

Anexa nr. 2 la
HCL nr. 25/2013

Bifați numai dacă este cazul:	<input checked="" type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la București	Tip situație financiară: BL
	<input type="checkbox"/> Sucursala	
	<input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic	
	<input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris	
		Suma de control 6.878.520

Entitatea	COMOANIA DE APA SOMES S.A.						
Adresa	Județ	Sector	Localitate				
	Cluj		CLUJ NAPOCA				
Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon		
	B-DUL 21 DECEMBRIE 1989	79			0264591444		
Număr din registrul comerțului	J12/211/1991	Cod unic de înregistrare	2 0 1 2 1 7				
Forma de proprietate							
12 - Societati cu capital integral de stat							
Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)							
3600 Captarea, tratarea și distribuția apelor							
Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)							
3600 Captarea, tratarea și distribuția apelor							

<input checked="" type="radio"/> Situații financiare anuale	<input type="radio"/> Raportări anuale
---	--

(entitățile al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

<input checked="" type="radio"/> Entități mijlocii, mari și entități de interes public
<input type="radio"/> Entități mici
<input type="radio"/> Microentități

<input checked="" type="checkbox"/> Entități de interes public
--

?

<input type="checkbox"/> 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
<input type="checkbox"/> 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
<input type="checkbox"/> 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2018 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Regulamentele contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

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

PT. CONFORMITATE CU ORIGINALUL

Jhs

Indicatori:	Capitaluri - total	144.148.755
	Capital subscris	6.878.520
	Profit/ pierdere	8.971.920

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele
NEAMTU CALIN VASILE

Numele și prenumele
BARBUCEANU CLAUDIA MARIA

Calitatea
11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Semnătura *Jhs*

Nr.de înregistrare în organismul profesional

SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ O VALIDARE CORECTĂ

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?	<input checked="" type="radio"/> DA	<input type="radio"/> NU
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?	<input type="radio"/> DA	<input checked="" type="radio"/> NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit
BDO AUDIT S.R.L.

Nr.de înregistrare în Registrul CAFR
Nr.18/02.08.2001

CIF/ CUI
6 5 4 6 2 2 3

Formular VALIDAT



-1-

Jhs

Plus

BILANT

la data de 31.12.2018

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.10/ 03.01.19	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2018	31.12.2018
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	2.278.387	1.921.133
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	2.278.387	1.921.133
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	140.858.085	154.388.400
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	104.788.301	78.849.181
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	1.247.579	1.528.241
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	28.792.744	25.672.310
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7. Active corporale de explorare și 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)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	275.686.709	260.438.132
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	788.579	788.579
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	788.579	788.579
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	278.753.675	263.147.844
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	1.069.711	2.568.465
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)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	1.069.711	2.568.465
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	31	31.056.508	34.282.840
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (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	18.788.257	24.453.094
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	49.844.765	58.735.934
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	80.900.263	74.177.707
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	131.814.739	135.482.106
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	707.727	601.213
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	707.727	601.213
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat Împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	14.288.978	14.260.690
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	12.647.886	14.871.633
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 și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		



Shs

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	8.399.593	8.892.480
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	35.336.457	38.024.803
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	97.186.009	98.058.516
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	375.939.684	361.206.360
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	106.122.637	92.290.152
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	106.122.637	92.290.152
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	494.658	1.672.042
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	494.658	1.672.042
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	134.145.554	123.095.411
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	72	71	134.145.554	123.095.411
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (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 (ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	134.145.554	123.095.411
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	6.878.520	6.878.520



Shs

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul reglei (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	119.322.127	126.922.611
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	120.697.831	128.298.315
Acțiunile proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de Instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95		
SOLD D (ct. 117)	97	96		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	7.600.484	8.971.920
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	135.176.835	144.148.755
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	135.176.835	144.148.755

Suma de control F10 : 5627859920 / 13338498303

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

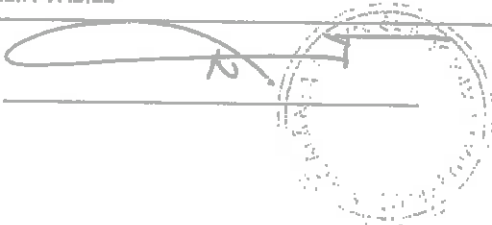
1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe immobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.
 2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea Inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

