolua în funcție de noile circumstanțele climatice.

O parte din vulnerabilitățile arătate au fost abordate și soluționate prin investițiile derulate prin Programul Operațional Sectorial POS de Mediu în etapa de investiții 2007-2015. Aspectele rezidente vor fi soluționate prin investițiile propuse în cadrul Programului Operațional Infrastructură Mare POIM etapa 2014-2020 (n+3).



Indicator-cheie de performanta (KPI)	2018
Surse locale vulnerabile din punct de vedere al calitatii si cantitatii de apa extrasa La finalizarea POIM nici una din aceste surse locale vulnerabile nu vor mai fi in functiune. Localitatile alimentate in prezent din cele 31 surse vor fi conectate la sistemul regional	31
Sursa cu risc major de pierdere a conformitatii (Vârșolt)	1
Numar localitati alimentate din sursa cu risc major de pierdere a conformitatii (Vârșolt) La finalizarea POIM sursa Vârșolt va fi doar sursa de rezerva	22

5. Aspecte sociale si legate de forta de munca

Responsabilitate sociala

Administrarea si managementul Companiei si-au asumat o politica consecventa de Responsabilitate Sociala Corporativa (RSC) care are in vedere atat comunitatile in ansamblu, clientii si utilizatorii finali din populatia adulta cat mai ales copii si tinerii.

In acest sens Compania a derulat si deruleaza companii de informare, educative si de constientizare privind o serie de aspecte legate de specificul activitatii proprii, a mediului si sanatatii publice.

Compania deruleaza din 2003 o campanie continua de constientizare privind protectia surselor de apa si a intregului areal geografic care cuprinde bazinul de captare din amonte de Cluj-Napoca in cadrul Planului de Prevenire a Poluarii Tarnita-Gilau (PPP Tarnita-Gilau). Compania deruleaza de asemenea masuri integrate permanente de informare-constientizare privind o serie de aspecte practice legate de exploatarea sistemelor de apa-canal-epurare prin campaniile „Toaleta nu este Tomberon” destinata informarii asupra utilizarii corecte a sistemului public de canalizare, campania de colectare a uleiului alimentar uzat, campania de utilizare adecvata a apei potabile- destinata minimizarii utilizarii apei potabile din retea in alte scopuri decat cele legate de consum si scopuri gospodaresti, campania de informare in legatura cu disponibilitatea anuntarii intreruperilor programate prin SMS. De asemenea, Compania deruleaza campanii ad-hoc destinate informarii-constientizarii privind unele aspecte punctuale legate sau survenite in urma unor modificari legislative (noi preturi/tarife, constituirea Asociatiilor de proprietari etc).

În anul 2019 Compania de Apă Someș S.A. a participat la Conferința privind Furnizarea Apei cu Intermitență (Kampala, Uganda) organizată de către Asociația Internațională a Apei (IWA) împreună cu Corporația Națională pt. Apă și Canalizare a Ugandei. În cadrul conferinței, una dintre temele importante și cruciale a fost **comunicarea** cu clienții și cu stakeholderii.

Pe parcursul anului 2019, Rețeaua Globală a Muzeelor de Apă, a organizat în Valencia, a treia Conferință a rețelei, în colaborare cu Tribunalul Apei din Valencia și Universitatea din Valencia, cu sprijinul Generalitat Valenciana, în cooperare cu Centrul Internațional Civilta dell'Acqua și cu Universitatea din Veneția Ca Foscari. Una dintre cele mai importante activități din cadrul Conferinței a fost ceremonia de semnare a Cartei Rețelei Globale a Muzeelor de Apă de către cei 46 de membri (muzee de apă din lume), care a avut loc în prezența Tribunalului Apei din Valencia. De asemenea, în cadrul Conferinței, s-au ales membri noului Consiliu de Administrație pt. perioada 2019-2021 și s-au format 4 comisii de specialitate.

În 9 Decembrie 2019 la Viena, Societatea Europeană pentru Cercetare în Calitate (ESQR – European Society for Quality Research) a decernat Companiei de Apă SOMEȘ S.A. prestigiosul **Premiu Internațional Diamant pentru Excelență în Calitate 2019** în cadrul unei gale la care au participat 41 de companii din 34 de țări ale lumii.

Relatiile de munca

Anual se aprobă Organigrama, Statul de funcții și Regulamentul de organizare și funcționare.

Raporturile de muncă sunt reglementate prin Contracte individuale de muncă încheiate în baza și cu respectarea Contractului colectiv de munca la nivelul Companiei, care este elaborat pe baza Contractului colectiv de munca unic la nivelul grupului de operatori din serviciile publice de alimentare cu apa și de canalizare. Contractul colectiv de muncă se negociază și se încheie între Compania de Apă Someș S.A. și Sindicatul Liber Apă-Canal Cluj și este semnat de Comisia de negociere.

Contractul Colectiv de munca încheiat la nivelul Companiei de Apă Someș S.A. pentru anii 2019-2020, înregistrat la Inspectoratul Teritorial de Munca Cluj, cuprinde drepturile și obligațiile angajatorului și ale salariaților cu privire la condițiile generale de munca prevăzute de legislație precum și cele convenite în procesul de negociere.

Contractul Colectiv de munca unic la nivelul grupului de operatori din serviciile de alimentare cu apa și de canalizare pe anul 2019 înregistrat la Ministerul Consultării Publice și Dialogului Social-Direcția Dialog Social sub: nr. 1233/28.11.2017 publicat în Monitorul

Oficial al României, Partea a V-a, nr. 5, stabilește cadrul general minimal în vederea întocmirii contractelor colective la nivel de unități și se aplică pentru toți salariații încadrați în unitățile componente ale grupului de operatori din serviciile publice de alimentare cu apă și canalizare, membre ale Patronatului Apei din cadrul Asociației Române a Apei.

Indicator-cheie de performanță (KPI)	2019
Număr accidente de muncă.	1
Număr persoane cercetate disciplinar / Număr persoane pentru care comisia de disciplină a propus sancționarea	25/25

6. Respectarea drepturilor omului

Companiei de Apă Someș S.A. a adoptat pentru prima dată în 2003 Codul de conduită etică. Codul de conduită etică a fost refăcut și a fost aprobat în ședința Consiliului de administrație din 19.10.2011. El stabilește obligațiile de comportament profesional și umane etice ale personalului în raport cu clienții, partenerii și în raporturile reciproce în vederea promovării unui Serviciu Public responsabil, transparent, orientat către clienți și a unui proces integru de luare a deciziilor. Codul de conduită etică este distribuit întregului personal al Companiei.

Contractul Colectiv de muncă încheiat la nivelul Companiei de Apă Someș S.A. se precizează: „La angajare și la stabilirea drepturilor individuale, angajatorul va respecta dispozițiile legale în vigoare privind aplicarea principiului egalității de șanse și de tratament față de toți salariații, fără discriminări pe bază de criterii de sex, orientare sexuală, caracteristici genetice, vârstă, apartenență națională, rasă, culoare, etnie, religie, opțiune sau funcție politică, origine socială, handicap, stare materială, situație sau responsabilitate familială ori activitate sindicală.”

Indicator-cheie de performanță (KPI)	2019
Cazuri cu impact major asupra drepturilor omului legate de activitățile desfășurate sau de deciziile adoptate	0

6. Combaterea corupției și a dării de mită

Pentru a respecta prevederile HG nr. 583/10.08.2016 privind aprobarea Strategiei naționale anticorupție pe perioada 2016-2020, a seturilor de indicatori de performanță, a riscurilor asociate obiectivelor și măsurilor din strategie și a surselor de verificare, a

inventarului măsurilor de transparență instituțională și de prevenire a corupției, a indicatorilor de evaluare, precum și a standardelor de publicare a informațiilor de interes public, Directorul general a emis Decizia nr. 571/23.11.2016 pentru aprobarea Declarației de aderare la valorile fundamentale, principiile, obiectivele și mecanismul de monitorizare a Strategiei naționale anticorupție pe perioada 2016-2020 și constituirea Grupului de lucru pentru implementarea Strategiei.

A fost elaborat Planul de integritate pentru implementarea Strategiei naționale anticorupție pe perioada 2016-2020, aprobat de Consiliul de administrație (Decizia nr. 151/26.04.2017).

Indicator-cheie de performanță (KPI)	2019
Numărul de acțiuni în justiție în curs sau finalizate privind comportamentul anticoncurențial	0

Auditarea situațiilor financiare s-a realizat de către BDO Audit S.R.L., pe baza de contract atribuit în urma organizării unei proceduri de achiziție directă servicii în conformitate cu prevederile din Legea nr. 99/2016 privind achizițiile sectoriale.

Consiliul de Administrație înaintează spre analiză și aprobarea Adunării Generale a Acționarilor situațiile financiare întocmite la 31.12.2019, raportul administratorilor și raportul auditorului.

Consiliul de Administrație propune Adunării Generale a Acționarilor următoarele:

- aprobarea situațiilor financiare întocmite la 31.12.2019;
- aprobarea raportului administratorilor;
- aprobarea repartizării profitului net realizat în anul 2019 în suma de 10.723.720,23 lei, astfel: pentru constituirea surselor proprii de finanțare suma de 10.723.720,23 lei, pentru și pentru participarea salariaților la profit suma de 900.000 lei;
- aprobarea descarcerii de gestiune a administratorilor și a directorilor pentru anul 2019.



Handwritten signature and date stamp: 12/11/2019

Consiliul Județean Cluj



400604 Cluj-Napoca, ROMANIA, Bd. 21 Decembrie 1989, Nr. 79
Tel: +40-264-591.444; +40-264-430.925, Fax: +40-264-430.886
E-mail: casaa@casosimes.ro, Web: www.casosimes.ro

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

COMITETUL DE NOMINALIZARE SI REMUNERARE

Nr. 10985 din 14.04.2020

RAPORT

cu privire la remunerațiile și alte avantaje acordate
administratorilor și directorilor
în cursul anului financiar 2019

Elaborat:

Comitetul de Administratie
Societatei SA
Nr. 1/2008

COMITETUL DE ADMINISTRATIE

COMITETUL DE MONITORIZARE SI VERIFICARE

NR. 1/2008

RAPORT

cu privire la realizarea activitatii si a activitatilor de
administrative si de verificare
in cadrul societatii comerciale SA

Emandant:	
Membru Comitet	Movsi Ignat
Membru Comitet	Mitlan Liviu Comitet
Membru Comitet	Pop Ioan Chelaru

Prezentul Raport anual este elaborat în baza prevederilor art. 55 din OUG 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, pentru a fi prezentat Adunării Generale a Acționarilor Companiei care va aproba situațiile financiare anuale pentru anul 2019. Raportul va fi publicat pe pagina proprie de internet ca anexa la hotărârea AGA (art. 51, al. 1, lit. g).

Membrii Consiliului de administrație ai Companiei de Apă Someș S.A. au fost desemnați de Adunarea Generală a Acționarilor, durata contractelor de mandat fiind de la data semnării până la data de 20.11.2021. Remunerația membrilor Consiliului de administrație a fost aprobată de Adunarea Generală a Acționarilor conform prevederilor art. 37 din OUG 109/2011. Remunerația membrilor Consiliului de administrație este formată dintr-o indemnizație fixă lunară și o componentă variabilă. Componenta variabilă este stabilită pe baza unor indicatori de performanță financiari și nefinanciari negociați și aprobați de Adunarea Generală a Acționarilor.

În anul 2019 din Consiliul de administrație al Companiei de Apă Someș S.A. au făcut parte următorii administratori:

Adunarea Generală a Acționarilor prin Hotărârea nr. 41 din 06.03.2018 a aprobat indemnizația lunară fixă a membrilor Consiliului de administrație în sumă brută de 1800 lei lunar.

Prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 50 din 02.04.2019 s-a aprobat indemnizația lunară netă a membrilor Consiliului de administrație în sumă netă de 1500 lei lunar.

Adunarea Generală a Acționarilor a aprobat indicatorii de performanță financiari și nefinanciari pentru administratorii membri ai Consiliului de administrație al Companiei de Apă Someș S.A. (Hotărârea AGA nr. 44 din 04.10.2018). Indicatorii de performanță financiari și nefinanciari aprobați de Adunarea Generală a Acționarilor constituie elemente față de care se acordă componenta variabilă a remunerației pentru administratorii.

Componenta variabilă reprezintă valoarea a șase indemnizații fixe brute lunare și se acorda anual, în funcție de gradul de îndeplinire a indicatorilor, respectiv:

Procedura Raportului anual este stabilită în prezentarea în anexă la prezenta declarație financiară, pentru a fi prezentată în mod clar și înțelesibil în ceea ce privește activitățile desfășurate în cursul anului 2018. Raportul este disponibil pe pagina de internet a societății în link-ul următor: [www.adecco.ro](#)

Membru al Consiliului de administrație în Compania de Administrație și Servicii de Resurse Umane SA, în calitate de membru al Consiliului de Administrație, de la data de 26.11.2018 până la data de 26.11.2019. În calitate de membru al Consiliului de Administrație și Servicii de Resurse Umane SA, am fost responsabil pentru activitatea desfășurată în cadrul societății în perioada de raportare. Activitatea desfășurată în cadrul societății este prezentată în prezenta declarație financiară și este în conformitate cu legislația în vigoare și cu regulile de contabilitate aplicabile în România. Activitatea desfășurată în cadrul societății este prezentată în prezenta declarație financiară și este în conformitate cu legislația în vigoare și cu regulile de contabilitate aplicabile în România.

În anul 2018, Consiliul de Administrație al Companiei de Administrație și Servicii de Resurse Umane SA, nu a avut nicio acțiune în cadrul societății.

- Andrei-Cristian Anghel - membru CA
- Bogdan Măruș - membru CA
- Florin Alina Elisabeta - membru CA
- Alina Liviu Corneliu - membru CA
- Ioana Ileana - membru CA
- Pop Ioana Cristina - membru CA
- Dan Cristian Laurențiu - membru CA

Activitatea desfășurată în cadrul societății este prezentată în prezenta declarație financiară și este în conformitate cu legislația în vigoare și cu regulile de contabilitate aplicabile în România. Activitatea desfășurată în cadrul societății este prezentată în prezenta declarație financiară și este în conformitate cu legislația în vigoare și cu regulile de contabilitate aplicabile în România.

- pentru îndeplinirea indicatorilor minim 100% se acordă componenta variabilă;
- pentru îndeplinirea indicatorilor sub 100% nu se acordă componenta variabilă.

Având în vedere că în exercițiul financiar 2018 gradul de realizare a indicatorilor de performanță financiari și nefinanciari pentru administratorii membrii ai Consiliului de administrație al Companiei de Apă Someș S.A. a fost în procent de 108,74 %, acestora li s-a acordat componenta variabila pe parcursul anului 2019.

În exercițiul financiar 2019 gradul de realizare a indicatorilor de performanță financiari și nefinanciari pentru administratorii membrii ai Consiliului de administrație al Companiei de Apă Someș S.A. a fost în procent de 114,59 %. Indicatorii de performanță sunt prezentați în Anexa 1.

În baza art. 4, al. b din Contractul de mandat nr. 31005/201.11.2017 dl. Morar Ignat, domiciliat în municipiul Dej, a beneficiat de decontarea cheltuielilor de transport pentru participarea la ședințele Consiliului de administrație pe ruta Dej→Cluj-Napoca→Dej (130 km). Decontarea cheltuielilor s-a făcut pe bază de ordin de deplasare, pentru deplasare s-au decontat 10,5 litri carburant (130 km*7,5 litri carburant la 100 km parcurși/100; NOTA: HG nr. 1860/21.12.2006 privind drepturile și obligațiile personalului autorităților și instituțiilor publice pe perioada delegării și detașării în altă localitate, precum și în cazul deplasării, în cadrul localității, în interesul serviciului prevede la art. 16 “contravaloarea a 7,5 litri carburant la 100 km parcurși”).

În baza art. 4, al. b din Contractelor de mandat nr. 3980/15.10.2018, respectiv 3980/11.02.2019 dl. Dan Cristian Lucian, domiciliat în Câmpia Turzii, a beneficiat de decontarea cheltuielilor de transport pentru participarea la ședințele Consiliului de administrație pe ruta Campia Turzii →Cluj-Napoca→ Campia Turzii (80 km). Decontarea cheltuielilor s-a făcut pe bază de ordin de deplasare, pentru deplasare s-au decontat 10,5 litri carburant (80 km*7,5 litri carburant la 100 km parcurși/100; NOTA: HG nr. 1860/21.12.2006 privind drepturile și obligațiile personalului autorităților și instituțiilor publice pe perioada delegării și detașării în altă localitate, precum și în cazul deplasării, în cadrul localității, în interesul serviciului prevede la art. 16 “contravaloarea a 7,5 litri carburant la 100 km parcurși”).

În baza art. 4, al. b din Contractul de mandat nr. 31004/20.11.2017 dna Henter Andrea Elisabeta a beneficiat de decontarea cheltuielilor de transport pentru participarea la ședințele Consiliului de administrație începând cu data de 01.08.2019, data de la care dna Hener Andrea Elisabeta și-a schimbat reședința mutându-se în Jud. Mureș, loc. Târgu Mureș, str. Oltului nr.7. Dnei Henter Andrea Elisabeta i s-au decontat cheltuielile de transport pe ruta Târgu Mureș – Cluj - Napoca – Târgu Mureș (250 km) cu ocazia participării la ședintele Consiliului de administrație. Decontarea cheltuielilor s-a făcut pe bază de ordin de deplasare, pentru deplasare s-au decontat 10,5 litri carburant (2500 km*7,5 litri carburant la 100 km parcurși/100; NOTA: HG nr. 1860/21.12.2006 privind

pentru îmbunătățirea indicatorilor din anul 1997 în vederea realizării obiectivelor
pentru îmbunătățirea indicatorilor sub 1997 în vederea realizării obiectivelor

În vederea realizării obiectivelor din anul 1997 în vederea realizării obiectivelor
pentru îmbunătățirea indicatorilor sub 1997 în vederea realizării obiectivelor

În vederea realizării obiectivelor din anul 1997 în vederea realizării obiectivelor
pentru îmbunătățirea indicatorilor sub 1997 în vederea realizării obiectivelor

În vederea realizării obiectivelor din anul 1997 în vederea realizării obiectivelor

În vederea realizării obiectivelor din anul 1997 în vederea realizării obiectivelor
pentru îmbunătățirea indicatorilor sub 1997 în vederea realizării obiectivelor

În vederea realizării obiectivelor din anul 1997 în vederea realizării obiectivelor
pentru îmbunătățirea indicatorilor sub 1997 în vederea realizării obiectivelor

În vederea realizării obiectivelor din anul 1997 în vederea realizării obiectivelor
pentru îmbunătățirea indicatorilor sub 1997 în vederea realizării obiectivelor

drepturile și obligațiile personalului autorităților și instituțiilor publice pe perioada delegării și detașării în altă localitate, precum și în cazul deplasării, în cadrul localității, în interesul serviciului prevede la art. 16 “contravaloarea a 7,5 litri carburant la 100 km parcurși”).

În exercitiul financiar 2019 administratorii membrii ai Consiliului de administrație al Companiei de Apă Someș S.A. nu a beneficiat de bonusuri anuale sau avantaje nebănești.

În Contractele de mandat ale administratorilor membrii ai Consiliului de administrație al Companiei de Apă Someș S.A. nu sunt prevazute scheme de pensii suplimentare sau anticipate.

În Contractele de mandat este stipulat faptul ca renunțarea administratorilor membrii ai Consiliului de administrație al Companiei de Apă Someș S.A. la mandat, din cauze neimputabile, se poate face numai cu o notificare prealabilă a mandantului, efectuată cu 30 de zile anterior încetării mandatului.

Revocarea mandatului administratorilor membrii ai Consiliului de administrație al Companiei de Apă Someș S.A. de către mandant se face în condițiile legii. În cazul în care revocarea survine fără justă cauză, iar administratorii dovedesc producerea unui prejudiciu, aceștia sunt îndreptățiți la plata unor daune-interese constând într-o indemnizație fixă lunară.

Consiliul de administrație a elaborat Componenta de administrare a planului de administrare 2017-2021 aprobată de Consiliul de administrație (Decizia nr. 161/05.12.2017). Directorul general a elaborat Componenta de management a planului de administrare 2018-2021 aprobată de Consiliul de administrație (Decizia nr. 179/26.07.2018). Consiliul de administrație a aprobat Planul de administrare (Decizia CA nr. 179/26.07.2018) și a aprobat actualizarea Planului de administrare cu Indicatorii cheie de performanță negociați și aprobați pentru administratorii Companiei și cu Indicatorii cheie de performanță negociați și aprobați pentru directorii Companiei.

Directorii Companiei de Apă Someș S.A. au fost desemnați de către Consiliul de administrație, durata contractelor de mandat fiind de la data semnării până la data de 20.11.2021. Remunerația directorilor Consiliului de administrație a fost aprobată de Consiliul de administrație conform prevederilor art. 38 din OUG 109/2011. Remunerația directorilor este formată dintr-o indemnizație fixă lunară și o componentă variabilă. Componenta variabilă este stabilită pe baza unor indicatori de performanță financiari și nefinanciari negociați și aprobați de Consiliul de administrație. Indicatorii de performanță financiari și nefinanciari aprobați de Consiliul de administrație constituie elemente față de care se acordă componenta variabilă a remunerației pentru directorii societății.

DI. Călin Vasile Neamțu a fost numit de către Consiliul de administrație, în urma procedurii de selecție conf. OUG 109/2011, Director general la Compania de Apă Someș S.A. pentru perioada cuprinsă între

... în scopul realizării obiectivelor...

... în scopul realizării obiectivelor...

... în scopul realizării obiectivelor...

... în scopul realizării obiectivelor...

... în scopul realizării obiectivelor...

... în scopul realizării obiectivelor...

... în scopul realizării obiectivelor...

... în scopul realizării obiectivelor...

... în scopul realizării obiectivelor...

... în scopul realizării obiectivelor...



21.05.2018 și 20.11.2021 (Decizia nr. 171/15.05.2018). Contractul de mandat al Directorului general a fost aprobat de către Consiliul de administrație (Decizia nr. 172/18.05.2018).

În Contractul de mandat este stabilită conf. art. 37 (3) din OUG 109/2011 remunerația Directorului general formată dintr-o indemnizație fixă lunară și o componentă variabilă, aceasta acordându-se anual, în funcție de gradul de îndeplinire a indicatorilor, respectiv:

- Pentru îndeplinirea indicatorilor minim 100% se acordă componenta variabilă;
- Pentru îndeplinirea indicatorilor minim sub 100% nu se acordă componenta variabilă.

Dna Claudia Maria Bărbuceanu a fost numită de către Consiliul de administrație, în urma procedurii de selecție conf. OUG 109/2011, Director financiar la Compania de Apă Someș S.A. pentru perioada cuprinsă între 24.09.2018 și 20.11.2021 (Decizia nr. 184/11.09.2018). Contractul de mandat al Directorului financiar a fost aprobat de către Consiliul de administrație (Decizia nr. 185/21.09.2018).

În Contractul de mandat este stabilită conf. art. 37 (3) din OUG 109/2011 remunerația Directorului financiar formată dintr-o indemnizație fixă lunară și o componentă variabilă aceasta acordându-se anual, în funcție de gradul de îndeplinire a indicatorilor, respectiv:

- Pentru îndeplinirea indicatorilor minim 100% se acordă componenta variabilă;
- Pentru îndeplinirea indicatorilor minim sub 100% nu se acordă componenta variabilă.

