

HOTĂRÂRE A nr. 91 din 30 mai 2023

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 dna. Marc Marinela în baza Hotărârii Consiliului Județean Cluj din 29.05.2023,
- **Municipiul Gherla** prin Consiliul Local Gherla, care deține 50 acțiuni, reprezentând 0,007% din capitalul social, reprezentat prin dl. Mureșan Marius - Mircea, în baza Hotărârii Consiliului Local Gherla din data de 21.01.2021.

în cadrul Adunării generale ordinare a acționarilor din data de 30.05.2023, având un număr de 685.402 acțiuni, adică 99,644% din capitalul social au adoptat următoarea:

HOTĂRÂRE:

1. Se ia act de Raportul Consiliului de Administrație al Companiei de Apă Someș S.A., referitor la exercițiul financiar al anului 2022.
2. Se ia act de Raportul auditului statutar pe anul 2022.
3. Se aprobă situațiile financiare întocmite la 31.12.2022, care cuprind: bilanțul, contul de profit și pierdere, date informative, situația activelor imobilizate, note explicative la situațiile financiare, situația fluxurilor de numerar.
4. Se aprobă repartizarea profitului pentru anul 2022.
5. Se ia act de Raportul Comitetului de nominalizare și remunerare privind remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor și directorilor companiei pe anul 2022.

Președinte Consiliu Administratie
Morar Ignat

Reprezentant al Județului Cluj
în Adunarea Generala a Acționarilor
Marinela Marc

Bifati numai dacă este cazul:

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
 Sucursala
 GIE - grupuri de interes economic
 Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

S1002_A1.0.0 /08.03.2023 Tip situație financiară: BL

An Semestru Anul **2022**

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. Telefon 0264591444

Număr din registrul comerțului J12/211/1991

Cod unic de înregistrare 2 0 1 2 1 7

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

12--Societati cu capital integral de stat

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

- Entități mijlocii, mari și entități de interes public
 Entități mici
 Microentități

Entități de interes public ?

Raportări anuale

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
 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total

256.524.241

Capital subscris

6.878.520

Profit/ pierdere

57.169.168

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

MORAR IGNAT

Numele și prenumele

BARBUCEANU CLAUDIA MARIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Semnătura

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

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

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

BDO AUDIT SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

18/02.08.2001

CIF/ CUI

6 5 4 6 2 2 3

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori? DA NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
(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	5.847.685	6.991.965
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	5.847.685	6.991.965
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	153.865.730	152.501.063
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	62.783.761	66.904.248
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	922.189	1.191.826
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	336.271.910	861.748.937
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	60.839.237	60.493.810
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	614.682.827	1.142.839.884
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 - 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	621.319.091	1.150.620.428
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

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	2.602.270	2.912.462
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	2.602.270	2.912.462
II. CREAŢE				
1. Creațe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	37.645.227	42.617.423
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in 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	74.743.807	147.305.557
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	112.389.034	189.922.980
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				
(ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	139.025.912	122.412.918
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	254.017.216	315.248.360
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	665.460	648.561
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	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	11.906.081	12.512.907
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	45.746.363	40.259.065
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in 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 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	15.739.271	23.385.248
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	73.391.715	76.157.220
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	181.290.961	239.739.701
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	802.610.052	1.390.360.129
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	97.513.875	135.296.805
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 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	9.036.619	15.099.570
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	106.550.494	150.396.375
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	11.008.269	9.775.984
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	11.008.269	9.775.984
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	486.480.298	973.663.529
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	486.480.298	973.663.529
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	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 (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	486.480.298	973.663.529
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	157.518.864	190.316.767
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	158.894.568	191.692.471
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	17.619.762	784.082
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	15.178.141	57.169.168
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	198.570.991	256.524.241
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	198.570.991	256.524.241

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

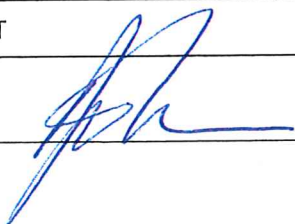
- 1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.
 2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt 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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

MORAR IGNAT

Semnătura



Numele și prenumele

BARBUCEANU CLAUDIA MARIA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura


Formular
VALIDAT

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	255.909.128	291.711.660
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	254.418.024	289.702.588
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	255.909.128	291.711.660
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	10.038.034	14.283.820
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	14.653	926
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	4.432.929	50.980.845
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	1.673.028	1.301.887
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	270.394.744	356.977.251
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	21.444.621	28.966.148
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	1.366.726	1.601.240
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	26.891.265	47.887.009
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	22.837.616	42.442.978
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		1.221.239
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	131.316.803	145.276.562
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	127.226.128	140.827.450
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	4.090.675	4.449.112

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	22.742.886	23.107.779
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	22.742.886	23.107.779
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	693.848	-203.117
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	1.359.411	985.303
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	665.563	1.188.420
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	46.209.630	51.152.701
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	42.133.752	50.234.284
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*)	35	33	1.999.544	-530.057
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	2.076.334	1.448.474
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39	396.162	-919.083
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40	5.276.510	2.647.721
- Venituri (ct.7812)	42	41	4.880.348	3.566.804
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	251.061.941	296.869.239
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	19.332.803	60.108.012
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	894.111	2.452.865
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	1.347.683	4.480.533
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	2.241.794	6.933.398
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	930.423	1.954.513
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	1.652.073	3.224.550
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	2.582.496	5.179.063

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	1.754.335
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	340.702	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	272.636.538	363.910.649
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	253.644.437	302.048.302
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	18.992.101	61.862.347
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	3.813.960	4.693.179
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)		
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)		
Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67		
23. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	15.178.141	57.169.168
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- 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”.

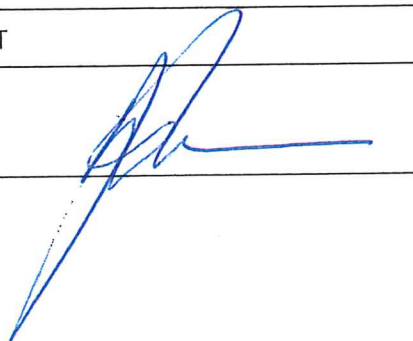
La rândul 34 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

MORAR IGNAT

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BARBUCEANU CLAUDIA MARIA

Calitatea

11- DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Empty box for registration number

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

- lei -



I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		57.169.168	
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				
Impozitori 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				
- contributi 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.	31.12.2021		31.12.2022	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariatii	20	19	1.922		1.904	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	1.990		1.991	
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 1)	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	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	12.222.667
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	

VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	60.839.237	60.493.810
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	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:	68	57	39.685.587	44.453.866
- 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)	69	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)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	2.841	2.841
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	70.245.987	141.890.843
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	2.335.712	1.937.273
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	201.286	4.801.268
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	67.708.989	87.564.882
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		47.587.420
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat 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)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	7.670.257	7.683.147
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	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)	85	73	7.670.257	7.683.147
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii decontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75	178.065	1.065.169
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	132.371	65.609
- în lei (ct. 5311)	99	85	132.371	65.609
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	138.002.999	121.037.400
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	134.873.758	87.533.937
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	3.129.241	33.503.463
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	890.346	1.309.465
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	890.346	1.309.465
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	167.274.690	226.553.596
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica</u> de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99	97.513.875	146.974.080
- în lei	114	100		
- în valută	115	101	97.513.875	146.974.080
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103	227.154	835.632
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105	227.154	835.632
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	12.715.522	27.647.370
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
 - valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	45.746.363	40.259.065
- 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)	124	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)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	3.362.736	4.216.833
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul c'  t (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	6.861.003	5.808.960
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	3.920.923	4.447.919
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	2.814.638	1.230.991
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	125.442	130.050
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	848.037	811.656		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	848.037	811.656		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economice ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	6.878.520	6.878.520		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	6.878.520	X	6.878.520	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	6.878.520	100,00	6.878.520	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	6.878.520	100,00	6.878.520	100,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regiile autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				

		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022

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:	172	153		
- către instituții publice centrale;	173	154		
- către instituții publice locale;	174	155		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participării indiferent de ponderea acestora.	175	156		

		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022

XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158		
- către instituții publice centrale	178	159		
- către instituții publice locale	179	160		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participării indiferent de ponderea acestora.	180	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162		
- către instituții publice centrale	182	163		
- către instituții publice locale	183	164		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participării indiferent de ponderea acestora	184	165		

		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022

Dividende distribuite acționarilor/ asociaților în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		
------------------------------------------------------------------------------------------------	-----	------------	--	--

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MORAR IGNAT

Numele si prenumele

BARBUCEANU CLAUDIA MARIA

Semnatura

Calitatea

DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat 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.

****) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul 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 statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

*****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor 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 exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) 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 exploatației 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.