NEAMTU CALIN VASILE

Semnătura _____



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

BARBUCEANU CLAUDIA MARIA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Alb

Nr. de înregistrare în organismul profesional:



CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2018

Cod 20

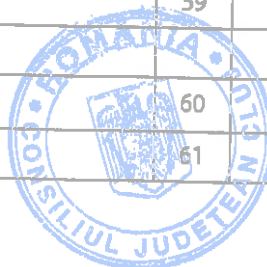
- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2017	2018
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	175.670.593	185.930.917
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	175.519.690	185.929.925
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03		992
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrel de afaceri nete (ct.7411)	06	150.903	
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	5.550.363	10.402.568
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	3.300.560	3.675.189
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	510.203	777.140
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	184.521.516	200.008.674
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	16.496.147	14.928.314
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	898.028	848.131
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	16.097.531	19.169.071
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20		992
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	89.544.726	98.801.472
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	73.474.912	95.530.669
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	24	16.069.814	3.270.803
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	22.537.106	23.520.763
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	22.537.106	23.520.763
a.2) Venituri (ct.7813)	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	-514.783	-667.002



Sbrs

b.1) Cheltuleli (ct.654+6814)	29	1.080.478	280.350
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	1.595.261	947.352
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	29.035.151	30.442.487
11.1. Cheltuleli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	23.896.778	26.349.600
11.2. Cheltuleli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuleli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	33	2.177.723	2.600.904
11.3. Cheltuleli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34		
11.4 Cheltuleli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		
11.5. Cheltuleli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuleli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37	2.960.650	1.491.983
Cheltuleli 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)	39	-2.658.640	1.177.384
- Cheltuleli (ct.6812)	40	654	1.564.194
- Venituri (ct.7812)	41	2.659.294	386.810
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	171.435.266	188.221.612
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	13.086.250	11.787.062
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	319.467	763.879
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	2.354.720	2.222.772
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	2.674.187	2.986.651
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		
- Cheltuleli (ct.686)	54		
- Venituri (ct.786)	55		
17. Cheltuleli privind dobânzile (ct.666*)	56	1.729.070	1.534.735
- din care, cheltulele în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuleli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	5.403.031	1.623.858
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	59	7.132.101	3.158.593
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	4.457.914	171.942



VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	187.195.703	202.995.325
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	178.567.367	191.380.205
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	8.628.336	11.615.120
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66	1.027.852	2.643.200
20. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67		
21. Alte Impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68		
22. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	7.600.484	8.971.920
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	0	0

Suma de control F20 : 3015690831 / 13338498303

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 23 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

NEAMTU CALIN VASILE

Numele și prenumele

BARBUCEANU CLAUDIA MARIA

Semnătura

Calitatea

11—DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT



DATE INFORMATIVE

Stas

Cod 30

la data de 31.12.2018

lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMFP nr.10/ 03.01.19	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A			B	1		2
Unitați care au înregistrat profit		01	01	1		8.971.920
Unitați care au înregistrat pierdere		02	02			
Unitați care nu au înregistrat nici profit nici pierdere		03	03			
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A			B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05			
- peste 30 de zile		06	06			
- peste 90 de zile		07	07			
- peste 1 an		08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12			
- 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.	31.12.2017		31.12.2018
A			B	1		2
Numar mediu de salariatii		20	19	1.969		1.982
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	2.069		2.016
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	

Stas



Ihs

CONFORMITATE CU ORIGINALUL

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
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36

V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37	7.038.450
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariați	39	37a (302)	

VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0	0
- din fonduri publice	42	40		
- din fonduri private	43	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0	0
- cheltuieli curente	45	43		
- cheltuieli de capital	46	44		

VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	47	45		

VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48		

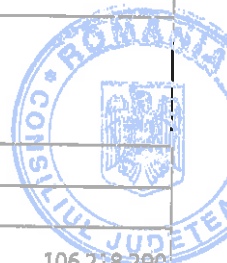


Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57	32.903.006	35.419.671
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	66	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60	3.109	753
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 44 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	69	61	14.034.795	19.834.737
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62	66.097	606.353
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	12.759.817	17.991.187
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64	1.208.881	1.237.197
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	74	66		
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	78	70		