DI. Mihai Gavril Iacob a fost numit de către Consiliul de administrație, în urma procedurii de selecție conf. OUG 109/2011, Director general adjunct la Compania de Apă Someș S.A. pentru perioada cuprinsă între 28.11.2018 și 20.11.2021 (Decizia nr. 191/27.11.2018). Contractul de mandat al Directorului general adjunct a fost aprobat de către Consiliul de administrație (Decizia nr. 191/27.11.2018).

În Contractul de mandat este stabilită conf. art. 37 (3) din OUG 109/2011 remunerația Directorului general adjunct formată dintr-o indemnizație fixă lunară și o componentă variabilă aceasta acordându-se anual, în funcție de gradul de îndeplinire a indicatorilor, respectiv:

- Pentru îndeplinirea indicatorilor minim 100% se acordă componenta variabilă;
- Pentru îndeplinirea indicatorilor minim sub 100% nu se acordă componenta variabilă.

DI. Gelu Vasile Topan a fost numit de către Consiliul de administrație, în urma procedurii de selecție conf. OUG 109/2011, Director tehnic la Compania de Apă Someș S.A. pentru perioada cuprinsă între 28.11.2018 și 20.11.2021 (Decizia nr. 191/27.11.2018). Contractul de mandat al Directorului tehnic a fost aprobat de către Consiliul de administrație (Decizia nr. 191/27.11.2018).

În Contractul de mandat este stabilită conf. art. 37 (3) din OUG 109/2011 remunerația Directorului tehnic formată dintr-o indemnizație fixă lunară și o componentă variabilă aceasta acordându-se anual, în funcție de gradul de îndeplinire a indicatorilor, respectiv:

1. În baza prezentei hotărâri se aprobă planul de activitate pe termen mediu și lung al Consiliului de administrație al societății comerciale "Societatea de Servicii și Activități Economice" SA, denumită în continuare "Societatea".

2. Planul de activitate pe termen mediu și lung este aprobat în conformitate cu prevederile art. 107 din Legea nr. 26/2006 privind activitatea societăților comerciale, cu modificările și completările ulterioare.

3. Planul de activitate pe termen mediu și lung este aprobat în conformitate cu prevederile art. 108 din Legea nr. 26/2006 privind activitatea societăților comerciale, cu modificările și completările ulterioare.

4. Planul de activitate pe termen mediu și lung este aprobat în conformitate cu prevederile art. 109 din Legea nr. 26/2006 privind activitatea societăților comerciale, cu modificările și completările ulterioare.

5. Planul de activitate pe termen mediu și lung este aprobat în conformitate cu prevederile art. 110 din Legea nr. 26/2006 privind activitatea societăților comerciale, cu modificările și completările ulterioare.

6. Planul de activitate pe termen mediu și lung este aprobat în conformitate cu prevederile art. 111 din Legea nr. 26/2006 privind activitatea societăților comerciale, cu modificările și completările ulterioare.

7. Planul de activitate pe termen mediu și lung este aprobat în conformitate cu prevederile art. 112 din Legea nr. 26/2006 privind activitatea societăților comerciale, cu modificările și completările ulterioare.

8. Planul de activitate pe termen mediu și lung este aprobat în conformitate cu prevederile art. 113 din Legea nr. 26/2006 privind activitatea societăților comerciale, cu modificările și completările ulterioare.

9. Planul de activitate pe termen mediu și lung este aprobat în conformitate cu prevederile art. 114 din Legea nr. 26/2006 privind activitatea societăților comerciale, cu modificările și completările ulterioare.

10. Planul de activitate pe termen mediu și lung este aprobat în conformitate cu prevederile art. 115 din Legea nr. 26/2006 privind activitatea societăților comerciale, cu modificările și completările ulterioare.

11. Planul de activitate pe termen mediu și lung este aprobat în conformitate cu prevederile art. 116 din Legea nr. 26/2006 privind activitatea societăților comerciale, cu modificările și completările ulterioare.

12. Planul de activitate pe termen mediu și lung este aprobat în conformitate cu prevederile art. 117 din Legea nr. 26/2006 privind activitatea societăților comerciale, cu modificările și completările ulterioare.

13. Planul de activitate pe termen mediu și lung este aprobat în conformitate cu prevederile art. 118 din Legea nr. 26/2006 privind activitatea societăților comerciale, cu modificările și completările ulterioare.

14. Planul de activitate pe termen mediu și lung este aprobat în conformitate cu prevederile art. 119 din Legea nr. 26/2006 privind activitatea societăților comerciale, cu modificările și completările ulterioare.

15. Planul de activitate pe termen mediu și lung este aprobat în conformitate cu prevederile art. 120 din Legea nr. 26/2006 privind activitatea societăților comerciale, cu modificările și completările ulterioare.

- Pentru îndeplinirea indicatorilor minim 100% se acordă componenta variabilă;
- Pentru îndeplinirea indicatorilor minim sub 100% nu se acordă componenta variabilă.

Dl. Dan Felician Gavrea a fost numit de către Consiliul de administrație, în urma procedurii de selecție conf. OUG 109/2011, Director comercial la Compania de Apă Someș S.A. (Decizia nr. 198/23.01.2019).

În Contractul de mandat este stabilită conf. art. 37 (3) din OUG 109/2011 remunerația Directorului comercial formată dintr-o indemnizație fixă lunară și o componentă variabilă aceasta acordându-se anual, în funcție de gradul de îndeplinire a indicatorilor, respectiv:

- Pentru îndeplinirea indicatorilor minim 100% se acordă componenta variabilă;
- Pentru îndeplinirea indicatorilor minim sub 100% nu se acordă componenta variabilă.

În exercițiul financiar 2019 gradul de realizare a indicatorilor de performanță financiari și nefinanciari pentru directorii Companiei de Apă Someș S.A. a fost de 117,44 %.

Indicatorii de performanță sunt prezentați în Anexa 2.

În exercițiul financiar 2018 gradul de realizare a indicatorilor de performanță financiari și nefinanciari a fost de 108,53%, fapt care a determinat acordarea remunerației-componentei variabile a directorilor Companiei de Apă Someș S.A. așa cum este prevăzut în contractele de mandat ale acestora, aprobate de Consiliul de administrație.

În exercițiul financiar 2019 directorii nu au beneficiat de bonusuri anuale sau avantaje nebănești.

În Contractele de mandat ale directorilor nu sunt prevăzute scheme de pensii suplimentare sau anticipate.

În Contractele de mandat este stipulat faptul că renunțarea directorilor la mandat, din cauze neimputabile, se poate face numai cu o notificare prealabilă a mandantului, efectuată cu 30 de zile anterior încetării mandatului.

Revocarea mandatului de către mandant se face în condițiile legii. În cazul în care revocarea survine fără justă cauză, acesta urmează a fi despăgubit cu o valoare echivalentă cu remunerația cuvenită până la data încheierii termenului contractului de mandat.

Prin prezenta se aprobă următoarele:

1. Se aprobă planul de activitate pe anul 2005 al...

2. Se aprobă planul de activitate pe anul 2005 al...

3. Se aprobă planul de activitate pe anul 2005 al...

4. Se aprobă planul de activitate pe anul 2005 al...

5. Se aprobă planul de activitate pe anul 2005 al...

6. Se aprobă planul de activitate pe anul 2005 al...

7. Se aprobă planul de activitate pe anul 2005 al...

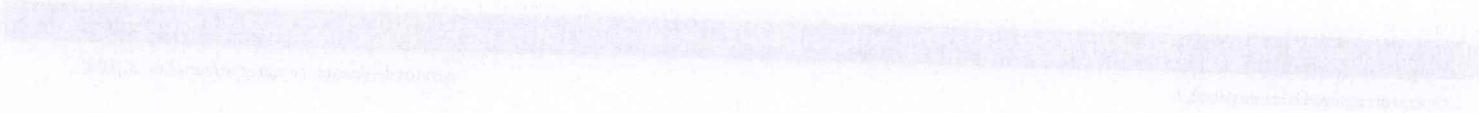
8. Se aprobă planul de activitate pe anul 2005 al...

9. Se aprobă planul de activitate pe anul 2005 al...

10. Se aprobă planul de activitate pe anul 2005 al...

PREȘEDINTE CONȘILIULUI ADMINISTRATIV
RADUȚA GABRIELA ANGHEL

1005



Indicatori-cheie de performanță pentru Consiliul de administrație al Companiei de Apa Somes SA

Nr crt.	Indicator	Formula de calcul	UM	Prevederi 12 luni 2019				Realizat 12 luni 2019			
				Nivel indicator	Pondere	Nivel indicator	Pondere	Nivel indicator	Pondere	Grad de indeplinire	Grad de indeplinire ponderat
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
I. Indicatori financiari 20%					20		20		32,02		
1	Marja profitului net	(profit net/CA neta*100	%	6	4	4,84	4	80,67	3,23		
2	Perioada de recuperare a creanțelor comerciale exigibile	creanțe comerciale exigibile/CAX nr. de zile ale perioadei	zile	60	4	38	4	158,31	6,33		
3	Lichiditatea generală	active circulante/datorii curente		2,5	4	4,15	4	166,00	6,64		
4	Cheltuieli la 1000 lei venituri	cheltuieli totale/venituri totale*1000	lei	955	4	942	4	101,41	4,06		
5	Perioada de plata a datoriilor comerciale exigibile	datorii comerciale exigibile/CA x nr.zile ale perioadei	zile	30	4	10	4	294,12	11,76		
II. Indicatori operaționali; servicii publice 30%					30		30		37,18		

1	Productivitatea muncii	venituri din exploatare/ nr. mediu de salariați	mii lei/salariat	95	6	118,97	6	125,23	7,51
2	Scaderea nr. de reclamații privind parametrii de calitate ai apei	nr. de reclamații justificate privind calitatea apei	nr	17	6	9	6	188,89	11,33
3	Scaderea nr. de reclamații privind parametrii de calitate ai serviciului	nr. de reclamații justificate privind parametri de calitate ai serviciului	nr	140	6	467	6	102,19	6,13
4	Scaderea nr. analizelor neconforme	nr. analize neconforme	nr	5850	6	5657	6	103,41	6,20
5	Impementare POIM	obiective cuprinse in graficul de achiziții aprobat	%	30	6	30	6	100	6,00
III. Guvernanță corporativă 50%									
1	Transparența privind publicarea pe pagina de internet a obligațiilor de raportare	Cf. OUG 109/2011	%	100	15	100	15	100	15
2	Elaborarea si prezentarea la timp a rapoartelor trimestriale, semestriale și anuale	respectare termene din OUG 109/2011; HCJ	%	100	15	100	15	100	15
45,38									

	privind execuția mandatului conform legislației, inclusiv a indicatorilor de performanță													
3	Implementarea unui sistem informatic integrat	obiective cuprinse în graficul de achiziții aprobat	%	40	5	0	5	0,00	0,00					0,00
4	Implementarea sistemelor de management prin obiective și de management al performanței	sistem implementat	%	40	5	40	5	100,00	5,00					5,00
5	Dezvoltarea sistemului de control intern managerial	standarde de sistem implementate	nr.	13	5	14	5	107,69	5,38					5,38
6	Implementarea de integritate	măsuri realizate	%	100	5	100	5	100	5					5
		Grad de indeplinire ponderat %			100		100		114,59					114,59