C) 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 chiriile 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 chiriile pentru folosirea luciului 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 entitățile 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. 161 - 171 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022).
- 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 cooperăției.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si acuze similare si alte imobilizari necorporale	03	10.118.736	1.716.462	13.510	X	11.821.688
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	10.118.736	1.716.462	13.510	X	11.821.688
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	8.621.588	270.361		X	8.891.949
2.Constructii	09	204.577.824	23.850.838	21.743.073	56.133	206.685.589
3.Instalatii tehnice si masini	10	180.263.214	20.595.068	3.075.806	1.007.710	197.782.476
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	2.770.694	571.001	50.270	50.270	3.291.425
5.investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	336.271.910	557.246.411	31.769.384		861.748.937
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	60.839.237	-345.427			60.493.810
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	793.344.467	602.188.252	56.638.533	1.114.113	1.338.894.186
III.Imobilizari financiare	19	788.579			X	788.579
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	804.251.782	603.904.714	56.652.043	1.114.113	1.351.504.453

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	23	4.271.051	572.182	13.510	4.829.723
4. Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	4.271.051	572.182	13.510	4.829.723
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	59.333.681	7.530.703	3.787.909	63.076.475
3.Instalatii tehnice si masini	29	117.479.454	14.707.227	1.308.452	130.878.229
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	1.848.505	297.668	46.575	2.099.598
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	178.661.640	22.535.598	5.142.936	196.054.302
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	182.932.691	23.107.780	5.156.446	200.884.025

¹⁾ se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor immobilizate la

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

²⁾ se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor immobilizate

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	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					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MORAR IGNAT

Semnătura



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

BARBUCEANU CLAUDIA MARIA

Calitatea

DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:



ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.4268/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2022 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;
 - sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

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 2023, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2022 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2023 – 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 reintocmesc 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 2023 se referă la data de 1 ianuarie 2023, respectiv 31 decembrie 2023, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2023), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2022).

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 intai tipul entitatii (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	Alege cont		-
			+

Nr.16095/CA/26.04.2023

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

pentru exercițiul financiar 2022

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 redevență unităților administrativ-teritoriale.

Compania are o sucursală județeană (Sălaj) și trei sucursale locale organizate în Zalău, Huedin, Gherla și Dej. Sucursalele funcționează fără personalitate juridică, întocmesc bilanțe 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 natura 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.

Rezultatele Companiei sunt determinate de totalitatea veniturilor și cheltuielilor înregistrate în bilanța de verificare la 31.12.2022. Profitul net este de 57.169.168 lei.

Redăm mai jos o serie de indicatori realizați de Companie la 31.12.2022 comparativ cu 31.12.2021:

Indicator	U.M.	2021	2022
Cifra de afaceri	lei	255.909.128	291.711.660
Venituri totale , din care :	lei	272.636.538	363.910.649
Venituri din exploatare, din care :	lei	270.394.744	356.977.251
Venituri din activitatea de baza	lei	254.418.024	289.702.588
Venituri financiare	lei	2.241.794	6.933.398
Cheltuieli totale, din care :	lei	253.644.437	302.048.302
Cheltuieli de exploatare	lei	251.061.941	296.869.239
Cheltuieli financiare	lei	2.582.496	5.179.063
Rezultat brut total	lei	18.992.101	61.862.347
Rezultat brut din exploatare	lei	19.332.803	60.108.012
Pret apă potabilă	lei/mc	3,75	4,41
Tarif canalizare-epurare	lei/mc	3,98	4,68
Capitaluri proprii	lei	198.570.991	211.672.248
Localități deservite din județele Cluj și Sălaj	nr	290	303
Valoarea bunurilor publice aflate în concesiune	mii lei	1.888.881	1.989.022
Aductiuni și rețele de alimentare cu apă potabilă	km	4.018	4.135
Capacitate totală de înmagazinare a apei potabile	mc	145.138	145.560
Stații de pompare apă potabilă și hidrofoare	buc	504	533
Canale colectoare și rețele de canalizare	km	2.114	2.210
Stații de epurare	buc	63	69
Stații de pompare apă uzată	buc	455	503

Rezervele legale în valoare de 1.375.704 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 31.12.2022 este de 2.913.789 Euro, reprezentând 14.415.678 lei. Pentru programul ISPA s-a înregistrat dobânda aferentă anului 2022 cu termen de plată în anul 2023 în valoare de 170.277 lei.
- **SAMTID.** Pentru cofinanțare a fost contractat un credit de la BERD în valoare de 7.200.000 EURO, termenul final de rambursare a fost anul 2019. Plata serviciului datoriei publice guvernamentale s-a realizat din redevența unitatilor administrativ-teritoriale beneficiare (Dej, Gherla, Huedin, Zalău, Jibou, Cehu Silvaniei, Simleu Silvaniei). În anul 2019 s-a achitat ultima rată în valoare de 626.086,31 EURO, reprezentând 2.920.003,94 lei. Cu dobânda platită în anul 2019 din redevența unitatilor administrativ-teritoriale beneficiare, în suma de 19.987,77 lei, s-a înregistrat 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 realizează din sursele proprii ale Companiei. Soldul la 31.12.2022 este de 9.793.548 Euro reprezentând 48.452.602 lei. Pentru programul POS MEDIU s-a înregistrat dobânda aferentă anului 2022 cu termen de plată în anul 2023 în valoare de 44.011 lei.
- **POIM .** Pentru cofinanțare a fost contractat un împrumut în valoare de 27.000.000 EURO, din care s-a accesat până în prezent suma de 17.000.000 EURO cu termen final de rambursare 2035. Pentru programul de investiții POIM s-a înregistrat dobânda aferentă anului 2022 cu termen de plată în anul 2023 în suma de 621.344 lei. Plata serviciului datoriei se realizează din sursele proprii ale Companiei.

Imobilizarile corporale și necorporale în sold la 31.12.2022 sunt de natura bunurilor proprii și bunurilor publice definite în Contractul de Delegare ca bunuri de retur. Valoarea de inventar este de 1.350.715.874 lei. Terenurile în sold la 31.12.2022 sunt în valoare de 8.891.949 lei.

Compania amortizează activele corporale și necorporale proprii și publice realizate din surse proprii, exclusiv terenurile. Amortizarea cumulată este de 200.884.025 lei. Amortizarea înregistrată în 2022 este de 23.107.780 lei.

Imobilizarile în curs de executie la 31.12.2022 sunt în valoare de 861.748.937 lei. Compania capitalizează TVA, salariile personalului UIP (Unitatea de Implementare a Proiectelor) și salariile Biroului dezvoltare.

Stocurile de materiale, piese deschimb, carburanți, obiecte de inventar sunt în valoare de 3.365.060 lei, iar suma de 452.598 lei o reprezintă ajustări pentru deprecierea materialelor consumabile (în principal piese de schimb pentru mașini IVECO).

Furnizorii pentru activitatea de exploatare, reprezentând datoriile curente, sunt în valoare 27.561.027 lei. Furnizorii pentru activitatea de investiții, reprezentând datoriile curente, sunt în valoare 2.028.955 lei.

Clienții din activitatea de baza neîncasați la 31 decembrie 2022 sunt în valoare de 44.432.597 lei, din care suma de 1.836.444 lei o reprezintă clienții incerti, rau-platnici, în litigiu pentru care sunt înregistrate ajustări pentru deprecierea creanțelor.

În anul 2022 au fost scăzuți din evidență clienți incerti (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 179.522 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 2023.

La 31.12.2022 sunt înregistrate provizioane, ajustări pentru deprecierea creanțelor, ajustări pentru deprecierea materialelor consumabile în suma totală de 14.752.908 lei din care: 3.265.788 lei provizioane pentru litigii; 4.790.902 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); 591.826 lei provizioane pentru contractele de mandat (directori și membri consiliului de administrație), reprezentând componenta variabilă aferentă anului 2022 ce se va achita în anul 2023; 452.598 lei ajustări pentru stocuri; 1.836.444 lei ajustări pentru clienți incerti; 2.687.882 lei ajustări pentru deprecierea creanțelor Dytras; 1.127.468 lei provizioane pentru concedii neefectuate.

Pentru respectarea principiului contabilității de angajamente s-au luat în considerare toate veniturile și cheltuielile corespunzătoare exercitiului financiar 2022, astfel la 31.12.2022 sunt în sold: venituri din serviciile apă-canal și majorări de întârziere aferente anului 2022 facturate de Companie în anul 2023 în suma de 11.980.054 lei; suma de 10.669.082 lei reprezentând

contravaloarea lucrărilor și serviciilor prestate de furnizorii Companiei în anul 2022 facturate în anul 2023; 4.248.192 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; 835.632 lei dobânzi aferente creditelor BEI aferente anului 2022 cu termen de plată 2023; 1.065.169 lei dobânzi de încasat.

Pentru Fondul de întreținere, înlocuire 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 întreținere, înlocuire și dezvoltare pentru proiectele de dezvoltare a infrastructurii serviciilor publice care beneficiază de asistență financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene.

Profitul net, impozitul pe profit, redevența și amortizarea reprezintă principalele surse de constituire a fondului de întreținere, înlocuire și dezvoltare.

Prezentăm situația fondului IID pentru anul 2022:

31.12. 2022	Suma –lei
Surse - total, din care:	108.297.145
Sold initial	39.233.831
Incasari redeventa si impozit profit anul 2022	24.384.650
Alimentare IID din surse proprii in anul 2022	43.956.225
Incasare dobanda	722.439
Utilizări - total, din care:	70.957.210
Plata Serviciul datoriei externe BEI (din surse proprii Companie), din care:	12.671.295
-Program ISPA	4.274.240
-Program POS	8.397.154
Investitii in infrastructura publica (din sursa redeventa)	32.116.193
Investitii in infrastructura publica si proprie (din surse surse proprii Companie) modernizari si achizitii dotari	26.163.633
Comisioane	6.089
Sold final IID	37.339.935

DECLARAȚIA 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 Apa 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 aceiași 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 Apa 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 (305 localități rurale din cele două județe la finele lui 2022).