Elus

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	79	71	7.396.595	7.632.818
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu Institutiile publice (Institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	81	73	7.396.595	7.632.818
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	82	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	75	112.927	272.529
- de la nerezidenti	84	76		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	85	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	86	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	87	79		
- părți sociale emise de rezidenți	88	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	89	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	90	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	91	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	92	84	36.722	34.798
- în lei (ct. 5311)	93	85	36.722	34.798
- în valută (ct. 5314)	94	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	95	87	80.078.628	73.403.014
- în lei (ct. 5121), din care:	96	88	80.078.628	73.402.235
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	97	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	98	90		779
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	99	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	100	92	186.079	162.185
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	101	93	186.079	162.185
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	102	94		
Datori (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	103	95	141.459.094	130.314.955
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd. 97+98)	104	96		
- în lei	105	97		
- în valută	106	98		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.100+101)	107	99	120.038.232	106.218.290
- în lei	108	100		
- în valută	109	101	120.038.232	106.218.290
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	110	102		



Elus

Plus

Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	111	103	373.383	332.552
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	112	104		
- în valută	113	105	373.383	332.552
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	114	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	115	107		
Datoriile comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	108	12.647.886	14.871.633
- datoriile 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)	117	109		
- datoriile 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)	118	109a (309)		
Datoriile în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	119	110	2.817.190	2.478.569
Datoriile în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	120	111	5.163.520	6.169.909
- datoriile în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	121	112	2.624.375	3.455.560
- datoriile fiscale în legătura cu bugetul statului(ct.436 +441+4423+4428+444+446)	122	113	2.425.993	2.605.289
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	123	114	113.152	109.060
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	124	115		
Datoriile entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	125	116		
- datoriile cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	126	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	127	118		
- datoriile comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	128	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	129	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	130	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	131	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	132	122	418.883	244.002
-decontari privind interesele de participare, decontari cu acționarii /asociații privind capitalul, decontari din operații în participatie (ct.453+456+457+4581)	133	123		
-alte datorii în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătura cu instituțiile publice (Instituțiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	134	124	418.883	244.002
- subvenții nereluate la veniturile (din ct. 472)	135	125		
- varsăminte de efectuat pentru imobilizarea financiară și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	136	126		



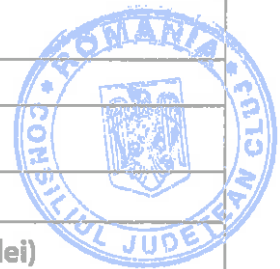
[Handwritten signature]

		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018		
A		B	1	2		
- veniturul în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	137	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	138	128				
- către nerezidenți	139	128a (311)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	140	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	141	130	6.878.520	6.878.520		
- acțiunile cotate 4)	142	131				
- acțiunile necotate 5)	143	132				
- părți sociale	144	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	145	134				
Brevete și licențe (din ct.205)	146	135				
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	147	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	148	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	149	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	150	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	151	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2017		31.12.2018	
A		B	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)	152	141	6.878.520	X	6.878.520	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	153	142	6.878.520	100,00	6.878.520	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	154	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	155	144	6.878.520	100,00	6.878.520	100,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	156	145				
- cu capital integral de stat	157	146				
- cu capital majoritar de stat	158	147				
- cu capital minoritar de stat	159	148				
- deținut de regiile autonome	160	149				
- deținut de societăți cu capital privat	161	150				
- deținut de persoane fizice	162	151				
- deținut de alte entități	163	152				



Albu

A		Nr. rd.	Sume	
A		B	2017	2018
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:		164	153	
- către Instituții publice centrale;		165	154	
- către instituții publice locale;		166	155	
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		167	156	
A		Nr. rd.	Sume	
A		B	2017	2018
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:		168	157	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:		169	158	
- către instituții publice centrale		170	159	
- către instituții publice locale		171	160	
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale /Instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		172	161	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:		173	162	
- către instituții publice centrale		174	163	
- către instituții publice locale		175	164	
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale /Instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora		176	165	
XV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2017	2018
- dividendele interimare repartizate 8)		177	165a (312)	
XVI. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2017	2018
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:		178	166	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		179	167	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:		180	168	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		181	169	
XVII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2017	2018
Venituri obținute din activități agricole		182	170	