 SECRETARUL COMUNICĂRII
 COMUNICĂRII

SECRETARUL

COMITETUL DE TURISMUL LOCAL

CATEGORIA DE TURISTI	NUMARUL DE TURISTI	VALOAREA ESTIMATA A SERVICIILOR TURISTICE	VALOAREA ESTIMATA A SERVICIILOR TURISTICE	VALOAREA ESTIMATA A SERVICIILOR TURISTICE	VALOAREA ESTIMATA A SERVICIILOR TURISTICE	VALOAREA ESTIMATA A SERVICIILOR TURISTICE	VALOAREA ESTIMATA A SERVICIILOR TURISTICE	VALOAREA ESTIMATA A SERVICIILOR TURISTICE	VALOAREA ESTIMATA A SERVICIILOR TURISTICE
1. Turisti străini	100	100	100	100	100	100	100	100	100
2. Turisti din țară	200	200	200	200	200	200	200	200	200
3. Turisti din străinătate	100	100	100	100	100	100	100	100	100
4. Turisti din țară	200	200	200	200	200	200	200	200	200
5. Turisti din străinătate	100	100	100	100	100	100	100	100	100
6. Turisti din țară	200	200	200	200	200	200	200	200	200
7. Turisti din străinătate	100	100	100	100	100	100	100	100	100
8. Turisti din țară	200	200	200	200	200	200	200	200	200
9. Turisti din străinătate	100	100	100	100	100	100	100	100	100
10. Turisti din țară	200	200	200	200	200	200	200	200	200
11. Turisti din străinătate	100	100	100	100	100	100	100	100	100
12. Turisti din țară	200	200	200	200	200	200	200	200	200
13. Turisti din străinătate	100	100	100	100	100	100	100	100	100
14. Turisti din țară	200	200	200	200	200	200	200	200	200
15. Turisti din străinătate	100	100	100	100	100	100	100	100	100
16. Turisti din țară	200	200	200	200	200	200	200	200	200

Indicatori-cheie de performanță pentru Directorii Companiei de Apa Someș SA

Nr crt.	Indicator	Formula de calcul	UM	Prevederi 12 luni 2019			Realizat 12 luni 2019			
				Nivel indicator	Pondere	Nivel indicator	Pondere	Nivel indicator	Pondere	Grad de indeplinire ponderat
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
I. Indicatori financiari 20%										
1	Marja profitului net	(profit net/CA neta*100	%	6	4	4,84	4	80,67	3,23	
2	Perioada de recuperare a creanțelor comerciale exigibile	creanțe comerciale exigibile/CAx nr. de zile ale perioadei	zile	60	4	38	4	158,31	6,33	
3	Lichiditatea generală	active circulante/datorii curente		2,5	4	4,15	4	166,00	6,64	
4	Cheltuieli la 1000 lei venituri	cheltuieli totale/venituri totale*1000	lei	955	4	942	4	101,41	4,06	
5	Perioada de plata a datoriilor comerciale exigibile	datoriilor comerciale exigibile/CA x nr. zile ale perioadei	zile	30	4	10	4	294,12	11,76	
II. Indicatori operaționali; servicii publice 30%										
1	Productivitatea muncii	venituri din exploatare/nr. mediu de salariați	mii lei/salariaț	95	4	118,97	4	125,23	5,01	
2	Scaderea nr. de reclamații privind parametrii de calitate ai apei	nr. de reclamații justificate privind calitatea apei	nr	17	4	9	4	188,89	11,33	
							30			36,43

3	Scaderea nr. de reclamații privind parametri de calitate ai serviciului	nr. de reclamații justificate privind parametri de calitate ai serviciului	nr	140	4	467	4	29,98	1,20
4	Scaderea nr. analizelor neconforme	nr. analize neconforme	nr	5850	4	6857	4	85,31	3,41
5	Impementare POIM	obiective cuprinse in graficul de achiziții aprobat	%	30	4	30	4	100,00	4,00
6	Rentabilitatea capitalului propriu	profit net/capital propriu	%	5,2	3	6,91	3	133,08	3,99
7	Remedierea defectelor inregistrate la dispeceeratul Companiei in termen de maxim 3 zile in 90 % din cazuri	procent defectiuni remediate in 1+2+3 zile/90% x 100	%	100	4	110,92	4	110,92	4,44
8	Reducerea pierderilor de apa	(cantitatea de apa bruta cumparata in mc – cantitatea de apa potabila facturata in mc)/lungimea aductiunilor, a retelelor de transport si distributie in km	mc/k m	8000	3	7887	3	101,43	3,04
III.	Gubernanță corporativă 50%				50		50		45,38
1	Transparența privind publicarea pe pagina de internet a obligațiilor de raportare	Cf. OUG 109/2011	%	100	15	100	15	100,00	15,00
2	Elaborarea si prezentarea la timp a rapoartelor trimestriale, semestriale și anuale privind execuția mandatului conform legislației, inclusiv a indicatorilor de performanță	respectare termene din OUG 109/2011; HCJ	%	100	15	100	15	100,00	15,00

3	Implementarea unui sistem informatic integrat	obiective cuprinse în graficul de achiziții aprobat	%	40	5	0	5	0,00	0,00
4	Implementarea sistemelor de management prin obiective și de management al performanței	sistem implementat	%	40	5	40	5	100,00	5,00
5	Dezvoltarea sistemului de control intern managerial	standarde de sistem implementate	nr.	13	5	14	5	107,69	5,38
6	Implementarea planului de integritate	măsurile realizate	%	100	5	100	5	100,00	5,00
	Grad de indeplinire ponderat %				100		100		117,44

СОВЕТСТВО УЧИТЕЛЮ ВЪВЕДИТЕЛЯ
 Програма

СОВЕТСТВО ДЕ ВЪВЕДИТЕЛЯ

№	Съдържание на програмата	№	Час	№	Час	№	Час	№	Час
1	Въведение в програмата	1	100	1	100	1	100	1	100
2	Цели и задачи на програмата	2	100	2	100	2	100	2	100
3	Методи и средства за обучение	3	100	3	100	3	100	3	100
4	Оценяване на резултатите от обучението	4	100	4	100	4	100	4	100
5	Резюме на програмата	5	100	5	100	5	100	5	100

COMPANIA DE APA SOMES S.A.
STATIUNII PIMARCIARE SI TURISTICE
TERMO CENTRALA PIMARCIARE SI TURISTICE

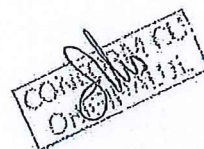
Compania de Apa Somes S.A.
Situatii financiare auditate pentru
exercitiul financiar incheiat la
31 Decembrie 2019
Intocmite in conformitate cu OMFP 1802/2014



COMPANIA DE APA SOMES S.A.
SITUATII FINANCIARE AUDITATE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019

Sumar

	Pagina
Raportul auditorului	1-3
Raportul administratorilor	1-15
Bilant contabil (Formularul 10)	
Contul de profit si pierdere (Formularul 20)	
Date informative (Formularul 30 si 40)	
Situatia fluxurilor de numerar	1
Situatia modificarilor capitalului propriu	2
Note la situatiile financiare	3-23



COMPANIA DE APA SOMES S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

	2018	2019
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare		
Profitul brut inainte de impozitare si elemente extraordinare	11.615.120	13.773.080
Ajustari pentru:		
Amortizare si provizioane pentru deprecierea activelor imobilizate	23.520.763	23.996.292
Ajustari de valoare pentru clienti incerti	(678.495)	224.122
Ajustari de depreciere pentru stocuri	11.493	40.050
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	1.177.384	777.714
Venituri din subventii pentru investitii	(820.981)	(563.662)
Diferente de curs valutar activitate finantare, net	87.615	2.550.400
Venituri din vanzari de imobilizari	(26.917)	(35.799)
Valoarea neta a iesirilor de imobilizari	38.654	50.162
Venituri din dobanda	(763.879)	(1.559.523)
Cheltuieli cu dobanda	1.534.735	1.380.970
Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant	35.695.493	40.633.806
Scadere / (Crestere) creante comerciale si de alta natura	(2.561.442)	2.132.601
Scadere / (Crestere) stocuri	(1.510.247)	166.331
Crestere / (Scadere) datorii catre furnizori si de alta natura	394.634	1.677.855
Numerar generat din exploatare	32.018.437	44.610.593
Dobanda platita	(1.575.567)	(1.422.238)
Impozitul pe profit platit	(8.000.000)	(3.500.000)
Fluxurile de numerar inaintea elementelor extraordinare	22.442.870	39.688.355
Numerarul net provenit din activitati de exploatare	22.442.870	39.688.355
Fluxuri de numerar din activitati de investitii		
Achizitii de imobilizari	(33.295.623)	(31.168.767)
Subventii primite	17.406.559	13.289.927
Dobanzi incasate	604.277	1.594.273
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	26.917	35.799
Fluxul net de numerar din activitati de investitii	(15.257.870)	(16.248.769)
Fluxuri de numerar din activitati de finantare		
Rambursari de imprumuturi	(13.907.557)	(14.189.480)
Fluxul net de numerar din activitati de finantare	(13.907.557)	(14.189.480)
Cresterea / (Descresterea) neta a numerarului si echivalentului numerar	(6.722.556)	9.250.106
Numerar si echivalent numerar la inceputul perioadei	80.900.263	74.177.707
Numerar si echivalent numerar la sfarsitul perioadei	74.177.707	83.427.813



COMPANIA DE APA SOMES S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

Descriere	Capital social varsat			Alte rezerve	Rezultatul reportat		Total
	Rezerve legale	Profit / (Pierdere)	Rezultatul reportat				
Sold la 1 ian 2018	6.878.520	1.375.704	119.322.127	7.600.484	135.176.835		
Repartizare rezultat an precedent	-	-	7.600.484	(7.600.484)	-		
Rezultatul exercitiului curent	-	-	-	8.971.920	8.971.920		8.971.920
Total capitaluri 31 dec 2018	6.878.520	1.375.704	126.922.611	8.971.920	144.148.755		
Repartizare rezultat an precedent	-	-	8.971.920	(8.971.920)	-		
Rezultatul exercitiului curent	-	-	-	10.723.720	10.723.720		10.723.720
Total capitaluri 31 dec 2019	6.878.520	1.375.704	135.894.531	10.723.720	154.872.475		



CONFORM CU
ORIGINALA

COMPANIA DE APA SOMES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 1. INFORMATII GENERALE

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.

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 Compania de Apa Somes S.A.. Actul aditional nr 1 intra in vigoare de la 01.12.2007.

La 31 decembrie 2019 Societatea are capital social varsat in suma de 6.878.520 RON. ✓

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 2018, 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.

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

La 31 decembrie 2019, cursul de schimb utilizat pentru reevaluarea crentelor si datoriilor in valuta a fost 1 USD = 4.2608 Lei si 1 EURO = 4.7793 Lei.



COMPANIA DE APA SOMES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 1. INFORMATII GENERALE (continuare)

Informații referitoare la impozitul pe profit

Reconcilierea între rezultatul contabil și fiscal este prezentată în continuare:

Nr	Descriere	31 Decembrie 2019
1	Profit înainte de impozitare și de repartizarea profitului la salariați	11.908.016
2	Venituri neimpozabile	1.950.517
3	Efectul amortizării fiscale	23.765.840
4	Cheltuieli nedeductibile în scopul calculării impozitului pe profit	32.866.840
5	Rezultat impozabil	19.058.499
6	Pierdere fiscală din perioadele anterioare	
7	Rezultat fiscal	19.058.499
8	Impozit pe profit (8x16%)	3.049.360 ✓
9	Sponsorizare	
10	Impozit pe profit datorat	3.049.360 ✓
11	Rezultat contabil	10.723.720

Onorariile plătite auditorilor

Auditarea situațiilor financiare pentru anul 2019 a fost realizată de către BDO Audit S.R.L. în baza contractului de servicii nr. 33150 din 14.12.2017, onorariu aferent exercițiului financiar 2019 fiind de 40.000 lei.



COMPANIA DE APA SOMES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 2. 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. 1802/2014.

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

2.1 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.