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 acte normative precum: Actul constitutiv al Companiei de Apa 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 guvernarea corporativă a întreprinderilor publice; Ordinul nr. 600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice; Strategia Națională privind dezvoltarea accelerată a serviciilor comunitare de utilități publice (2006); Planul național de Management integrat (cantitate-calitate, suprafață-subteran) pe Bazine Hidrografice; Prevederile Capitolului de Mediu din tratatul de Aderare al României la Uniunea Europeană; prevederile Directivelor Europene în domeniu, în principal Directiva-cadru Europeană a apei 98/83/CE, respectiv Directiva 91/271/CE privind epurarea apelor uzate urbane.

În consecință, Planul de administrare/management în domeniile instituțional, operațional și de dezvoltare al Companiei ține cont de contextul legislativ și strategic European, național, 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.

Operaționalizarea 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 durabilă a serviciului sunt operaționalizate prin asumarea **Declarației de Misiune**, care are în vedere următoarele principii:

- Compania se va situa ca un serviciu public competitiv la nivel internațional pe piața 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 conditionalitatilor asumate de Romania prin Capitolul 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 conditionalitatile 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 Acquisului 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) si epurarea apelor uzate (Directiva 91/271/CEE).

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 eficiența 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 Finanțare în cadrul diverselor programe Europene.

În vederea îndeplinirii acestor obiective, Consiliul de administrație a aprobat Planul de management pe perioada 2022-2026 (Decizia CA nr. 86/04.08.2022) și aprobă Rapoartele trimestriale ale Directorului General, cuprinzând operationalizarea managerială a obiectivelor strategice.

Politica de dezvoltare a infrastructurii este considerata prioritara atat pentru atingerea dezideratelor de conformare in aria regionala deservita cu prevederile Capitolului de Mediu al Tratatului de Aderare cat si pentru atingerea in particular a Obiectiului de Dezvoltare Durabila nr.6 in ceea ce priveste apa curata, sanatatea populatiei, mediul, actiunea privind climatul, dar indirect si in ce priveste celelalte Obiective de Dezvoltare Durabila aferente Agendei 2030.

Programul Operational Infrastructura Mare POIM etapa 2014-2020. In 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 in valoare de 1.966.820.897,75 lei (cu TVA) este destinat finalizarii procesului de conformare, in aria deservita de operatorul regional Cluj-Salaj, cu conditiile asumate de Romania prin Capitolul de Mediu al Tratatului de Aderare.

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

- apa si canalizare pentru 100% din locuitorii ariei urbane;
- retele de apa pentru localitati rurale mici;
- retele de canal si statii de epurare pentru toate aglomerarile rurale > 2.000 loc.

Principala lucrare ca amploare propusa in cadrul POIM Cluj-Salaj o va reprezenta realizarea aductiunii Cluj-Salaj in lungime de 164 km, la care se vor adauga alti 150 km ramificatii ale aductiunii principale, acest ansamblu fiind gandit sa extinda semnificativ sistemul regional integrat existent in prezent, crescandu-se siguranta alimentarii regionale cu apa potabila de buna calitate si totodata eliminandu-se vulnerabilitatea surselor locale existente la schimbarile climatice, prin posibilitatea conectarii localitatilor care azi sunt deservite de aceste sisteme locale, la sistemul regional integrat.

Programul va avea un impact major si asupra mediului, prin constructia unor lungimi semnificative de retele de canalizare in 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 2022 procedurile de sistem (10 proceduri). Compania are elaborate 143 proceduri operaționale 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 2022.

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 2020, 2021, 2022 (Hotărârea AGA nr. 61/28.01.2021).

Ulterior realizării și adoptării Procedurii de management al riscurilor, s-a demarat activitatea de identificare a riscurilor la nivel de compartimente funcționale ale Companiei și de stabilire a misiunilor de minimizare a acestora, iar pe măsura ce registrele riscurilor de la nivel de compartiment au fost completate, au fost transmise Echipei de gestionare a riscurilor pentru centralizare și întocmirea Registrului riscurilor la nivel de Companie. Procedura de Managementul riscurilor este permanent îmbunătățită și adaptată specificului Companiei prin ediții 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 consideră că implementarea Sistemului de Management Integrat Calitate-Mediu Sănătate și Securitate Ocupațională (SMICMS) asigură cadrul instituțional pentru dezvoltarea durabilă a întregii zone deservite. Serviciile Companiei au impact direct asupra mediului și de aceea este asumată responsabilitatea de a lua toate măsurile necesare pentru minimizarea poluării și eliminarea riscului poluărilor 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)	2022
Gradul de extindere a rețelei de apă: Lungimea rețelei de apă pusă în funcțiune în perioada de raportare/Lungimea totală a rețelei de apă	2.85
Gradul de extindere a rețelei de canalizare: Lungimea rețelei de canalizare pusă în funcțiune în perioada de raportare/Lungimea totală a rețelei de canalizare	4.33
Numar total de bransamente pe km de retea de apă: Numărul total de bransamente/Lungimea totală a rețelei de apă in km	34,19 buc/km
Numar total de racorduri pe km de retea de canalizare: Numărul total de racorduri/Lungimea totală a rețelei de canalizare in km	38,12 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	327 mc/km/luna

3. Probleme de mediu

Politica de mediu a Companiei este parte integrantă a politicii generale de dezvoltare comunitara durabilă a întregii arii deservite și are ca scop protecția sanatații 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 acționează 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 Tarnita care este livrată în sistemul național;
- prin utilizarea, oriunde 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 înconjurător, 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 minimului 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 tronșoanelor care înregistrează cele mai mari pierderi, a deficiențelor în funcționare și a problemelor generatoare de costuri de exploatare mari - costuri cu energia, costuri de întreținere etc. Ca urmare a lucrărilor de reabilitare ale unor componente ale sistemelor (rețele, stații de pompare, rezervoare etc.) se vor reduce nivelul de pierderi, costurile de operare și întreținere 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 importantă 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 exploatate

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 cerințele legislației românești și europene în vigoare privind protecția mediului;
- calitatea și modul de descărcare 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 emisarilor;

- 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)	2022
Cantitatea de energie electrică produsă de microhidrocentrala proprie situate în aval de barajul lacului Tarnița, livrată în sistemul național	6.873.280 Kwh/an
Cantitatea de energie electrică produsă de biogaz (SE Cluj-Napoca, Dej, Zalau), pentru consum propriu	3.288.577 Kwh/an
Cantitatea de apă uzată preluată în sistemul de canalizare-epurare	53.294 mii mc
Număr stații de epurare	69

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.

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 (implicit 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 Vârșoț 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 cu 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 Târnița-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 Vârșoț 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 etapă 2014-2020 (n+3).

Indicator-cheie de performanță (KPI)	2022
Surse locale vulnerabile din punct de vedere al calitatii și cantitatii de apă extrasă La finalizarea POIM nici una din aceste surse locale vulnerabile nu vor mai fi în funcțiune. Localitățile alimentate în prezent din cele 31 surse vor fi conectate la sistemul regional	31
Sursa cu risc major de pierdere a conformității (Vârșolț)	1
Număr localități alimentate din sursa cu risc major de pierdere a conformității (Vârșolț) La finalizarea POIM sursa Vârșolț va fi doar sursa de rezervă	22

5. Aspecte sociale și legate de forța de muncă

Responsabilitate socială

Administrarea și managementul Companiei și-a asumat o politică consecventă de Responsabilitate Socială Corporativă (RSC) care are în vedere atât comunitățile în ansamblu, clienții și utilizatorii finali din populația adultă cât mai ales copiii și tinerii.

Principalul proiect de RSC este programul educațional pentru copii și tineri pe teme de protecția surselor de apă și a mediului în general. Programul cuprinde lecții deschise ținute de personalul CASSA fie la sediile unităților de învățământ, cu care se încheie protocoale de colaborare, fie la Muzeul Apei „Leonida Truță” unde poate fi observată și macheta 3 D care descrie circuitul apei de la Sursa de Captare la Stația de Epurare, păstrându-se detaliile arhitecturale de bază, cât și cele particulare, incluzând corpuri exterioare și plan de situație. Tot în cadrul acelui program se pot efectua vizite la Stația de Tratare și Stația de Epurare, se organizează proiecte de concursuri de creație artistică, activități ecologice, de plantare de copaci și flori în bazinul de captare a surselor de apă utilizate de Companie pentru potabilizare.

În anul 2022 a fost relansat programul educațional pentru copii și tineri pe teme de protecția surselor de apă și a mediului în ansamblu, totalizând un număr de 17 vizite la stațiile de tratare/epurare, respectiv 18 lecții deschise, cu un total de 450 de școlari și preșcolari, la sediul a 16 instituții din Cluj-Napoca și alte zone limitrofe. De asemenea a fost actualizată broșura pentru copii „Aventurile unei picături de apă”, destinată copiilor care participă la prezentările organizate în școli și grădinițe. În cursul anului 2022 s-a finalizat procesul de reamenajare a Muzeului Apei Leonida Truță și a spațiilor cu destinație de laboratoare pentru copii.