[Handwritten signature]

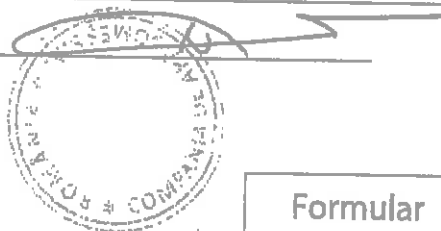
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

NEAMTU CALIN VASILE

Semnatura

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

BARBUCEANU CLAUDIA MARIA

Callitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de Inregistrare in organismul profesional:

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata cheltuielilor de funcționare a 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 șomerii în vârstă de peste 45 ani, șomerii întrebuinați unei de familie sau șomerii care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

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

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

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

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

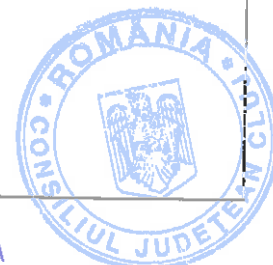
*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatații sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (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 exploatații sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

- 1) Se vor include chirii 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 chirii pentru folosirea iucului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
- 2) Valoarea înscrisă la rândul 'datori 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 'datori comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
- 3) În categoria 'Alte datori în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datorii în legătură cu Instituțiile publice (Instituțiile statului)' nu se vor înscrise 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. 153 - 163 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrise procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 152.
- 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 cooperativei. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 164.



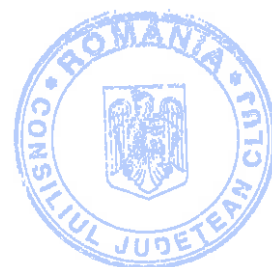
SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2018

Alb

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	5.299.946	366.112	193.721	X	5.472.337
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	5.299.946	366.112	193.721	X	5.472.337
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	1.972.614			X	1.972.614
Constructii	07	171.064.903	28.608.591	8.632.762	46.452	191.040.732
Instalatii tehnice si masini	08	164.317.758	9.626.646	20.445.167	1.781.382	153.499.237
Alte instalatii, utilaje si mobilier	09	2.131.940	533.200	54.743	54.743	2.610.397
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	28.792.743	27.863.198	30.983.631		25.672.310
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	368.279.958	66.631.635	60.116.303	1.882.577	374.795.290
III.Imobilizari financiare	17	788.579			X	788.579
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	374.368.483	66.997.747	60.310.024	1.882.577	381.056.206



Alb

PT. CONFORMITATE CU ORIGINALA

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold Initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	3.021.559	549.461	19.816	3.551.204
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd. 19+20+21)	22	3.021.559	549.461	19.816	3.551.204
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	32.179.432	6.486.410	40.896	38.624.946
Instalatii tehnice si masini	25	59.529.456	16.232.354	1.111.754	74.650.056
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	884.361	252.538	54.743	1.082.156
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	92.593.249	22.971.302	1.207.393	114.357.158
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	95.614.808	23.520.763	1.227.209	117.908.362



Handwritten signature in blue ink.

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

PT. CONFORMITATE CU ORIGINALUL

F40 - pag. 3

Sls

- 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					
Cheptulefi de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte Imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte Instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii Imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii Imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45				
III.Imobilizari financiare	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47				

Suma de control F40 : 3367081379 / 13338498303

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

NEAMTU CALIN VASILE

Semnătura

(Handwritten signature and circular stamp)

Numele si prenumele

BARBUCEANU CLAUDIA MARIA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

(Handwritten signature)

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular VALIDAT



(Handwritten signature)

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)!

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)-F10L.R8!

OK

PT. CONFORMAREA CU...