2.2 PRINCIPII CONTABILE

Principiul continuitatii activitatii

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

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.

Principiul prudentei

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

- a) au fost luate in considerare numai profiturile recunoscute pana la data incheierii exercitiului financiar;
- b) s-a tinut seama de toate obligatiile previzibile si de pierderile potientiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior, chiar daca asemenea obligatii sau pierderi au aparut intre data incheierii exercitiului si data intocmirii bilantului;
- c) s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate depreciilor.

Principiul contabilității de angajamente

S-au luat in considerare toate veniturile si cheltuielile corespunzatoare exercitiului financiar pentru care se face raportarea, fara a se ține seama de data incasarii-sumelor sau a efectuării platilor si sunt inregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadei aferente.



Roxana Tripon

From: Claudia Maria Barbuceanu <claudia.barbuceanu@casomes.ro>
Sent: Thursday, May 14, 2020 11:21 AM
To: Roxana Tripon
Subject: Notele de la bilanț refacut conf solicitarilor dvs
Attachments: ATT00001.txt; 202005141031.pdf

Buna Roxana,

Iti retransmit notele 12 si 13 refacut conform solicitarilor din adresa transmisa de voi azi. Nota explicativa nr.14 nu am refacut-o ptca totalul sumei trecut la anul 2018 in bilanț include si cheltuielile cu marfurile in valoare de 992 lei, in totalul de 849.123lei (alte cheltuieli materiale).

Referitor la nota explicativa nr. 1(pag 4 din notele explicative la bilanț) fac precizarea ca acel calcul este impus de catre BDO auditorul nostru financiar si include impozitul pe profit calculat si inregistrat in balanta de verificare pana la data de 30.09.2019 (in valoare de 1.865.064lei). Pentru o mai buna intelegere a modului de calcul prezentat in nota nr.1 la care faceti referire, o sa incerc sa prezint acest calcul pornind de la profitul brut din bilanț astfel:

PROFIT BRUT (bilanț la 31.12.2019)	13.773.080
Venituri neimpozabile	- 1.950.517
Efectul amortizării fiscale	- 23.765.840
<u>Cheltuieli nedeductibile</u>	<u>+ 31.001.776</u>
Rezultat impozabil	19.058.499
Impozit pe profit 16%	- 3.049.360
Rezultat contabil	10.723.720

Speram ca raspunsurile noastre au clarificat solicitarile dvs.

Va stam la dispozitie pentru orice alte informatii.

Cu stima,



COMPANIA DE APA SOMES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

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 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.

Evenimentele care au apărut după data bilanțului și au furnizat informații suplimentare cu privire la estimările făcute de management la data bilanțului au condus la ajustarea elementelor patrimoniale pentru a reflecta și informațiile suplimentare.

2.3 POLITICI SI METODE CONTABILE

Active immobilizate

Activele immobilizate se înregistrează în bilanțul contabil la costul de achiziție istoric, mai puțin amortizarea cumulată.

Costul de achiziție este egal cu prețul de cumpărare, taxele nerecuperabile, cheltuielile de transport-aprovizionare și alte cheltuieli accesorii necesare pentru punerea în stare de utilitate sau intrarea în gestiune a bunului respectiv.

Costurile îndatorării, respectiv cheltuielile financiare cu dobânzile și diferențele de curs aferente dobânzii privind împrumuturile, care sunt direct atribuibile achiziției, construcției sau producției activelor pe termen lung au fost fi capitalizate ca parte din costul acelui activ. Diferențele nefavorabile de curs valutar aferente împrumuturilor care au finanțat activele pe termen lung nu au fost incluse în valoarea contabilă a activelor aferente.

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

Pentru calculul amortizării se folosește metoda de amortizare liniară duratele de viață folosite fiind următoarele:



COMPANIA DE APA SOMES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

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 aparținând patrimoniului public și aflate în concesiunea Companiei au fost înregistrate în situațiile financiare ale Companiei conform Ordinului nr. 1802/2014 și HG 1031/1999 « pentru aprobarea Normelor metodologice privind înregistrarea în contabilitatea bunurilor care alcătuiesc domeniul public al statului și al unităților administrativ-teritoriale ». Conform Legii nr. 15/1994 privind amortizarea capitalului imobilizat în active corporale și necorporale mijloacele fixe aflate în proprietatea publică nu se amortizează. Cheltuielile de întreținere a acestora se efectuează de Companie.

Investiția în curs se amortizează începând cu momentul punerii în funcțiune.

Cheltuielile cu întreținerea și reparațiile mijloacelor fixe sunt evidențiate în cheltuielile din exploatare în momentul efectuării lor, iar îmbunătățirile care duc la mărirea duratelor de viață sau a valorii activelor sunt capitalizate.

Stocuri

Stocurile sunt înregistrate în contabilitate la o valoare egală cu costul de achiziție sau cu costul de producție.

Costul de achiziție include, ca și în cazul activelor imobilizate, prețul de cumpărare, taxele nerecuperabile, cheltuielile de transport-aprovizionare și alte cheltuieli accesorii necesare pentru punerea în stare de utilitate sau intrarea în gestiune a bunului respectiv.

Dacă valoarea realizabilă netă a stocurilor este mai mică decât costul de achiziție sau costul de producție, atunci acea valoare realizabilă netă corespunzătoare activului circulant este cea care este prezentată în situațiile financiare, respectiv valoarea activului, mai puțin provizionul constituit.

Creante

Creantele sunt prezentate în bilanț la valoarea istorică mai puțin provizioane constituite pentru depreciere în cazurile în care s-a constatat că valoarea realizabilă este mai mică decât valoarea istorică.

Capital și rezerve

Compania de Apa Somes S.A. este societate comercială cu capital integral de stat, acționari fiind unități administrativ-teritoriale din Județul Cluj și Județul Salaj.

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



COMPANIA DE APA SOMES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

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 dobanzilor, comisioanelor si a altor costuri aferente acestor imprumuturi externe").

Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subvenții pentru investiții

Imprumuturile nerambursabile cu caracter de subvenții pentru investiții (UE, buget de stat, bugete locale) sunt acordate Companiei pentru finantarea/cofinantarea programelor de investitii. Activele finantate din aceste fonduri sunt predate la finalizare catre Consile Locale si vor fi primite in concesiune pe baza contractului de delegare. La predare, aceste active sunt scoase din situatiile financiare in contrapartida cu subventiile aferente.

Evaluarea creantelor si datorilor 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 in valuta sunt raportate utilizandu-se cursul de inchidere comunicat de Banca Nationala a Romaniei (BNR). Diferentele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, se inregistreaza la venituri sau cheltuieli, dupa caz. Cursurile de schimb comunicate de BNR pentru sfarsitul exercitiului financiar au fost: 1 USD = 4.2608 LEI, 1 EUR = 4,7793 LEI.

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.

Recunoasterea veniturilor

Cifra de afaceri se compune din: i) venituri din presari servicii livrare apa potabila si canalizare in localitatile deservite in baza intelegerilor contractuale incheiate cu clienti persoane fizice, asociatii de proprietari sau persoane fizice; ii) venituri din prestari servicii conexe activitatii de livrare apa potabila si canalizare; iii) venituri din inchiriere si alte venituri

Veniturile din prestarile de servicii livrare apa potabila si canalizare sunt recunoscute la data stabilirii cantitatilor livrate in baza citirilor si facturarii acestora. Lunar se face estimarea cantitatilor livrate si nefacturate si se recunoaste venitul aferent.

Celelalte venituri din prestari servicii sunt recunoscute la momentul prestarii serviciului si facturarii acestuia catre client in baza intelegerilor contractuale.



COMPANIA DE APA SOMES S.A.
 NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
 (sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE

IMOBILIZARI
 NECORPORALE

Descriere	Alte imobilizari	Total	Terenuri	Construcții	Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale si plantatii	Mobilier si aparatura birotica	Avansuri si imobilizari in curs	Total
Cost								
-La 31.12.2018	5.472.337	5.472.337	1.972.614	191.040.732	153.499.237	2.610.397	25.672.310	374.795.290
Intrari	524.295	524.295	21.337	5.288.680	10.715.053	138.988	19.631.466	35.795.524
Iesiri	4.397	4.397	0	12.716.274	2.356.443	8.365	7.330.529	22.411.611
-La 31.12.2019	5.992.235	5.992.235	1.993.951	183.613.138	161.857.847	2.741.020	37.973.248	388.179.203
Amortizare								
La 31.12.2018	3.551.204	3.551.204	-	38.624.946	74.650.056	1.082.156	-	114.357.158
In perioada	553.038	553.038	-	6.699.946	16.457.400	285.908	-	23.443.254
Iesiri	4.397	4.397	-	247.531	1.388.037	8.366	-	1.643.934
La 31.12.2019	4.099.845	4.099.845	-	45.077.361	89.719.419	1.359.698	-	136.156.478

Valoare neta

La 31.12.2018	1.921.133	1.921.133	1.972.614	152.415.786	78.849.181	1.528.241	25.672.310	260.438.132
La 31.12.2019	1.892.390	1.892.390	1.993.951	138.535.777	72.138.428	1.381.322	37.973.248	252.022.726

IMOBILIZARI CORPORALE

IMOBILIZARI
 FINANCIARE

Alte creante

788.579

788.579

COMPANIA DE APA SOMES S.A.
 ORIGINALUL



COMPANIA DE APA SOMES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 3. 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/Slaj – 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. Valoarea finala a proiectului se prezinta astfel:

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 TC 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
Valoarea proiectului in conformitate cu ultima versiune a contractului de finantare (CF) fara TVA								
561.104.388	487.586.718	477.834.984	98	9.751.734	2	73.517.670	114.973.899	17.644.241
Costuri finale								
539.056.875	468.749.432	459.374.443	98	9.374.989	2	70.307.443	112.067.463	17.214.710

Incepand cu anul 2015 a inceput derularea proiectului POS MEDIU „Imbunatatirea sistemelor de alimentare cu apa si canalizare in zona Cluj-Salaj in cadrul alocarii disponibile din Fondul de Coeziune – Axa 1Pos Mediu 2007-2013”. Valoarea totala a proiectului fara TVA a fost de 85.887.430 Lei din care valoare eligibila conform POS Mediu si in conformitate cu Decizia de Aprobare nr. 9139/CG din data de 16.06.2015 a Comisiei Europene, a fost de 76.394.159 Lei (finantare nerambursabila si contributia beneficiarului din bugetul local) si valoarea proiectului alta decat cea eligibila conform POS Mediu a fost de 9.493.271 Lei.



COMPANIA DE APA SOMES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

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
Valoarea proiectului in conformitate cu ultima versiune a contractului de finantare (CF) fara TVA								
85.887.430	76.394.159	75.630.219	99%	763.940	1%	9.493.271	18.137.496	2.200.914
Costuri finale								
43.114.268	35.385.661	35.031.805	99%	353.856	1%	7.728.607	8.492.558	1.545.721

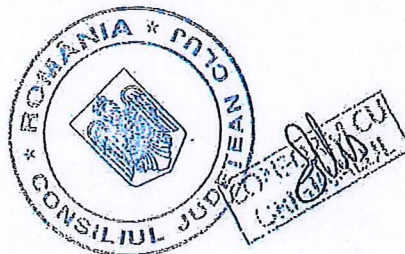
Valoare eligibila conform POS Mediu este formata din Fondul de Coeziune, Bugetul de Stat si Buget Local si reprezinta, conform Art.55 alin. (2) din Regulamentul CE nr.1083/2006, valoarea reala a costului de investitie a proiectului, dupa deducerea valorii reale a veniturilor nete realizate in urma acestei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

Toate investitiile realizate in cadrul celor doua proiecte prezentate mai sus si finantate prin fonduri POS Mediu, buget de stat si buget local au fost predate de Companie si preluate de autoritatile locale.