Pe aceeași linie a organizării unor evenimente educaționale, CASSA în colaborare cu Rețeaua Globală a Muzeelor de Apă, au demarat ediția regională a concursului internațional de premii pentru tineret, *Apa Pe Care O Vrem – The Water We Want*, organizat la nivel internațional de WAMU-NET în colaborare cu UNESCO, destinat să crească vizibilitatea la nivel internațional a moștenirii comune asupra apei, pentru un viitor mai sustenabil.

În data de 11 Iunie 2022 FLA (Forumul Local al Apei) Cluj a organizat un alt concurs de creație video pentru copii pe tema Apei, fiind realizat și un clip video în acest sens. S-au mai desfășurat o serie de activități interactive în colaborare cu 23 de instituții școlare atât din județul Cluj cât și din județul Sălaj, printr-un spectacol de teatru care a avut ca și scop principal conștientizarea importanței protejării mediului și apei, prin protejarea surselor și resurselor de apă, cât și importanța reciclării ambalajelor.

Compania a continuat derularea campaniilor de conștientizare-informare-educare, derulate anterior, prin realizarea unor afișe, fluturași de informare, clipuri video și fotografii ale campaniilor „Toaleta nu este tomberon” și „Nu udați grădinile”. De asemenea s-a început și colantarea flotei auto CASSA cu aceste două campanii, iar pe pagina de facebook a Companiei au fost postate,

aproape zilnic, foto/video/explicații din activitatea zilnică a companiei și sucursalelor, respectiv fotografii și clipuri video din timpul lucrărilor noi și a intervențiilor privind soluționarea avariilor.

Relatiile de munca

Anual/sau atunci când este necesar, 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 apă 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 2021-2022, înregistrat la Inspectoratul Teritorial de Munca Cluj sub nr. 219/22.12.2020, cuprinde drepturile și obligațiile angajatorului și ale salariaților cu privire la condițiile generale de muncă 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 apă și de canalizare pe anul 2022 înregistrat la Ministerul Consultării Publice și Dialogului Social-Direcția Dialog Social sub nr. 1438/31.12.2019 publicat în Monitorul Oficial al României nr. 2/30.01.2020, 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)	2022
Număr accidente de muncă	0
Număr persoane cercetate disciplinar / Număr persoane pentru care comisia de disciplină a propus sancționarea	46/41

6. Respectarea drepturilor omului

Compania 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. În data de 23.01.2020 Codul etic a fost actualizat și aprobat de Consiliul de

administrație al companiei, conf. Deciziei nr. 5 din 23.01.2020. El stabilește obligațiile de comportament profesional și uman 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)	2022
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. 1269/2021 privind aprobarea Strategiei naționale anticorupție pe perioada 2021-2025, 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. 136/16.03.2022 privind asumarea Agendei de integritate organizational, Decizia nr. 306/16.06.2022 prin care se aprobă Planul de integritate pentru implementarea Strategiei naționale anticorupție pe perioada 2021-2025 precum și Inventarul măsurilor preventive și indicatorii de evaluare, Decizia 572/05.12.2022 prin s-a constituit Grupul de lucru pentru implementarea și monitorizarea Planului de integritate al Companiei de Apă Someș SA în contextual Strategiei naționale anticorupție pe perioada 2021-2025.

Indicator-cheie de performanță (KPI)	2022
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 înaintea spre analiză și aprobare Adunării Generale a Acționarilor situațiile financiare întocmite la 31.12.2022, raportul administratorilor și raportul auditorului.

Consiliul de Administrație propune Adunării Generale a Acționarilor următoarele:

- aprobarea situațiilor financiare întocmite la 31.12.2022;
- aprobarea raportului administratorilor;
- aprobarea repartizării profitului net realizat în anul 2022 în suma de 57.169.168 lei pentru constituirea surselor proprii de finanțare în suma de 57.169.168 lei.
- aprobarea descărcării de gestiune a administratorilor și a directorilor pentru anul 2022.

Președinte Consiliul de Administrație,

Morar Ignat



COMITETUL DE NOMINALIZARE ȘI REMUNERARE

HOTĂRÂREA NR. 56

din 03.05.2023

Comitetul de nominalizare și remunerare din cadrul Consiliului de administrație al
Companiei de Apă Someș S.A. cu unanimitate de voturi,

HOTĂRĂȘTE:

1. Se aprobă Raportul anual nr. 14711 din 13.04.2023 elaborat de Comitetul de nominalizare și remunerare cu privire la remuneratiile și alte avantaje acordate administratorilor și directorilor Companiei de Apă Someș S.A. în cursul anului financiar 2022, în vederea prezentării lui Adunării generale a acționarilor.

COMPANIA DE APĂ SOMEȘ S.A.

PREȘEDINTE COMITET DE NOMINALIZARE SI REMUNERARE

MORAR IGNAT

Compania de Apa Somes S.A.
Situatii financiare auditate pentru
exercitiul financiar incheiat la
31 Decembrie 2022

Intocmite in conformitate cu OMFP 1802/2014



COMPANIA DE APA SOMES S.A.
SITUATII FINANCIARE AUDITATE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

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	3-22

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

	2021	2022
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare		
Profitul brut inainte de impozitare si elemente extraordinare	18.992.101	61.862.347
Ajustari pentru:		
Cheltuieli cu amortizarea	22.742.886	23.107.779
Ajustari de valoare pentru clienti incerti	501.758	(203.916)
Ajustari de depreciere pentru stocuri	(156.113)	134.478
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	4.962.895	(1.232.285)
Venituri din subventii pentru investitii	(1.673.028)	(1.301.887)
Diferente de curs valutar activitate financiare, net	1.764.791	(20.792)
Venituri din vanzari de imobilizari	(179.039)	(49.157)
Valoarea neta a iesirilor de imobilizari	53.968	77.748
Venituri din dobanda	(894.111)	(2.452.865)
Cheltuieli cu dobanda	930.423	1.954.513
Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant	47.046.531	81.875.963
Scadere / (Crestere) creante comerciale si de alta natura	(39.407.250)	(77.317.872)
Scadere / (Crestere) stocuri	(183.8770)	(444.670)
Crestere / (Scadere) datorii catre furnizori si de alta natura	60.106.553	72.571.448
Numerar generat din exploatare	67.561.957	76.684.868
Dobanda platita	-	-
Impozitul pe profit platit	(3.897.856)	(4.847.750)
	-	-
Fluxurile de numerar inaintea elementelor extraordinare	63.664.101	71.837.118
Numerarul net provenit din activitati de exploatare	63.664.101	71.837.118
Fluxuri de numerar din activitati de investitii		
Achizitii de imobilizari	(285.938.778)	(541.147.226)
Subventii primite	254.994.944	463.154.094
Dobanzi incasate	87.261	2.513.993
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	179.039	49.157
Fluxul net de numerar din activitati de investitii	(30.677.535)	(75.429.982)
Fluxuri de numerar din activitati de finantare		
Rambursari de imprumuturi	(11.633.850)	(11.674.165)
Dobanda platita	(936.482)	(1.345.965)
Fluxul net de numerar din activitati de finantare	(12.570.332)	(13.020.130)
Cresterea / (Descresterea) neta a numerarului si echivalentului numerar	20.416.234	(16.612.994)
Numerar si echivalent numerar la inceputul perioadei	118.609.578	139.025.912
Numerar si echivalent numerar la sfarsitul perioadei	139.025.912	122.412.918

Director General
Dr. Ing. Calin Vasile Neamtu



Director Financiar
Ec. Claudia Barbuceanu

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

Descriere	Capital social varsat	Rezerve legale	Alte rezerve	Rezultatul reportat Profit / (Pierdere)	Total
Sold la 1 ian 2021	6.878.520	1.375.704	146.618.251	10.900.613	165.773.088
Transfer la Rezerve			10.900.613	(10.900.613)	
Rezultat reportat din ani precedenti (*)	-	-	-	17.619.762	17.619.762
Rezultatul exercitiului curent	-	-	-	15.178.141	15.178.141
Total capitaluri 31 dec 2021	6.878.520	1.375.704	157.518.864	32.797.903	198.570.991
Transfer la Rezerve	-	-	32.797.903	(32.797.903)	
Rezultat reportat din ani precedenti (*)	-	-	-	784.082	784.082
Rezultatul exercitiului curent	-	-	-	57.169.168	57.169.168
Total capitaluri 31 dec 2022	6.878.520	1.375.704	190.316.767	57.953.250	256.524.241

(*) Inregistrările cu rezultat reportat sunt detaliate in nota 12

Director General
Dr. Ing. Calin Vasile Neamtu




Director Financiar
Ec. Claudia Babuceanu



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 Judeteanne 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 2022 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 2021, 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 2022, cursul de schimb utilizat pentru reevaluarea crentelor si datoriilor in valuta a fost 1 USD = 4.6346 Lei si 1 EURO = 4.9474 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 2022
1	Profit brut	61.862.347
2	Venituri neimpozabile	(35.312.587)
3	Cheltuieli nedeductibile în scopul calculării impozitului pe profit	3.095.110
4	Rezultat impozabil	<u>29.644.870</u>
5	Pierdere fiscală din perioadele anterioare	0
6	Rezultat fiscal	<u>29.644.870</u>
7	Impozit pe profit (rd 6 x 16%)	4.743.179
8	Sponsorizare	50.000
9	Impozit pe profit datorat	4.693.179
10	Rezultat contabil	<u>57.169.168</u>

Onorariile platite auditorilor

Auditarea situațiilor financiare pentru anul 2022 a fost realizată de către BDO Audit S.R.L. în baza contractului de servicii nr. 3507 din 29.01.2021, onorariu aferent exercițiului financiar 2022 fiind de 44.000 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.