Stu

1 (ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)

Nr.cr.	Cont	Suma
1		

-

+ Salt



Stu

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

PT. CONFORMITATE CU ORIGINALUL

	2017	2018
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare		
Profitul net inainte de impozitare si elemente extraordinare	8.628.336	11.615.120
Ajustari pentru:		
Amortizare si provizioane pentru deprecierea activelor imobilizate	22.537.106	23.520.763
Ajustari de valoare pentru clienti incerti	(516.491)	(678.495)
Ajustari de depreciere pentru stocuri	1.708	11.493
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	(2.658.640)	1.177.384
Venituri din subventii pentru investitii	(834.262)	(820.981)
Diferente de curs valutar activitate finantare, net	3.205.156	87.615
Venituri din vanzari de imobilizari	(70.326)	(26.917)
Valoarea neta a iesirilor de imobilizari	10.230	38.654
Venituri din dobanda	(319.467)	(763.879)
Cheltuieli cu dobanda	1.729.070	1.534.735
Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant	31.712.419	35.695.493
Scadere / (Crestere) creante comerciale si de alta natura	20.889	(2.561.442)
Scadere / (Crestere) stocuri	(51.001)	(1.510.247)
Crestere / (Scadere) datorii catre furnizori si de alta natura	(1.749.528)	394.634
Numerar generat din exploatare	29.932.779	32.018.437
Dobanda platita	(1.762.815)	(1.575.567)
Impozitul pe profit platit	(8.000.000)	(8.000.000)
Participare salariati la profit	-	-
Fluxurile de numerar inaintea elementelor extraordinare	20.169.964	22.442.870
Numerarul net provenit din activitati de exploatare	20.169.964	22.442.870
Fluxuri de numerar din activitati de investitii		
Achizitii de imobilizari	(29.585.155)	(33.295.623)
Subventii primite	14.950.101	17.406.559
Dobanzi incasate	237.377	604.277
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	70.326	26.917
Fluxul net de numerar din activitati de investitii	(14.327.352)	(15.257.870)
Fluxuri de numerar din activitati de finantare		
Variatia imprumuturilor	(13.711.321)	(13.907.557)
Fluxul net de numerar din activitati de finantare	(13.711.321)	(13.907.557)
Cresterea / (Descresterea) neta a numerarului si echivalentului numerar	(7.868.708)	(6.722.556)
Numerar si echivalent numerar la inceputul perioadei	88.768.972	80.900.263
Numerar si echivalent numerar la sfarsitul perioadei	80.900.264	74.177.707

Director General
Ing. Calin Vasile Neamtu

[Signature]



Director Financiar
Ec. Claudia Maria Barbuceanu

[Signature]



[Handwritten mark]

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 2017	6.878.520	1.375.704	95.503.281	23.818.847	127.576.352
Repartizare rezultat an precedent Rezultatul exercitiului curent	-	-	23.818.847	(23.818.847)	-
	-	-	-	7.600.484	7.600.484
Total capitaluri 31 dec 2017	6.878.520	1.375.704	119.322.127	7.600.484	135.176.835
Repartizare rezultat an precedent Rezultatul exercitiului curent	-	-	7.600.484	(7.600.484)	-
	-	-	-	8.971.920	8.971.920
Total capitaluri 31 dec 2018	6.878.520	1.375.704	126.922.611	8.971.920	144.148.755

CONFORMITATE CU ORIGINALUL

Director General
 Ing. Calin Vasile Neamtu

[Signature]



Director Financiar
 Ec. Claudia Maria Barbuceanu

[Signature]

PT. CONFORMITATE CU ORIGINALUL

Alb

NOTA 1. INFORMATII GENERALE

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

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

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

Serviciile prestatè 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 additional 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 additional nr 1 intra in vigoare de la 01.12.2007.

La 31 decembrie 2018 Societatea are capital social varsat in suma de 6.878.520 RON.

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

Tranzactiile Societatii efectuate in valuta sunt contabilizate la rata de schimb din data tranzactiei. In anul 2018, tranzactiile in valuta au avut drept obiectiv realizarea investitiilor in concordanta cu programele de investitii asumate contractual. Urmare acestui fapt, castigurile si pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor au afectat rezultatul exercitiului.

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

La 31 decembrie 2018, cursul de schimb utilizat pentru reevaluarea crentelor si datoriilor in valuta a fost 1 USD = 4.0736 Lei si 1 EURO = 4.6639 Lei.