Incepand cu anul 2015 a inceput pregatirea Aplicatiei de finantare pentru urmatoare etapa de investitii, iar in anul 2019 a fost aprobata finantarea in valoare de 1.512.329.182 Lei pentru **“Proiectul Regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județele Cluj și Sălaj în perioada 2014-2020”**. Valoarea totala a proiectului fara TVA este de 1.657.656.828 Lei, din care valoarea eligibila aprobata pentru finantare in conformitate cu Decizia de Aprobare nr. C(2019) 6344 din data de 30.08.2019 a Comisiei Europene, este de 1.512.329.182 Lei (finantare nerambursabila si contributia beneficiarului din bugetul local).

Valoarea totală	Valoarea totală eligibilă	Valoarea veniturilor nete generate		Valoarea necesară de finanțare		Valoarea eligibilă nerambursabilă din FC		Valoarea eligibilă nerambursabilă din bugetul național		Valoarea co-finanțării eligibile a Beneficiarului		Valoarea neeligibilă fara TVA
		(lei)	(%)	(lei)	(%)	(lei)	(%)	(lei)	(%)	(lei)	(%)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.657.656.828	1.640.654.624	128.325.442	7,8216	1.512.329.182	92,1784	1.285.479.804	85	196.602.794	13	30.246.584	2	17.002.20

Proiectul face parte din “Programul Operational Infrastructura Mare” (POIM) si are ca obiectiv specific cresterea nivelului de colectare si epurare a apelor uzate urbane, precum si a gradului de asigurare a alimentarii cu apa potabila a populatiei.



COMPANIA DE APA SOMES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

La 31 decembrie 2019, obiectivele din sursa publica predate catre unitatile administrativ-teritoriale dar nepreluete de UAT-uri in lipsa unei hotarari de Consiliu Local sunt incluse in situatiile financiare ale Companiei, la pozitia "Imobilizări corporale". Valoarea imobilizarilor receptionate dar nepreluete de catre unitatile administrative-teritoriale este de 11.899.754 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 reevaluări.

La 31 decembrie 2019 Compania are imobilizări corporale in curs in valoare de 37.973.248 lei, din care:

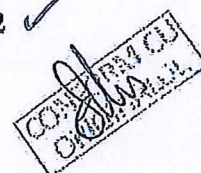
- 1.818.217 lei imobilizari in curs realizate in cadrul proiectului "Asistență tehnică pentru pregătirea aplicației de finanțare și a documentațiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județele Cluj și Sălaj, în perioada 2014-2020";
- 8.927.882 lei imobilizari in curs realizate in cadrul proiectului "Sprijin pentru pregătirea aplicației de finanțare și a documentațiilor de atribuire pentru Proiectul Regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județele Cluj și Sălaj, în perioada 2014-2020";
- 9.915 lei taxe si avize platite in cadrul "Proiectului Regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județele Cluj și Sălaj, în perioada 2014-2020";
- 20.321.482 lei investitii in curs realizate din Fondul IID surse publice CJ Cluj;
- 6.769.548 lei investitii in curs realizate din fondul IID;
- 126.203 lei investitii in curs realizate din donati de materiale.

NOTA 4 STOCURI

Descriere	31 Decembrie 2018	31 Decembrie 2019
Consumabile	2.503.869	2.396.426
Obiecte de inventar	122.371	63.483
Ajustari pt.depreciere materiale	(57.775)	(97.825)
Total	2.568.465	2.362.084 ✓

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR

Descriere	31 decembrie 2019	LICHIDITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	31.337.750	31.337.750 ✓	-
Alte creante	24.924.412	24.924.412 ✓	-
Total	56.262.162	56.262.162 ✓	-



COMPANIA DE APA SOMES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

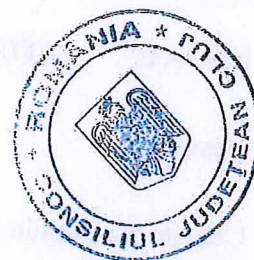
Creantele comerciale cuprind:

Descriere	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Clienti	25.775.303	22.987.547
Clienti incerti	1.136.831	1.194.418
Furnizori debitori prestari servicii	27.293	2.051
Ajustari de valoare pentru deprecierea creantelor – clienti	(1.136.831)	(1.194.418)
Clienti facturi de intocmit	8.480.244	8.348.152
Total	34.282.840	31.337.750 ✓

Alte creante reprezinta:

Descriere	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Impozit pe profit curent virat in plus	17.935.501	18.386.141
Debitori diversi (*)	7.028.363	7.004.966
Subventii	1.237.197	737.533
TVA neexigibila	55.686	32.965
Dobanzi de incasat	272.529	237.779
Alte creante	611.700	1.212.910
Provizioane pentru deprecierea debitorilor diversi (**)	(2.687.882)	(2.687.882)
Total	24.453.094	24.924.412 ✓

(*) In cadrul pozitiei „Debitori diversi” la 2018 si la 2019 este raportata suma de 6.936.074 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 31.12.2015, Compania a constituit ajustari de valoare pentru aceste creante in suma de 2.687.882 Lei astfel incat valoarea creantei nete sa fie egala cu suma obligatiei de plata raportata in cadrul pozitiei de datorii comerciale.



COMPANIA DE APA SOMES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 6. CASA SI CONTURI LA BANCII

Aceasta pozitie financiara include urmatoarele:

Descriere	31 Decembrie 2018	31 Decembrie 2019
Conturi la banci in lei (*)	73.402.235	82.979.386
Conturi la banci in valuta	779	1.998
Sume in curs de decontare	162.185	391.436
Casa in lei	34.798	54.085
Alte valori	577.710	908
Total	74.177.707	83.427.813 ✓

(*) Numerarul restrictionat se prezinta astfel:

Descriere	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Garantii	1.634.672	1.644.338
IID numerar la banca	44.385.787	45.673.967
Total numerar restrictionat	46.020.459	47.318.306

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 împrumutul 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 redevențele si impozitul pe profit virate de unitatile administrativ teritoriale in contul IID vor fi considerate alte surse proprii de finanțare ale operatorului regional.



COMPANIA DE APA SOMES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 7. SITUATIA DATORIILOR

Descriere	31 decembrie 2019	EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit	94.870.494	11.577.296 ✓	83.293.198 ✓
Datorii comerciale	13.422.079	13.422.079 ✓	
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	9.261.024	9.261.024 ✓	
Total	117.553.597	34.260.399 ✓	83.293.198 ✓

Sumele datorate institutiilor de credit sunt dupa cum urmeaza:

Descriere	31.12.2018	31.12.2019
Credit BEI (POS MEDIU si ISPA)	103.298.286	94.573.709
Dobanda credit BEI	331.025	296.785
Credit BERD – SAMTID	2.920.004	0
Dobanda credit BERD – SAMTID	1.527	0
Total	106.550.842	94.870.494

Imprumut pe termen lung cu BEI ISPA

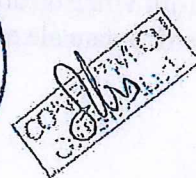
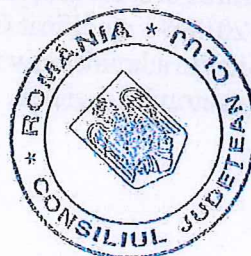
Creditul acordat de BEI este in corelatie cu derularea Contractului de Finantare, semnat la Bucuresti in data de 8 martie 2002, incheiat intre Romania si BEI, pentru realizarea Proiectului privind infrastructura municipala in domeniul alimentarii cu apa.

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 sfarsind 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 sfarsind cu 5 septembrie 2026 in rate egale de 225.143 EUR.

Compania de Apa Somes va plati la MFP dobanda pentru soldul nerambursat al fiecarei 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.



COMPANIA DE APA SOMES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

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	4.369.843	20.884.790
Credit BEI partea curenta	728.027	3.479.460
Sold la 31 decembrie 2019	5.097.870	24.364.250

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	13.058.064	62.408.408
Credit BEI partea curenta	1.632.258	7.801.051
Sold la 31 decembrie 2019	14.690.322	70.209.459

Imprumuturi pe termen lung cu BERD (SAMTID)

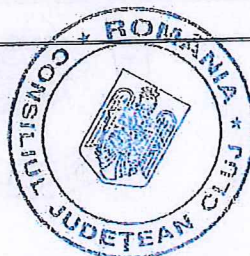
Creditul acordat de BERD este in corelatie cu derularea Acordului de Imprumut 28884, semnat la Bucuresti in data de 22 iulie 2005, incheiat intre Compania de Apa Somes S.A. si BERD, pentru realizarea Proiectului privind Dezvoltarea Investitiilor in Orasele Mici si Mijlocii.

Suma totala maxima a imprumutului a fost de 7.200.000 EURO, rambursabil in 18 ani cu o perioada de gratie de 5 ani.

Rambursarile si plata dobinzilor s-au fait in 23 de rate semestriale, incepand cu 6 decembrie 2008 si terminind cu 6 decembrie 2019.

Datoriile comerciale cuprind:

Descriere	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Furnizori	4.706.469	5.164.109
Furnizori de imobilizari	3.784.051	1.025.470
Furnizori facturi nesosite	6.381.113	7.232.500
Total	14.871.633	13.422.079



COMPANIA DE APA SOMES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Alte datorii pe termen scurt includ:

Descriere	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Datorii in legatura cu personalul	2.478.570	3.211.172
Contributii la asigurarile sociale	3.455.560	3.589.664
Contributii la fondul de somaj	0	0
Impozitul pe salarii	671.285	700.428
Fonduri speciale – taxe si varsaminte asimilate	122.449	113.568
TVA de plata	1.700.247	1.131.751
Creditori diversi	239.907	273.982
Contributia asiguratorie de munca	220.368	229.527
Alte datorii	4.098	10.932
Total	8.892.484	9.261.024 ✓

NOTA 8. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

Situatia provizioanelor in cursul anului 2019 este urmatoarea:

Provizion	Sold la 31.12.2018	Constituire	Reversare	Sold la 31.12.2019
Litigii	107.848			107.848
Pensionare	360.340	544.100	360.340	544.100
Ctr mandat	303.854	897.808	303.854	897.808
Participarea sal la profit	900.000	900.000	900.000	900.000
Total	1.672.042	2.341.908	1.564.194	2.449.756 ✓

NOTA 9. VENITURI IN AVANS

Veniturile in avans raportate in situatiile financiare constau in:

Descriere	31 Decembrie 2018	31 Decembrie 2019
Subventii aferente proiectelor POS Mediu si POIM	4.190.262	4.936.595
Subventii taxa speciala	9.621.609	9.169.390
Subventii proiect Samtid	-	-
Subventii fonduri IID	106.334.743	105.002.793
Donatii	2.948.797	3.405.635
Alte subventii	-	-
Venituri inregistrate in avans	-	-
Total	123.095.411	122.514.413 ✓



COMPANIA DE APA SOMES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Subventiile pentru investitii primite pentru finantarea imobilizarilor corporale ce sunt reflectate in situatiile financiare ale societatii sunt recunoscute ca venituri pe o baza sistematica de-a lungul duratei de viata utile a imobilizarilor, venituri egale cu procentul de finantare aplicat la cheltuiala cu amortizarea.

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

NOTA 10. CAPITAL SOCIAL

Compania are capitalul social format din 687.852 actiuni a cate 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 11. REPARTIZAREA PROFITULUI

La 31 decembrie 2019 profitul net realizat a fost de 10.723.720 lei. Repartizarea profitului realizat in perioada se va face in anul urmator dupa sedinta AGA de aprobare a situatiilor financiare.

NOTA 12. CIFRA DE AFACERI

Cifra de afaceri este compusa din urmatoarele venituri:

Descriere	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
Venituri din prestarea de servicii apa si canal	181.242.757	216.589.066
Venituri din chirii	2.138	1.124
Alte venituri	4.686.023	4.839.087
Total	185.930.918	221.429.277



COMPANIA DE APA SOMES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 13. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Informatii referitoare la administratori și directori

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

Nu au fost acordate credite directorilor in timpul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2019.