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

2.1 CONCEPTE DE BAZA

Contabilitatea de angajament

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

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

Principiul permanentei metodelor

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

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 potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior, chiar daca asemenea obligatii sau pierderi au aparut intre data incheierii exercitiului si data intocmirii bilantului;
- c) s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate deprecierilor.

Principiul 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.

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 pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea aferenta fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul necompensarii

Valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu exceptia compensarilor intre active si pasive admise de Standardele Internationale de Contabilitate.

Principiul pragului de semnificatie

Element care are o valoare semnificativa au fost prezentat distinct in cadrul situatiilor financiare. Elementele cu valori nesemnificative care au aceeași natura sau cu functii similare au fost insumate, nefiind necesara prezentarea lor separata.

Utilizarea estimarilor

Pentru acele elemente a caror valoare este nesigura si care trebuie incluse in situatiile financiare, in contabilitate trebuie facute cele mai bune estimari. In acest scop au fost revizuite valorilor elementelor patrimoniale pentru a reflecta evenimentele ulterioare datei de inchidere a exercitiului financiar, schimbarile de circumstante sau dobandirea unor noi informatii, ori de cate ori acele valori sunt semnificative. Unde a fost cazul, efectul acestor modificari a fost inclus în cadrul aceleiasi pozitii din bilant, respectiv rezultatul reportat din aplicarea pentru prima data a Standardelor Internationale de Contabilitate unde a fost reflectata si estimarea contabila initiala.

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

2.3 POLITICI SI METODE CONTABILE

Active imobilizate

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

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

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

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

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

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 apartinand patrimoniului public si aflate in concesiunea Companiei au fost inregistrate in situatiile financiare ale Companiei conform Ordinului nr. 1802/2014 si HG 1031/1999 « pentru aprobarea Normelor metodologice privind inregistrarea in contabilitatea bunurilor care alcatuiesc domeniul public al statului si al unitatilor administrativ-teritoriale ». Conform Legii nr. 15/1994 privind amortizarea capitalului imobilizat in active corporale si necorporale mijloacele fixe aflate in proprietatea publica nu se amortizeaza. Cheltuielile de intretinere a acestora se efectueaza de Companie.

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

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

Stocuri

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

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

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

Creante

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

Capital si rezerve

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

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

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").

Împrumuturi nerambursabile cu caracter de subvenții pentru investiții

Împrumuturile nerambursabile cu caracter de subvenții pentru investiții (UE, buget de stat, bugete locale) sunt acordate Companiei pentru finantarea/cofinantarea programelor de investitii. Activele finantate din aceste fonduri sunt predate la finalizare catre Consiile 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 datoriilor in valuta

La inchiderea bilantului, elementele nemonetare, de natura activelor imobilizate, stocurilor si capitalurilor proprii, trebuie raportate utilizandu-se cursul de schimb de la data efectuării tranzactiei iar elementele nemonetare inregistrate la valoarea justă și exprimate în valuta trebuie raportate utilizandu-se cursul de schimb existent în momentul determinării valorilor respective. Elementele monetare exprimate 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 = 4,6346 LEI, 1 EUR = 4,9474 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 salariatii 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)

Inregistrari cu rezultat reportat

Erorile constatate în contabilitate se pot referi fie la exercițiul financiar curent, fie la exercițiile financiare precedente. Corectarea erorilor se efectuează la data constatării lor. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni și declarații eronate cuprinse în situațiile financiare ale entității pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultând din greșeala de a utiliza sau de a nu utiliza informații credibile care:

- a) erau disponibile la momentul la care situațiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- b) ar fi putut fi obținute în mod rezonabil și luate în considerare la întocmirea și prezentarea acelor situații financiare anuale.

Corectarea erorilor aferente exercițiului financiar curent se efectuează pe seama contului de profit și pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente se efectuează pe seama rezultatului reportat. Erorile nesemnificative aferente exercițiilor financiare precedente se corectează, de asemenea, pe seama rezultatului reportat. Totuși, erorile nesemnificative pot fi corectate pe seama contului de profit și pierdere.

Corectarea erorilor aferente exercițiilor financiare precedente nu determină modificarea situațiilor financiare ale acelor exerciții. În cazul erorilor aferente exercițiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informațiilor comparative prezentate în situațiile financiare. Informații comparative referitoare la poziția financiară și performanța financiară, respectiv modificarea poziției financiare, sunt prezentate în notele explicative.

Active și datorii contingente

Obligațiile contingente nu se înregistrează în situațiile financiare anexate. Acestea sunt doar prezentate ca posibile și ca probabilitatea unor ieșiri de resurse reprezentând beneficii economice este redusă.

Un activ contingent nu este înregistrat în situațiile financiare anexate, dar este prezentat atunci când o intrare de beneficii economice este probabilă.

Evenimente ulterioare datei bilanțului

Evenimentele ulterioare sfârșitului anului ce oferă informații suplimentare despre poziția Societății la data bilanțului sau acelea care arată ca ipoteza de desfășurare a activității pe baza principiului continuității nu este potrivită, (evenimente care ar putea modifica situațiile financiare), sunt reflectate în situațiile financiare.

COMPANIA DE APA SOMES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE
(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

Descriere	IMOBILIZARI NECORPORALE				IMOBILIZARI CORPORALE				Alte creante
	Alte imobilizari	Total	Terenuri	Constructii	Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale si plantatii	Mobilier si aparatura biroptica	Avansuri si imobilizari in curs	Total	
Cost									
-La 31.12.2020	5.624.793	5.624.793	1.993.951	209.055.157	171.679.368	2.706.693	100.597.927	486.033.096	788.579
Intrari	4.512.962	4.512.962	6.661.235	11.006.925	11.043.047	71.718	306.488.185	335.271.110	-
Iesiri	(19.019)	(19.019)	(33.598)	(15.484.258)	(2.459.201)	(7.717)	(9.974.965)	(27.959.739)	-
-La 31.12.2021	10.118.736	10.118.736	8.621.588	204.577.824	180.263.214	2.770.694	397.111.147	793.344.467	788.579
Amortizare									
La 31.12.2020	3.764.829	3.764.829	-	52.046.152	104.821.519	1.582.645	-	158.450.316	-
In perioada Iesiri	525.241 (19.019)	525.241 (19.019)	-	7.471.240 (183.711)	14.475.449 (1.817.514)	270.957 (5.097)	-	22.217.646 (2.006.322)	-
La 31.12.2021	4.271.051	4.271.051	-	59.333.681	117.479.454	1.848.505	-	178.661.640	-
Valoare neta									
La 31.12.2020	1.859.964	1.859.964	1.993.951	157.009.005	66.857.850	1.124.048	100.597.927	327.582.781	788.579
La 31.12.2021	5.847.685	5.847.685	8.621.588	145.244.142	62.783.761	922.189	397.111.147	614.682.827	788.579

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

Descriere	IMOBILIZARI NECORPORALE				IMOBILIZARI CORPORALE				Total	Alte creante
	Alte imobilizari	Total	Terenuri	Constructii	Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale si plantatii	Mobilier si aparatura birou	Avansuri si imobilizari in curs	Total		
Cost										
-La 31.12.2021	10.118.736	10.118.736	8.621.588	204.577.824	180.263.214	2.770.694	397.111.147	793.344.467	788.579	
Intrari	1.716.462	1.716.462	270.361	23.850.838	20.595.068	571.001	556.900.984	602.188.252	-	
Iesiri	13.510	13.510	0	21.743.073	3.075.806	50.270	31.769.384	56.638.533	-	
-La 31.12.2022	11.821.688	11.821.688	8.891.949	206.685.589	197.782.476	3.291.425	922.242.747	1.338.894.186	788.579	
Amortizare										
La 31.12.2021	4.271.051	4.271.051	-	59.333.681	117.479.454	1.848.505	-	178.661.640	-	
In perioada	572.182	572.182	-	7.530.703	14.707.227	297.668	-	22.535.598	-	
Iesiri	13.510	13.510	-	3.787.909	1.308.452	46.575	-	5.142.936	-	
La 31.12.2022	4.829.723	4.829.723	-	63.076.475	130.878.229	2.099.598	-	196.054.302	-	
Valoare neta										
La 31.12.2021	5.847.685	5.847.685	8.621.588	145.244.143	62.783.760	922.189	397.111.147	614.682.827	788.579	
La 31.12.2022	6.991.965	6.991.965	8.891.949	143.609.114	66.904.247	1.191.827	922.242.747	1.142.839.884	788.579	

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 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								
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		Valoare 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	17.002.200

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 2022, la pozitia imobilizari corporale sunt inregistrate si obiective realizate din redeventa incasata de la Consiliul Judetean Cluj in valoare de 5.806.444 lei care au fost predate catre Consiliul Judetean Cluj in anul 2023 pana la data intocmirii bilantului.

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

La 31 decembrie 2022 Compania are imobilizari corporale in curs in valoare de 861.748.937 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”;
- 12.152.799 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”;
- 803.297.849 lei imobilizari in curs realizate in cadrul "Proiectului Regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județele Cluj și Sălaj, în perioada 2014-2020”;
- 40.846.210 lei investitii in curs realizate din Fondul IID surse publice CJ Cluj;
- 3.202.757 lei investitii in curs realizate din fondul IID;
- 431.105 lei investitii in curs realizate din donati de materiale.