Alb



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

PT. CONFORMITATE CU ORIGINALUL

Jhs

NOTA 1. INFORMATII GENERALE (continuare)

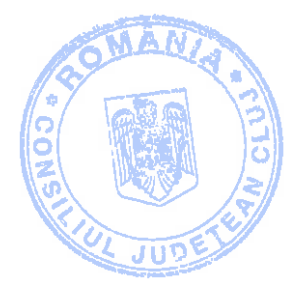
Informații referitoare la impozitul pe profit

Reconcilierea între rezultatul contabil și fiscal este prezentată în continuare:

Nr	Descriere	31 Decembrie 2018
1	Profit înainte de impozitare și de repartizarea profitului la salariați	11.615.120
2	Venituri neimpozabile	1.334.162
3	Efectul amortizării fiscale	23.450.702
4	Cheltuieli nedeductibile în scopul calculării impozitului pe profit	29.689.746
5	Rezultat impozabil	16.520.002
6	Pierdere fiscală din perioadele anterioare	
7	Rezultat fiscal	16.520.002
8	Impozit pe profit (8x16%)	2.643.200
9	Sponsorizare	-
10	Impozit pe profit datorat	2.643.200
11	Rezultat contabil	8.971.920

Onorariile platite auditorilor

Auditarea situațiilor financiare pentru anul 2018 a fost realizată de către BDO Audit S.R.L. în baza contractului de servicii nr. 33150 din 14.12.2017, onorariu aferent exercițiului financiar 2018 fiind de 40.000 lei.



Jim

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Situatiile financiare atasate au fost intocmite in conformitate cu Legea Contabilitatii nr. 82/1991, republicata, si cu prevederile cuprinse in Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014.

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

2.1 CONCEPTE DE BAZĂ

Contabilitatea de angajament

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

PT. CONFORMITATE CU ORIGINALUL

Jhs

2.2 PRINCIPII CONTABILE

Principiul continuitatii activitatii

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

Principiul permanentei metodelor

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

Principiul prudentei

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

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

Principiul contabilității de angajamente

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

ELM



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

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

Principiul necompensării

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

Principiul pragului de semnificație

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

Utilizarea estimărilor

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

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

2.3 POLITICI SI METODE CONTABILE

Active immobilizate

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

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

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

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

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



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

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

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

PT. CONFORMITATE CU ORIGINALUL



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 evidentiate 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.



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

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

Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subvenții pentru investiții

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

Evaluarea creantelor si 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 = 4.0736 LEI, 1 EUR = 4,6639 LEI.

Impozitul pe profit

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

Repartizarea profitului

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

Recunoasterea veniturilor

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

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

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

COMPANIA DE APA SOMES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in Lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE

Descriere	IMOBILIZARI NECORPORALE				IMOBILIZARI CORPORALE				Total	Alte creante	IMOBILIZARI FINANCIARE	
	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 31.12.2017	5.299.946	5.299.946	1.972.614	171.064.903	164.317.758	2.111.940	28.792.743	368.279.958	788.579			
Intrari	366.112	366.112	0	28.608.591	9.626.646	513.200	27.863.198	66.631.635	-			
Iesiri	193.721	193.721	0	8.632.762	20.445.167	44.743	30.983.631	60.116.303	-			
-La 31.12.2018	5.472.337	5.472.337	1.972.614	191.040.732	153.499.237	2.610.397	25.672.310	374.795.290	788.579			
Amortizare												
-La 31.12.2017	3.021.559	3.021.559	-	32.179.432	59.529.456	884.361	-	92.593.249	-			
In perioada	549.461	549.461	-	6.486.410	16.232.354	252.538	-	22.971.302	-			
Iesiri	19.816	19.816	-	40.896	1.111.754	44.743	-	1.207.393	-			
-La 31.12.2018	3.551.204	3.551.204	-	38.624.946	74.650.056	1.082.156	-	114.357.158	-			
Valoare neta												
-La 31.12.2017	2.278.387	2.278.387	1.972.614	138.885.471	104.788.301	1.227.579	28.792.744	275.686.709	788.579			
-La 31.12.2018	1.921.133	1.921.133	1.972.614	152.415.786	78.849.181	1.528.241	25.672.310	260.438.132	788.579			


PT. CONFORMITATE CU ORIGINALUL

Jhs



[Signature]

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

PT. CONFORMITATE CU ORIGINALUL


NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

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

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

PT. CONFORMITATE CU ORIGINALUL

NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

Alus

Valoarea totala a proiectului fara TVA	Valoarea eligibila 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.