Informatii referitoare la salariați

Numarul mediu de salariați aferent anului 2019 este de 1.951 persoane.

Cheltuielile cu personalul (inclusiv tichetele de masa) efectuate in 2019 sunt in valoare de 117.164.389 Lei din care:

- salarii: 97.113.338 Lei;
- tichete de masa: 6.986.835 Lei;
- vouchere de vacanta: 2.855.188 Lei;
- cheltuieli sociale in valoare de 4.014.726 Lei;
- participarea salariatilor la profit in valoare de 882.839 Lei;
- cheltuieli cu contractele de mandat in valoare de 1.597.800 Lei;
- cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala in valoare de 3.713.663 Lei.

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

Indemnizațiile acordate membrilor organelor de conducere și supraveghere acordate in perioada au fost:

	31 Decembrie 2018	31 Decembrie 2019
Directori	437.159	1.323.570
Consiliul de administratie	146.100	274.230
Total	583.259	1.597.800

Potrivit contractului colectiv de munca valabil pentru perioada 2019-2020, Compania are obligatia de a acorda salariatilor la pensionare un premiu egal cu doua salarii de baza avute de salariatului in cauza in luna in care inceteaza contractul individual.

La 31 decembrie 2019, Compania a reflectat in situatiile financiare un provizion pentru riscuri si cheltuieli aferente acestor beneficii in valoare de 544.100 Lei. Acest provizion a fost estimat luand in considerare perioada contractului colectiv de munca si numarul si salariul de baza al angajatilor ce urmeaza sa iasa la pensie in perioada 2020-2021, considerand ca perioada previzibila de timp in care exista certitudinea achitarii acestor premii anii 2020-2021.



COMPANIA DE APA SOMES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 14. CHELTUIELI CU MATERII PRIME SI MATERIALE CONSUMABILE, ALTE CHELTUIELI EXTERNE

Cheltuielile cu materiile prime si materialele consumabile si alte cheltuieli externe sunt:

	2018	2019
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	14.928.314 ✓	17.817.456 ✓
Alte cheltuieli materiale	849.123 ✓	1.148.925 ✓
Cheltuieli cu energia si apa	19.169.071 ✓	23.253.656 ✓
Total	34.946.508	42.220.037 ✓

NOTA 15. CHELTUIELI CU SERVICII DE LA TERTI

Cheltuielile cu serviciile de la terti sunt:

	2018	2019
Redevente conform contract concesiune (*)	8.337.268	9.504.859
Alte cheltuieli cu chiriile	1.439.164	1.320.801
Reparatii	7.554.311	8.346.682
Cheltuieli transport	815.480	259.406
Comisioane bancare	547.079	678.922
Posta si comunicatii	931.667	755.607
Altele	6.724.631	8.481.595
Total	26.349.600	29.347.872 ✓

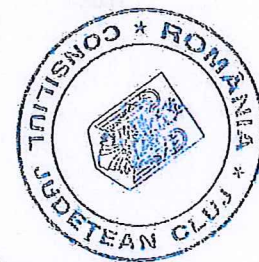
(*) Societatea (in calitate de operator) a incheiat un contract cu Asociatia Regionala pentru Dezvoltarea Infrastructurii din Bazinul Hidrografic Somes-Tisa (in calitate de concedent) actionand in numele Unitatilor Teritoriale Administrative din judetele Cluj si Salaj, conform caruia a primit dreptul de a utiliza active apartinand patrimoniului public ce includ retea de apa si canalizare si terenurile pe care aceasta este amplasata, in schimbul furnizarii serviciului de colectare si distributie a apei potabile si colectare si tratare a apelor uzate.

Conform acestui acord, pentru utilizarea activelor mentionate in contractul de delegare, compania achita o redeventa anuala in suma fixa stabilita de Asociatia Regionala prin hotărâre.

NOTA 16. ENTITATI LEGATE

Tranzactiile cu entitatile legate, dar nu sunt limitate la urmatoarele:

- Finantari
- Subventii primite
- Transfer de drepturi de proprietate si alte active
- Utilizarea utilitatilor din patrimonial public



Ilus
CONFORM CU
ORDINUL NR. 1/2011

COMPANIA DE APA SOMES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

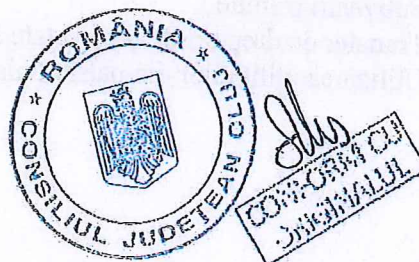
Compania de Apa Somes are drept actionari, unități administrativ-teritoriale din județele Cluj și Sălaj:

- Județul Cluj prin Consiliul județean Cluj un număr de 685.352 acțiuni reprezentând 99,637 % din capitalul social;
- Județul Sălaj prin Consiliul județean Sălaj un număr de 2.000 acțiuni reprezentând 0,291 % din capitalul social;
- Municipiul Zalău prin Consiliul Local Zalău un număr de 200 acțiuni reprezentând 0,030 % din capitalul social;
- Municipiul Dej prin Consiliul Local Dej un număr de 50 acțiuni reprezentând 0,007 % din capitalul social;
- Municipiul Gherla prin Consiliul Local Gherla un număr de 50 acțiuni reprezentând 0,007 % din capitalul social;
- Orașul Huedin prin Consiliul Local Huedin un număr de 50 acțiuni reprezentând 0,007 % din capitalul social;
- Orașul Jibou prin Consiliul Local Jibou un număr de 50 acțiuni reprezentând 0,007 % din capitalul social;
- Orașul Cehu Silvaniei prin Consiliul Local Cehu Silvaniei un număr de 50 acțiuni reprezentând 0,007 % din capitalul social;
- Orașul Șimleul Silvaniei prin Consiliul Local Șimleul Silvaniei un număr de 50 acțiuni reprezentând 0,007 % din capitalul social.

In cursul normal al activitatii Societatea efectueaza plati catre entitatile legate cu privire la impozit pe profit, redevente pentru concesiune, alte taxe.

In cursul anului 2019, Societatea a efectuat plati catre actionari in suma totala de 10.990.815 lei, reprezentand redeventa in suma de 7.490.815 lei si impozit pe profit in suma de 3.500.000 lei.

In anul 2019 Societatea a primit 8.691.887 lei de la actionari reprezentand rambursarea redeventei achitate, precum si suma de 3.500.000 lei reprezentand rambursarea impozitului pe profit achitat in anul curent, conform obligatiilor contractuale asumate privind constituirea surselor fondului IID.



COMPANIA DE APA SOMES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 17. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANTULUI

De la sfarsitul exercitiului financiar si pana la aprobarea situatiilor financiare nu au aparut evenimente importante care sa influenteze semnificativ situatia financiara sau activitatea viitoare a societatii.

Riscuri particulare asociate activitatii Companiei de Apa Somes SA in contextul pandemiei Covid-19 si masurile de minimizare a acestora

Ansamblul de acte normative corolare situatiei actuale, incepand cu Decretul privind instituirea stării de urgență pe teritoriul României din 16 Martie a.c. si Ordonantele militare subsecvente au subliniat necesitatea luarii tuturor masurilor pentru asigurarea continuitatii serviciilor de utilitati, acestea incluzand si asigurarea **continuitatii** serviciului public de alimentare cu apa potabila si de colectare-preluare a apelor uzate.

Documentele *ad interim* elaborate la nivel international referitoare la datele la dispozitie in prezent privind impactul raspandirii virusului SARS-CoV-2 (Covid-19) asupra serviciilor de alimentare cu apa si de colectare-epurare ape uzate, printre altele documentul Organizatiei Mondiale a Sanatatii "*Water, sanitation, hygiene, and waste management for the COVID-19 virus Interim guidance 19 March 2020*", studiul preliminar "*COVID-19 and the challenges and opportunities in the water sector*" intocmit de David Tyler din cadrul BERD si documentul "*Indicazioni ad interim su acqua e servizi igienici in relazione alla diffusione del virus SARS-CoV-2*" elaborate de Gruppo di Lavoro ISS Ambiente – Rifiuti din cadrul Istituto Superiore di Sanita, Italia, arata concurent ca, in privinta activitatii de alimentare cu apa, in timp ce este posibila persistenta COVID-19 in apa potabila, prezenta sa nu a fost detectata in **alimentarea** cu apa potabila.

In mod similar, aceste documente cad de acord ca nu exista dovezi ca virusul COVID-19 se *transmite* via sistemul de canalizare si ca desi virusul a fost detectat in ape uzate de provenienta umana, nu este robust iar in consecinta riscul pentru personalul din activitatile de canalizare-epurare este scazut iar portul echipamentului de protective personal existent este suficienta si recomandata in continuare.

Cu toate acestea, Compania de Apa Somes SA a elaborat, implementat si monitorizeaza aplicarea unor planuri care vizeaza atat aspecte tehnice de functionalitate a sistemelor gestionate de Compania de Apa Somes SA la nivelul intregii arii deservite in judetele Cluj, Salaj si Mures, cat si aspecte de protectie, pe de o parte a personalului care trebuie sa asigure aceasta continuitate iar pe de alta parte a publicului larg si a utilizatorilor care vin in contact cu personalul companiei.

Ansamblul acestor masuri, care vizeaza atat actiuni preventive cat si de natura celor corective/reactive pe masura evolutiei situatiei, au in vedere Masuri privind asigurarea continuitatii conducerii si alte masuri manageriale, Masuri privind Programul de lucru al personalului, Masuri sanitare si de protectie a personalului, respectiv Masuri privind Relatiile cu Clientii si Comunitatea.

Intre masurile concrete cuprinse in aceste planuri de management a riscurilor suplimentare create de pandemia Covid-19 asupra activitatii Companiei de Apa Somes SA se afla intocmirea Planului de situatii de urgenta, cu identificarea riscurilor la nivelul fiecarei entitati functionale;



COMPANIA DE APA SOMES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

elaborarea, stabirea si aplicarea Managementului riscurilor in situatia speciala de urgenta in scopul asigurarii continuitatii serviciului de alimentare cu apa si a serviciului de canalizare al Companiei in contextul pandemiei de coronavirus COVID-19; inventarierea preventiva a scenariilor de functionare a entitatilor functionale cu 10-30-50% din numarul total de angajati;

Din punct de vedere economic ne asteptam ca in perioada urmatoare incasarile Companiei sa nu scada cu mai mult de 10-15% ceea ce nu ar duce la un blocaj pe cash-flow, permitandu-ne sa asiguram continuitatea activitatii si din perspectiva lichiditatilor. Estimam ca veniturile estimate in BVC pentru 2020 sa scada, urmare a inchiderii sau reducerii activitatilor in unele sectoare. In cazul in care acestea vor scadea cu mai mult de 15% vom proceda la o rectificare de buget in care sa aliniem costurile la nivelul veniturilor reale.

NOTA 18. RISCURI FINANCIARE

Riscul ratei dobanzii

Fluxurile de numerar de exploatare ale Societatii sunt afectate de variatiile ratei dobanzilor in principal datorita imprumuturilor in valuta. Imprumul Societatii are o rata a dobanzii variabila. Societatea nu utilizeaza instrumente financiare pentru a se proteja fata de fluctuatiile ratei dobanzii.

Riscul variatiilor de curs valutar

Moneda functionala a Societatii este Leul Romanesc ("LEI" sau "RON"). Societatea este expusa riscului de curs valutar in ceea ce priveste imprumuturile denumite in EUR si USD. Imprumuturile pe termen lung denumite in EUR si USD sunt actualizate la data fiecarui bilant la cursul de schimb comunicat de Banca Nationala a Romaniei. Diferentele rezultate sunt inregistrate in contul de profit si pierdere, dar nu afecteaza fluxurile de numerar pana la plata sumelor.