NOTA 4 STOCURI

Descriere	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2022
Consumabile	2.853.835	3.341.411
Obiecte de inventar	66.555	23.649
Ajustari pt.depreciere materiale	(318.119)	(452.598)
Total	2.602.270	2.912.462

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR

Descriere	31 decembrie 2022	LICHIDITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	42.617.423	42.617.423	-
Alte creante	147.305.557	147.305.557	-
Total	189.922.980	189.922.980	-

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 2021	31 decembrie 2022
Cienti	26.741.225	30.616.101
Cienti incerti	2.040.360	1.836.444
Furnizori debitori prestari servicii	43.060	21.268
Ajustari de valoare pentru deprecierea creantelor – clienti	(2.040.360)	(1.836.444)
Cienti facturi de intocmit	10.860.942	11.980.054
Total	37.645.227	42.617.423

Alte creante reprezinta:

Descriere	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
TVA de recuperat	154.508	4.747.415
Debitori diversi (*)	7.004.796	7.004.689
Subventii	67.708.989	87.564.882
TVA neexigibila	46.709	53.786
Dobanzi de incasat	178.065	1.065.169
Alte creante	2.338.621	49.557.498
Provizioane pentru deprecierea debitorilor diversi (**)	(2.687.882)	(2.687.882)
Total	74.743.807	147.305.557

(*) In cadrul pozitiei „Debitori diversi” la 2021 si la 2022 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.

In perioada 2014-2015 Compania de Apa Somes SA a fost supusa unei inspectii fiscale prin care s-a stabilit TVA suplimentar de plata in suma de 25.483.544,03 lei la care s-au adaugat dobanzi/majorari de intarziere in valoare de 5.439.727 lei. Compania a achitat sumele suplimentar stabilite de catre Anaf la momentul finalizarii controlului, ulterior contestand in instanta modul de stabilire a acestor sume. La momentul achitarii sumelor, acestea au fost inregistrate ca si cheltuieli nedeductibile.

Compania de Apa Somes SA a contestat in instanta raportul de inspectie fiscala . Instanta de fond a validat sustinerile Companiei si concluziile rapoartelor de expertiza si a dispus anularea partiala Deciziei de impunere nr.F-SJ 35/25.02.2015 emisa de AJFP Salaj in limita debitului principal reprezentand TVA suplimentar de plata in cuantum de 25.476.140,17lei precum si a creantelor fiscale accesorii aferente debitului anulat.

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

Impotriva solutiei Instantei de Fond (Curtea de Apel Cluj) au declarat recurs atat Compania de Apa SA cat si intimatele ANAF – Directia Generala Juridica si ANAF – Directia Regionala a Finantelor Publice Cluj-Napoca prin AJFP Salaj.

➤ Recursul promovat de Compania de Apa Somes S.A. a vizat nelegalitatea sentintei pronuntata de instanta de fond din perspectiva aplicarii si interpretarii gresite a legii, in ceea ce priveste solutia de respingere a solicitarii de acordare a cheltuielilor de judecata reprezentand onorariul expertului parte, precum si modalitatea in care a fost dezlegata problema de drept referitoare la dubla impunere, sustinuta prin cererea introductiva;

➤ Recursul formulat de intimata a vizat in esenta nelegalitatea sentintei pronuntata de instanta de fond in ceea ce priveste solutia prin care s-a stabilit modul in care trebuiau determinate pierderile nejustificate de apa din sistem, precum si stabilirea bazei de impozitare.

➤ **Solutia pronuntata in recurs:** Prin Decizia civila nr. 5645/23.11.2022, pronuntata la data de 23 noiembrie 2022 de Inalta curte de Casatie si Justitie, s-a dispus respingerea ca nefondate a recursurilor declarate de catre subscrisa in calitate de reclamanta precum si a recursurilor declarate de parate impotriva sentintei civile nr. 238/2019 din 19 noiembrie 2019, pronuntata de Curtea de Apel Cluj, Sectia a III-a contencios administrativ si fiscal si a Incheierii din 4 septembrie 2020, pronuntata de Curtea de Apel Cluj- Sectia a III-a contencios administrativ si fiscal.

➤ **Pana la data prezentei, Decizia civila nr. 5645/23.11.2022 nu a fost comunicata** Companiei de Apa Somes S.A.

La data de 13.12.2022 au fost facute demersuri la ICCJ pentru ridicarea certificatului de grefa, care certifica solutia pronuntata in recurs, prin Decizia civila nr. 5645/23.11.2022, certificat care a fost obtinut in data de 13 decembrie 2022 si anexat la cererea de restituire a creantelor fiscale, inregistrata la data de 21.02.2023 in SPV, prin care societatea a solicitat ANAF restituirea sumelor de la buget, reprezentând debit principal- TVA suplimentar de plata, în cuantum de 25.073.099 lei, a accesoriilor achitate in suma de **5.439.727 lei**, precum si acordarea dobânzilor în cazul sumelor de restituit de la buget, în temeiul art. 182 din Legea nr.207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare.

Sumele ce se vor recupera de la Anaf (25.073.099 lei debit principal, 5.439.727 lei accesorii achitate, 17.074.594 lei dobanzi calculate pana la data de 31.12.2022) au fost recunoscute pe conturile de venituri.

NOTA 6. CASA SI CONTURI LA BANCII

Aceasta pozitie financiara include urmatoarele:

Descriere	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2022
Conturi la banci in lei (*)	134.873.758	87.533.937
Conturi la banci in valuta	3.129.241	33.503.463
Sume in curs de decontare	890.346	1.309.465
Casa in lei	132.371	65.609
Alte valori	196	444
Total	139.025.912	122.412.918

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

(*) Numerarul restrictionat se prezinta astfel:

Descriere	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Garantii	1.602.283	1.622.368
IID numerar la banca	39.233.831	37.339.935
Cont rezerva Euro proiect POIM (echivalent Lei)	3.126.448	6.251.890
Total numerar restrictionat	43.962.562	43.962.562

Fondul IID reprezinta un cont de rezerva constituit in scopul:

- finantarii obligatiilor privind serviciul datoriei externe 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.

NOTA 7. SITUATIA DATORIILOR

Descriere	31 decembrie 2022	EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit	147.809.712	12.512.907	135.296.805
Datorii comerciale	40.259.065	40.259.065	
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurari sociale Retineri conform contracte POIM(Garantii 167)	10.837.448	10.837.448	
	27.647.370	12.547.800	15.099.570
Total	226.553.595	76.157.220	150.396.375

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

Sumele datorate institutiilor de credit sunt dupa cum urmeaza:

Descriere	31.12.2021	31.12.2022
Credit BEI (POS MEDIU si ISPA)	74.556.102	62.868.280
Dobanda credit BEI	215.258	214.288
Credit BEI – POIM	34.636.700	84.105.800
Dobanda credit BEI-POIM	11.896	621.344
Total	109.419.956	147.809.712

Imprumut pe termen lung cu BEI ISPA

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

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

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

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

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 ISPA termen lung	2.185.762	10.813.837
Credit BEI ISPA partea curenta	728.027	3.601.841
Sold la 31 decembrie 2022	2.913.789	14.415.678

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

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	8.161.290	40.377.168
Credit BEI partea curenta	1.632.258	8.075.434
Sold la 31 decembrie 2022	9.793.548	48.452.602

Imprumut pe termen lung cu BEI POIM

La data de 20 decembrie 2021 Societatea a efectuat o tragere din imprumutul BEI contractat pentru proiectul POIM in suma de 7.000.000 EURO. Conditiiile de rambursare sunt reprezentate de 20 de rate semestriale egale incepand cu data de 15 aprilie 2027 si sfarsind cu data de 15 octombrie 2036 in suma de 350.000 EURO. Rata dobanzii se calculeaza in functie de EURIBOR 6M plus spread de 1,700 %.

Descriere	EUR	RON
Credit BEI termen lung	17.000.000	84.105.800
Credit BEI partea curenta	-	-
Sold la 31 decembrie 2021	17.000.000	84.105.800

Datoriile comerciale cuprind:

Descriere	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Furnizori aferenti activitatii de baza	7.914.954	27.561.027
Furnizori de imobilizari	28.787.392	2.028.955
Furnizori facturi nesosite	9.044.017	10.669.083
Total	45.746.363	40.259.065

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 2021	31 decembrie 2022
Datorii in legatura cu personalul	3.362.736	4.216.833
Contributii la asigurarile sociale	3.920.923	4.447.919
Impozit pe profit	1.780.752	39.844
Impozitul pe salarii	783.120	906.489
Fonduri speciale – taxe si varsaminte asimilate	125.442	130.050
TVA de plata	0	0
Creditori diversi (ct 462)	821.392	770.819
Contributia asiguratorie de munca	250.693	284.603
Alte datorii	26.717	40.891
Retineri conf ctr POIM si alte ctr investitii	4.667.494	12.547.800
Total	15.739.269	23.385.248

NOTA 8. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

Situatia provizioanelor in cursul anului 2022 este urmatoarea:

Provizion	Sold la 31.12.2021	Constituire	Reversare	Sold la 31.12.2022
Litigii	3.555.153	3.113	292.478	3.265.788
Pensionare	4.569.549	612.112	390.759	4.790.902
Ctr mandat	857.808	591.826	857.808	591.826
Participarea salariatilor la profit	1.400.000	0	1.400.000	0
Concedii de odihna neefectuate	625.759	1.127.468	625.759	1.127.468
Total	11.008.269	2.334.519	3.566.804	9.775.984

Provizionul in suma de 4.790.902 lei reprezinta valoarea indemnizatiilor ce se acorda in baza contractului colectiv de munca pentru persoanele care urmeaza sa se pensioneze, asa cum au fost ele stabilite in baza raportului actuarial intocmit de Gelid Actuarial SRL conform OMFP nr.1802/2014 la data de 31.12.2022.