La 31 decembrie 2018, obiectivele din sursa publica predate catre unitatile administrativ-teritoriale dar nepreluate de UAT-uri in lipsa unei hotarari de Consiliu Local sunt incluse in situatiile financiare ale Companiei, la pozitia "Imobilizări corporale". Valoarea imobilizarilor receptionate dar nepreluate de catre unitatile administrative-teritoriale este de 9.621.608 lei.

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

La 31 decembrie 2018 Compania are imobilizari corporale in curs in valoare de 25.672.310 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";
- 5.720.851 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";
- 527.022 lei taxe si avize platite in cadrul "Proiectului Regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județele Cluj și Sălaj, în perioada 2014-2020";

-31-


Alus



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)

- 12.833.252 lei investiti in curs realizate din Fondul IID surse publice CJ Cluj;
- 4.706.101 lei investiti in curs realizate din fondul IID;
- 66.867 lei investiti in curs realizate din donati de materiale.

PT. CONFORMITATE CU ORIGINALUL


NOTA 4 STOCURI

Descriere	31 Decembrie 2017	31 Decembrie 2018
Consumabile	1.086.921	2.503.869
Obiecte de inventar	29.073	122.371
Ajustari pt.depreciere materiale	(46.283)	(57.775)
Total	1.069.711	2.568.465

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR

Descriere	31 decembrie 2018	Sub 1 an	LICHIDITATE Peste 1 an
Creante comerciale	34.282.840	34.282.840	-
Alte creante	24.453.094	24.453.094	-
Total	58.735.934	58.735.934	-

Creantele comerciale cuprind:

Descriere	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Cienti	25.134.515	25.775.303
Cienti incerti	1.846.497	1.136.831
Furnizori – debitori prestari de servicii	-	27.293
Ajustari de valoare pentru deprecierea creantelor – clienti	(1.846.497)	(1.136.831)
Cienti facturi de intocmit	5.921.993	8.480.244
Total	31.056.508	34.282.840

Alte creante reprezinta:

Descriere	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Impozit pe profit curent virat in plus	12.578.701	17.935.501
Debitori diversi (*)	7.395.924	7.028.363



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

Subventii	1.208.881	1.237.197
TVA neexigibila	181.116	55.686
Dobanzi de incasat	112.927	272.529
Alte creante	69.877	611.700
Provizioane pentru deprecierea debitorilor diversi (**)	(2.759.169)	(2.687.882)
Total	18.788.257	24.453.094

(*) In cadrul pozitiei „Debitori diversi” la 2017 si la 2018 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

NOTA 6. CASA SI CONTURI LA BANCII

Aceasta pozitie financiara include urmatoarele:

Descriere	31 Decembrie 2017	31 Decembrie 2018
Conturi la banci in lei (*)	80.078.629	73.402.235
Conturi la banci in valuta	-	779
Sume in curs de decontare	186.079	162.185
Casa in lei	36.722	34.798
Alte valori	598.833	577.710
Total	80.900.263	74.177.707

(*) Numerarul restrictionat se prezinta astfel:

Descriere	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Garantii	1.626.947	1.634.672
IID numerar la banca	42.236.042	44.385.787
Total numerar restrictionat	43.862.989	46.020.459

Fondul IID reprezinta un cont de rezerva constituit in scopul:

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

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

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



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

CONFORMITATE CU ORIGINALUL

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 în cazul în care este necesar cu următoarele:

- amortizarea și veniturile provenite din vânzarea mijloacelor fixe;
- sume provenind din capitalizarea lunară a dobanzii bonificate la sumele depozitate în Fondul IID
- profitul net repartizat la surse proprii de finanțare.

Prin OUG 32 din 2014 s-a modificat OUG 198 din 2005 în sensul că redevențele și impozitul pe profit virate de unitățile administrativ teritoriale în contul IID vor fi considerate alte surse proprii de finanțare ale operatorului regional.