La 31 decembrie 2019, cursul de schimb utilizat pentru reevaluarea crentelor si datoriilor in valuta a fost 1 USD = 4.2608 LEI, 1 EUR = 4,7793 LEI.

Riscul de credit

Actiunile financiare care ar putea expune Societatea la riscul de credit sunt, in principal, creantele. Valoarea creantelor, mai putin ajustarile pentru depreciere, reprezinta suma maxima a expunerii la riscul de credit.

Riscul de lichiditate

Gestionarea prudenta a riscului de lichiditate implica mentinerea de numerar suficient si a unor linii de credit disponibile. Conducerea Societatii apreciaza ca acest risc este la un nivel suficient de scazut astfel incat sa nu afecteze activitatea companiei in perioadele viitoare.



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționari,
Compania de APĂ SOMEȘ S.A.

Sediul social: Cluj-Napoca, Blvd. 21 Decembrie 1989, nr. 79 jud. Cluj, codul unic de înregistrare fiscală 201217.

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinia cu rezerve

1. Am auditat situațiile financiare ale Companiei Apa Someș S.A. ("Societatea") care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2019, și contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

2. Situațiile financiare la 31 decembrie 2019 se identifică astfel:

- Activ net/Total capitaluri proprii:
- Profitul net al exercițiului financiar:

154.872.475 Lei ✓

10.723.720 Lei ✓

3. În opinia noastră, cu excepția efectelor posibile ale aspectului prezentat la secțiunea *Bazele opiniei cu rezerve* a raportului nostru, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2019, și performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP 1802/2014").

Baza pentru opinia cu rezerve

4. Cu excepția sumelor preconizate a fi plătite în 2020 și 2021, Societatea nu a estimat și raportat beneficiile la pensionare ale salariaților, acordate conform contractului colectiv de muncă (două salarii), așa cum prevede OMFP 1802/2014 la art. 381/383 - obligațiile post-angajare se recunosc pe perioada în care angajații furnizează servicii Societății. Întrucât o estimare actuarială a acestor obligații nu este disponibilă, noi nu suntem în măsură să determinăm ajustările necesare cu privire la aceste obligații asupra situațiilor financiare anexate, pentru a respecta prevederile din OMFP 1802/2014. Raportul nostru de audit asupra situațiilor financiare ale exercițiului anului 2018 conține o rezervă în același sens.

5. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează "Regulamentul") și Legea nr. 162/2017 ("Legea"). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (Codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră cu rezerve.



Evidențierea unor aspecte

6. Dorim să atragem atenția asupra următoarelor aspecte:

Așa cum este prezentat în Nota 3 „Active imobilizate” la situațiile financiare, la 31 decembrie 2019, Compania a finalizat și recepționat obiective de investiții realizate în cadrul programelor de investiții finanțate din fonduri publice, în conformitate cu prevederile Legii nr. 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 9.169.390 lei (9.621.608 lei la 2018), realizate din surse publice, au fost predate către unitățile administrativ-teritoriale („UAT-uri”) la finele anului 2018 dar nu au fost preluate de către acestea, și sunt incluse în situațiile financiare ale Companiei, la poziția „Imobilizări corporale”. Opinia noastră de audit nu conține o rezervă cu privire la acest aspect.

Așa cum este prezentat la Nota 17 Evenimente ulterioare datei bilanțului la situațiile financiare atașate, conducerea Societății este conștientă și urmărește evoluția pandemiei COVID-19. La data acestui raport, pandemia se află în plină desfășurare iar impactul asupra economiei României nu poate fi anticipat cu suficientă reprezentativitate. Viteza cu care se derulează evenimentele induce un grad ridicat de impredictibilitate privind riscurile economice asupra operațiunilor viitoare ale Societății. Conducerea apreciază că sustenabilitatea activității Societății nu este pusă în pericol.

Opinia noastră nu conține o rezervă cu privire la aceste aspecte.

Aspecte cheie de audit:

7. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

Aspect Cheie de audit**1. Recunoașterea veniturilor**

A se vedea Nota 12 „Cifra de Afaceri”

Politica de recunoaștere a veniturilor este prezentată în Nota 2.3 „Politici contabile - Recunoașterea veniturilor”.

În conformitate cu ISA, există un risc implicit în recunoașterea veniturilor, datorat presiunii pe care conducerea o poate resimți în legătură cu obținerea rezultatelor planificate.

Din postura de unic furnizor de servicii de alimentare cu apă potabilă și canalizare în localitățile pe care le deserveste, Societatea realizează venituri în baza înțelegerilor contractuale încheiate cu clienții săi - persoane juridice, asociații de proprietari sau persoane fizice.

Veniturile sunt recunoscute cu periodicitate de aprox. 30 de zile, și au la bază citiri de apometre sau estimări ce consemnează consumurile de apă la client.

Modul de abordare în cadrul auditului:

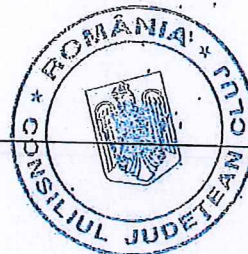
Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:

• evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014, cu precădere secțiunea 4.17.1. „Venituri”, și în raport cu politicile contabile ale societății;

• testarea existenței și eficacității controalelor interne precum și efectuarea de teste de detalii în scopul verificării înregistrării corecte a tranzacțiilor;

• examinarea acurateței ajustărilor efectuate de societate sau a celor de efectuat, pentru respectarea principiului independenței exercițiilor, având în vedere condițiile de livrare a apei și prevederile contractuale referitoare la modalitățile de facturare a serviciilor;

• testarea pe baza unui eșantion a soldurilor creanțelor comerciale la 31 decembrie 2019, prin transmiterea de scrisori de confirmare.



Alte aspecte

8. Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv acționarilor Societății, în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

Alte informații - Raportul administratorilor

9. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, care include și declarația nefinanciară, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și, cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm niciun fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare sau cu cunoștințele pe care noi le-am dobândit în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu informațiile prevăzute la punctele 489-492 din OMFP 1802/2014.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite, situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu informațiile cerute de punctele 489-492 din OMFP 1802/2014.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2019, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

10. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP 1802/2014, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

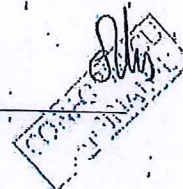
11. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea principiului continuității activității ca bază a contabilității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

12. Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.



Responsabilitatea auditorului într-un audit al situațiilor financiare

13. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
14. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern;
 - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății;
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere;
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probelă de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității;
 - Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.
15. Comunicăm persoanelor responsabile cu governanța, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.
16. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu governanța o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.
17. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu governanța, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.





Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

18: Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor, prin hotărârea nr. 39 din data de 13.12.2017, să audităm situațiile financiare ale Apa Someș S.A., pentru exercițiile financiare încheiate la 31.12.2017, 31.12.2018 și 31.12.2019. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 19 ani, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31.12.2000 până la 31.12.2019.

Confirmăm că:

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis în aceeași dată în care am emis și acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea audiată;
- Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică
a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

În numele BDO Audit S.R.L.

Firma de Audit: BDO AUDIT SRL
Registru Public Electronic: FA18

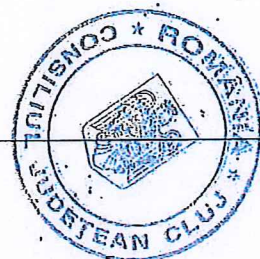
Înregistrat în Registrul Public Electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. FA18

Numele semnatarului: Mircea Tudor

Înregistrat în Registrul Public Electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. AF2566

București, România

27 aprilie 2020



DECLARAȚIE

În conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilității nr.82/1991

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31.12.2019 pentru:

Persoana juridică: COMPANIA DE APĂ SOMEȘ S.A.
Județul : 12 - Cluj
Adresa: Localitatea CLUJ – NAPOCA,
B – dul 21 Decembrie, NR.79, TEL.0264591444.
Număr din Registrul Comerțului: J12/211/1991
Forma de proprietate: 12 – Societăți comerciale cu capital integral de stat
Activitate preponderentă (cod și denumire clasa CAEN):
3600 – Captarea, tratarea și distribuția apei
Cod de identificare fiscală: 201217

Administratorul societății, Gabriela-Angela Radoiș-Les își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2019 și confirmă că:

- Politicele contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2019 sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.
- Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.
- Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Semnătura,



CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

DECIZIA NR. 36

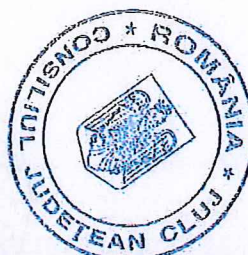
Din 05.05.2020

Consiliul de administrație al Companiei de Apă Someș S.A.

DECIDE:

Cu unanimitate de voturi se aprobă Situațiile financiare întocmite la 31.12.2019, Raportul administratorilor, Propunerea privind repartizarea profitului net realizat în anul 2019, Descărcarea de gestiune a administratorilor și a directorilor pentru anul 2019, pentru a fi înaintate Adunării generale a acționarilor spre aprobare.

COMPANIA DE APĂ SOMEȘ S.A.



Anexa 3. Ca
Hcj nr. 120/2020

Nr. 12511/04.05.2020

PROPUNERE

privind repartizarea profitului Companiei de Apă Someș S.A. pentru anul 2019

Propunerea de repartizare a profitului s-a făcut în conformitate cu Actul constitutiv al Companiei de Apă Someș S.A. și cu Ordonanța nr. 64 din 30 august 2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, după cum urmează:

REPARTIZAREA PROFITULUI	REALIZAT LA 31.12.2019 lei
1. Profit net	10.723.720,23
2. Participarea salariatilor la profitul realizat in anul 2019	900.000,00
<i>Subtotal (1+2)</i>	<i>11.623.720,23</i>
Repartizarea profitului:	
Constituirea surselor proprii de finanțare	10.723.720,23
Participarea salariatilor la profitul realizat in anul 2019	900.000,00



Handwritten signature and stamp.

CITAT din Legea nr. 31/1990 a societăților

„Art. 67 (2) Dividendele se distribuie asociaților proporțional cu cota de participare la capitalul social vărsat, dacă prin actul constitutiv nu se prevede altfel.”

CITAT DIN ACTUL CONSTITUTIV

„ARTICOLUL 23: DISTRIBUIREA REZULTATELOR FINANCIARE

23.5. Profitul net se va reinvesti sau se va alocă 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 nr. 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;”

Utilizarea surselor proprii constituite din profitul net este reglementată de OUG nr. 198/2015 privind constituirea, alimentarea și utilizarea Fondului de întreținere, înlocuire și dezvoltare pentru proiectele de dezvoltare a infrastructurii serviciilor publice care beneficiază de asistență financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene (Fondul IID).

Susele proprii constituite din profitul net realizat în anul 2019 în valoare de 10.724 mii lei vor fi utilizate în anul 2020 pentru rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții în infrastructura publică contracte de Companie de la BEI -Program ISPA și POS Mediu.



ARTICLE 11 - GENERAL PROVISIONS

11.1 The Board shall have the authority to make and alter the bylaws of the Corporation.

ARTICLE 12 - OFFICERS AND DIRECTORS

12.1 The Board shall consist of not less than five (5) members, who shall be elected annually by the stockholders.

ARTICLE 13 - MEETINGS OF THE BOARD

13.1 The Board shall meet at such times and places as it may determine from time to time.

13.2 A majority of the Board shall constitute a quorum for the transaction of business.

13.3 The Board may act by resolution in writing signed by a majority of the members of the Board.

13.4 The Board may delegate its authority to such committees as it may determine.