Calculul provizioanelor s-a facut pe baze actuariale conform OMFP nr.1802/2014 la decembrie 2022 tinandu-se cont de prevederile Contractului colectiv de munca 2021-2022 care la art. 76 prevede ca pe perioada derularii contractului colectiv de munca, la pensionare (indiferent de categoria de pensie), salariatului i se acorda un premiu platit de angajator din fondul de salarii din anul in care sunt indeplinite conditiile acordarii. Premiul se acorda o singura data la incetarea Contractului individual de munca si se plateste odata cu ultimul salariu convenit angajatului. Marimea acestui premiu va fi egala cu doua salarii de baza avute de salariatul in cauza in luna in care inceteaza Contractul individual de munca.

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

Valoarea provizionului a fost stabilita de catre tertul actuar prin utilizarea Metoda Factorului de Credit Proiectat. *Metoda Factorului de Credit Proiectat este metoda beneficiului angajat proportional pentru serviciu. In aceasta metoda se recunoaste fiecare perioada de serviciu ca dand nastere la o unitate suplimentara de beneficiu si masoara fiecare unitate pentru a construi obligatia finala.* Beneficiile la pensionare primite de un angajat au fost mai intai majorate cu valoarea contributiilor angajatorului si apoi actualizate tinandu-se cont de rotatia angajatilor, de concedieri si de probabilitatea de supravietuire pana la pensionare. Numarul anilor pana la pensionare a fost calculat ca diferenta dintre data pensionarii si data raportarii.

Valoarea provizionului cu litigiile aflate pe rol la data de 31.12.2022 este de 3.265.787,55 lei . In tabelul de mai jos detaliem sumele si partile (reclamanti / parati) cu care Compania de Apa Somes SA se afla in litigiu si pentru care a constituit provizioane astfel:

Generali Romania	3.000,00
Adrian Magda	292.164,00
Napoca Constructii	1.335.980,86
Porutiu Sorin	112,87
Dinu Mircea	6.800,00
Kiss Zoltan, Kiss Biborka	26.003,00
Berki Iosif / Dosar nr. 1921/ 309/2021	593.772,00
Napoca Constructii	625.115,00
Magda Adrian	382.839,82
Total	3.265.787,55

La stabilirea sumei de 593.772 lei (120.000 Euro) ca provizion pentru litigiul din dosarul numarul 1921/309/2021, generat in urma unui accident de munca, in care reclamantii solicita despagubiri morale in valoare de 200.000 Euro fiecare, s-a tinut cont de valorile pe care Instanta a dispus a fi acordate in dosare similare de despagubiri in cuantum de 30.000 Euro pentru fiecare parte.

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

NOTA 9. VENITURI IN AVANS

Veniturile in avans raportate in situatiile financiare constau in:

Descriere	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2022
Subventii aferente proiectelor POS Mediu si POIM	399.621.327	882.577.905
Subventii taxa speciala	8.275.905	0
Subventii fonduri IID	74.369.304	86.481.912
Donatii	4.213.762	4.603.712
Total	486.480.298	973.663.529

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 cheltuiuala 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.

Mijloacele fixe obtinute din taxa speciala nu sunt predate UAT-urilor si acestea se amortizeaza de catre societate iar partea de subventie se reia pe venituri pe masura amortizarii.

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 2022 profitul net realizat a fost de 57.169.168 lei. Repartizarea profitului realizat in perioada se va face in anul 2023 dupa sedinta AGA de aprobare a situatiilor financiare.

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

NOTA 12. INREGISTRARI CU REZULTAT REPORTAT

In cursul anul 2021, societatea a inregistrat pe seama contului de rezultat reportat suma de 17.619.762 lei aferenta exercitiilor financiare precedente. Aceasta suma este compusa din :

- inregistrare diferente pentru subventii pentru investitii in suma totala de 22.910.665lei;
- inregistrare diferente pentru provizioane indemnizatii pensionare in suma de - 4.566.733lei;
- inregistrare diferente pentru alte datorii in suma de - 724.170lei;

Suma de 22.910.665 lei este compusa din urmatoarele :

- 11.200.131,34 lei reprezentand diminuarea subventiilor pe seama rezultatului reportat cu valoarea amortizarii mijloacelor fixe realizate prin programul de investitii Samtid aferenta perioadei 2006-2020;
- 4.214.944,67 lei reprezentand diminuarea subventiilor pe seama rezultatului reportat cu valoarea dobanzilor si comisioanelor achitate in perioada 2006-2011;
- 7.495.588,99 reprezentand diminuarea subventiilor pe seama rezultatului reportat cu diferentele de curs valutar aferente achitarii ratelor, dobanzilor si comisionelor in perioada 2006-2019. Rambursarea creditului Berd utilizat pentru cofinantarea investitiilor prin programul Samtid, s-a facut din redeventa incasata de la UAT-urile beneficiare ale programului de investitii.

Suma de 4.566.733 lei reprezinta valoarea obligatiilor cu beneficiile angajatilor la pensionare stabilita pentru data de 31.12.2020 conform raportului Actuarial intocmit conform OMFP nr.1802/2014 si IAS 19, suma inregistrata pe seama rezultatului reportat.

Suma de 724.170 lei reprezinta valoarea impozitului pe profit recalculat pentru perioada 2016 - 2020.

Pozitiile financiare afectate la 31.12.2021 sunt:

Efecte in Bilant:

<i>Pozitie financiara</i>	<i>Raportat</i>	<i>Modificat</i>	<i>Efect</i>
Subventii pentru investitii	236.581.420	213.670.755	22.910.665
Alte provizioane	6.045.374	10.612.107	4.566.733
Alte datorii	11.511.765	12.235.935	724.170

In cursul anul 2022, societatea a inregistrat pe seama contului de rezultat reportat suma de 784.082 lei aferenta exercitiilor financiare precedente. Aceasta suma este compusa din :

- inregistrare diferente impozit pe profit aferent recalcularii valorii pierderilor de apa in suma totala de 1.586.337 lei;
- inregistrare diferente aferente cheltuielilor neeligibile stabilite de Autoritatea de Management in suma de - 802.255 lei;

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

NOTA 13. CIFRA DE AFACERI

Cifra de afaceri este compusa din urmatoarele venituri:

Descriere	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
Venituri din prestarea de servicii apa si canal	250.566.963	284.434.499
Venituri din chirii	1.176	1.272
Alte venituri	5.340.989	7.275.889
Venituri din subventii de exploatare	0	0
Total	255.909.128	291.711.660

Detaliem mai jos veniturile din servicii de furnizare de apa potabila si canalizare pe sucursale atat la 31.12.2021 cat si la 31.12.2022:

SUCURSALA	APA	CANAL	METEO
AN 2021			
CLUJ	94.432.804,86	81.367.457,53	13.157.585,52
DEJ	7.275.200,95	5.266.792,64	1.143.832,79
GHERLA	4.922.116,82	3.967.502,28	166.369,88
HUEDIN	1.596.950,83	1.044.677,98	199.950,57
SALAJ	20.363.207,84	15.617.821,07	44.691,5
Subtotal	128.587.281,30	107.264.251,44	14.712.430,26
TOTAL GENERAL 2021			250.566.963,00

SUCURSALA	APA	CANAL	METEO
AN 2022			
CLUJ	107.207.204,56	92.805.857,97	15.435.795,85
DEJ	8.474.251,34	5.854.268,07	1.193.265,54
GHERLA	5.595.796,02	4.664.423,23	184.391,10
HUEDIN	1.877.660,11	1.209.353,01	232.920,54
SALAJ	23.005.638,98	16.641.630,68	52.042,46
Subtotal	146.160.551,01	121.175.532,96	17.098.415,49
TOTAL GENERAL 2022			284.434.499,46

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

NOTA 14. 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 2022.

Informatii referitoare la salariați

Numarul mediu de angajati aferent anului 2022 este de 1.904 persoane.

Cheltuielile cu personalul realizate in 2022 sunt in valoare totala de 145.276.562 Lei din care:

a) Salarii si indemnizatii in valoare de 140.827.450 lei formata din :

- salarii angajati cu contracte individuale de munca : 119.302.621 Lei;
- tichete de masa: 9.429.590 Lei;
- vouchere de vacanta: 2.793.077 Lei;
- cheltuieli sociale: 5.423.850 Lei;
- participare la profit: 1.499.009 Lei;
- Indemnizatii acordate organelor de conducere si supraveghere :2.379.303 Lei;

b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala in valoare de 4.449.112 Lei.

Defalcam mai jos indemnizațiile acordate membrilor organelor de conducere și supraveghere astfel:

	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2022
Directori	1.891.736	1.967.669
Consiliul de administratie	315.130	411.634
Total	2.206.866	2.379.303

Potrivit contractului colectiv de munca valabil pentru perioada 2021-2022, 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 2022, Compania a reflectat in situatiile financiare un provizion pentru riscuri si cheltuieli aferente acestor beneficii in valoare de 4.569.549 Lei. Provizionul reprezinta valoarea indemnizatiilor ce se acorda in baza contractului colectiv de munca pentru persoanele care urmeaza sa se pensioneze, stabilite in baza raportului actuarial intocmit de Gelid Actuarial SRL conform OMFP nr.1802/2014 la data de 31.12.2020 si 31.12.2021.

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

NOTA 15. CHELTUIELI CU MATERII PRIME SI MATERIALE CONSUMABILE, ALTE CHELTUIELI EXTERNE

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

	2021	2022
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	21.444.621	28.966.148
Alte cheltuieli materiale	1.366.726	1.518.133
Cheltuieli cu energia si apa (*)	26.891.265	46.665.771
Total	49.702.612	77.150.052

NOTA 16. CHELTUIELI CU SERVICII DE LA TERTI

Cheltuielile cu serviciile de la terti

	2021	2022
Redevente conform contract concesiune (*)	16.526.504	22.336.250
Alte cheltuieli cu chiriile	1.449.735	1.516.455
Reparatii	9.282.200	10.704.889
Cheltuieli transport	275.471	251.133
Comisioane bancare	264.256	337.159
Posta si comunicatii	875.825	831.759
Servicii executate de terti din care:	<u>12.683.544</u>	<u>13.106.546</u>
- Servicii tiparire,implicuire facturi	477.888	1.396.811
- Servicii inchiriere utilaje	1.042.334	2.766.590
- Servicii colectare namol de la statia de epurare Apahida	1.704.497	1.348.785
- Contributii ANRSC	478.796	561.066
- Servicii curatenie si intretinere	281.554	300.362
- Servicii printare	326.840	353.393
- Servicii captare apa Hidroelectrica	2.593.881	228.710
- Servicii procesare decontare tranzactii	477.829	577.704
Prime de asigurare	214.260	247.194
Altele	561.955	902.899
Total	42.133.752	50.234.284

(*) Societatea (in calitate de operator) a incheiat un contract cu Asociatia Regionala pentru Dezvoltarea Infrastructurii din Bazinul Hidrografic Someș-Tisa (in calitate de concedent) actionand in numele Consiliilor Locale din municipiul si judetul Cluj, conform caruia a primit dreptul de a utiliza active apartinand patrimoniului public ce includ rețeaua 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.

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

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 17. 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 patrimoniul public

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 anul 2022 Societatea a primit 19.536.900 lei de la actionari reprezentand rambursarea redeventei achitate, precum si suma de 4.847.750 lei reprezentand rambursarea impozitului pe profit achitat in anul curent, conform obligatiilor contractuale asumate privind constituirea surselor fondului IID.

NOTA 18. 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.

Societatea monitorizează atent evoluția indicatorilor macroeconomici, printre care se remarcă în principal creșterea accelerată a ratei inflației. De asemenea, Societatea are în vedere ajustări

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

salariale periodice, astfel încât efectul negativ al indexării preturilor asupra angajaților sa fie limitat. Totuși, având în vedere ponderea redusă a acestor categorii de cheltuieli ce sunt influențate de creșterea preturilor în totalul cheltuielilor Societății, riscul unui impact semnificativ asupra situațiilor financiare ale Societății rămâne unul scăzut.

De asemenea, sunt analizate posibile efecte suplimentare ce pot fi generate de conflictului din Ucraina, însă la acest moment nu au fost identificate elemente care afecteze într-un mod semnificativ activitatea Societății

NOTA 19. RISCURI FINANCIARE

Riscul ratei dobanzii

Fluxurile de numerar de exploatare ale Societății sunt afectate de variațiile ratei dobanzilor în principal datorită împrumuturilor în valută. Împrumutul Societății are o rată a dobanzii variabilă. Societatea nu utilizează instrumente financiare pentru a se proteja față de fluctuațiile ratei dobanzii.

Riscul variațiilor de curs valutar

Moneda funcțională a Societății este Leul Românesc ("LEI" sau "RON"). Societatea este expusă riscului de curs valutar în ceea ce privește împrumuturile denominate în EUR și USD. Împrumuturile pe termen lung denominate în EUR și USD sunt actualizate la data fiecărui bilanț la cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României. Diferențele rezultate sunt înregistrate în contul de profit și pierdere, dar nu afectează fluxurile de numerar până la plata sumelor.

La 31 decembrie 2022, cursul de schimb utilizat pentru reevaluarea crețelor și datoriilor în valută a fost 1 USD = 4,6346 LEI, 1 EUR = 4,9474 LEI.

Riscul de credit

Actiuele financiare care ar putea expune Societatea la riscul de credit sunt, în principal, creantele. Valoarea creantelor, mai puțin ajustările pentru depreciere, reprezintă suma maximă a expunerii la riscul de credit.

Riscul de lichiditate

Gestionarea prudentă a riscului de lichiditate implică menținerea de numerar suficient și a unor linii de credit disponibile. Conducerea Societății apreciază ca acest risc este la un nivel suficient de scăzut astfel încât să nu afecteze activitatea companiei în perioadele viitoare.

NOTA 20. Contingențe

20.1 Taxare

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

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

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

In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.

20.2 Aspecte legate de mediu

Punerea în aplicare a reglementărilor de mediu din România. Acestea sunt într-o perioada de armonizare cu legislatia europeana iar procedurile de aplicare sunt verificate din ce in ce mai frecvent de autorități. Compania evaluează periodic obligațiile în conformitate cu reglementările de mediu. In momentul in care obligațiile sunt determinate, ele sunt recunoscute imediat. Datoriile potențiale, care pot apărea ca urmare a modificărilor reglementărilor existente, litigii civile sau legislație, nu pot fi estimate, dar ar putea fi semnificative. În climatul actual de verificare în conformitate cu legislația existentă, conducerea consideră că nu există datorii semnificative pentru daunele aduse mediului.

20.3 Pretentii de natura juridica

La 31 decembrie 2022, societatea este implicata intr-un numar de 152 litigii in calitate de reclamanta pentru recuperarea debitelor restante mai vechi de 90 de zile de la data scadentei facturii. Societatea a constituit ajustari in valoare de 1.836.444 lei pentru creantele mai vechi de 1 an de zile.

Precizam ca la 31.12.2022 societatea este implicata intr-un numar de 50 litigii in calitate de parata din care doar pentru litigiile enumerate in tabel au fost solicitate (sume cuantificate) pretentii materiale.

Partener	Suma
Generali Romania	3.000
Adrian Magda	292.164,00
Napoca Constructii	1.335.980,86
Porutiu Sorin	112,87
Dinu Mircea	6.800,00
Kiss Zoltan, Kiss Biborka	26.003,00
Berki Iosif	593.772,00
Napoca Constructii	625.115,00
Magda Adrian	382.839,82
Total	3.265.787,55

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

La stabilirea sumei de 593.772 lei (120.000 Euro) ca provizion pentru litigiul din dosarul numarul 1921/309/2021, generat in urma unui accident de munca, in care reclamantii solicita despagubiri morale in valoare de 200.000 Euro fiecare, s-a tinut cont de valorile pe care Instanta a dispus a fi acordate in dosare similare de despagubiri in cuantum de 30.000 Euro pentru fiecare parte.



Tel: +40-21-319 9476
Fax: +40-21-319 9477
www.bdo.ro

Victory Business Center
24 Invingatorilor Street
Bucharest 3
Romania
030922

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

1. Am auditat situațiile financiare ale **Companiei Apa Someș S.A.** ("Societatea") care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2022, 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 2022 se identifică astfel:

➤ Activ net/Total capitaluri proprii:	256.524.241 Lei
➤ Profitul net al exercițiului financiar:	57.169.168 Lei

3. În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2022, 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 opinie

4. 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.



Aspecte cheie de audit

5. 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

Recunoașterea veniturilor

A se vedea Nota 13 "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 deservește, 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.

Alte aspecte

6. 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

7. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportului 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.

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 2022, prin transmiterea de scrisori de confirmare.



În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, 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.

8. 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 2022, 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

9. 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.

10. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectele referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea principiul 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.

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

Responsabilitatea auditorului într-un audit al situațiilor financiare

12. 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 cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

13. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:



- a) 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;
 - b) 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;
 - c) Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere;
 - d) 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 probele 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;
 - e) 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.
14. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, 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.
15. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernarea 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.
16. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernarea, 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

17. Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor, prin hotărârea nr. 61 din data de 28.01.2021, să audităm situațiile financiare ale **Apa Someș S.A.**, pentru exercițiile financiare încheiate la 31.12.2020, 31.12.2021 și 31.12.2022. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 23 ani, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31.12.2000 până la 31.12.2022.

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.

În numele

BDO AUDIT SRL

Victory Business Center, Str. Învingătorilor 24,
București - Sector 3, România, 030922

Înregistrată în Registrul Public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. FA18

Persoana semnată:

Mircea Tudor

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

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

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

București,

3 mai 2023

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

Auditor financiar: MIRCEA TUDOR
Registrul Public Electronic: AF2566