NOTA 7. SITUATIA DATORIILOR

Descriere	31 decembrie 2018	EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit	106.550.842	14.260.690	92.290.152
Datorii comerciale	14.871.633	14.871.633	
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și alte datorii pentru asigurările sociale	8.892.480	8.892.480	
Total	130.314.955	38.024.803	92.290.152

Sumele datorate institutiilor de credit sunt după cum urmează:

Descriere	31.12.2017	31.12.2018
Credit BEI (POS MEDIU și ISPA)	114.203.483	103.298.286
Dobanda credit BEI	370.365	331.025
Credit BERD – SAMTID	5.834.749	2.920.004
Dobanda credit BERD – SAMTID	3.019	1.527
Total	120.411.615	106.550.842

Împrumut pe termen lung cu BEI ISPA

Creditul acordat de BEI este în corelație cu derularea Contractului de Finanțare, semnat la București în data de 8 martie 2002, încheiat între România și BEI, pentru realizarea Proiectului privind infrastructura municipală în domeniul alimentării cu apă.

Individualizarea Contractului de Finanțare este realizată prin Acordul de Împrumut Subsidiar nr. 282/17.09.2002 încheiat între Ministerul Finanțelor Publice (MFP), Consiliul Județean Cluj și Compania de Apă Somes.

[Signature]



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

Als
PT. CONFORMITATE CU ORIGINALUL

Suma totala a imprumutului conform Acordului de Împrumut 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.

NOTA 7. SITUATIA DATORIILOR (continuare)

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

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

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

Descriere	EUR	RON
Credit BEI termen lung	5.097.870	27.146.933
Credit BEI partea curenta	728.027	3.392.388
Sold la 31 decembrie 2018	5.825.897	27.171.402

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. Conditile 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 dobandii se calculeaza in functie de EURIBOR 6M plus spread de 0,701%.

Descriere	EUR	RON
Credit BEI termen lung	14.690.322	68.514.196
Credit BEI partea curenta	1.632.258	7.612.688
Sold la 31 decembrie 2018	16.322.580	76.126.884

Imprumuturi pe termen lung cu BERD (SAMTID)

Edin



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

INFORMATIA CU ORIGINALUL
GWZ

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

NOTA 7. SITUATIA DATORIILOR (continuare)

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

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

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

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

Descriere	EUR	RON
Credit BERD (SAMTID) termen lung	0	0
Credit BERD (SAMTID) partea curenta	626.086	2.920.004
Sold la 31 decembrie 2018	626.086	2.920.004

Datoriile comerciale cuprind:

Descriere	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Furnizori	5.049.896	4.706.469
Furnizori de imobilizari	1.462.051	3.784.051
Furnizori facturi nesoosite	6.135.940	6.381.113
Total	12.647.886	14.871.633

Alte datorii pe termen scurt includ:

Descriere	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Datorii in legatura cu personalul	2.814.081	2.478.570
Contributii la asigurarile sociale	2.561.238	3.455.560
Contributii la fondul de somaj	66.917	0
Impozitul pe salarii	963.836	671.285
Fonduri speciale – taxe si varsaminte asimilate	154.331	122.449
TVA de plata	1.307.826	1.700.247
Creditori diversi	413.206	239.904
Contributia asiguratorie de munca	-	220.368
Alte datorii	5.005	4.098
Total	8.399.593	8.892.480



[Handwritten signature]

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

CONFORMITATE CU ORIGINALUL

NOTA 8. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

Situatia provizioanelor in cursul anului 2018 este urmatoarea:

Provizion	Sold la 31.12.2017	Constituire	Reversare	Sold la 31.12.2018
Litigii	153.598	-	45.750	107.848
Pensionare	341.060	162.260	142.980	360.340
Ctr mandat	-	303.854		303.854
Participarea sal la profit	-	900.000		900.000
Total	494.658	1.366.114	188.730	1.672.042

NOTA 9. VENITURI IN AVANS

Veniturile in avans raportate in situatiile financiare constau in:

Descriere	31 Decembrie 2017	31 Decembrie 2018
Subventii aferente proiectelor POS Mediu si POIM	31.008.909	4.190.262
Subventii taxa speciala	10.073.828	9.621.609
Subventii proiect Samtid	-	-
Subventii fonduri IID	90.434.860	106.334.743
Donatii	2.627.087	2.948.797
Alte subventii	-	-
Venituri inregistrate in avans	-	-
Total	134.145.554	123.095.411

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

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



Handwritten signature

INFORMATIE CU ORIGINALUL

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

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 2018 profitul net realizat a fost de 8.971.920 lei. Repartizarea profitului realizat in perioada se va face in anul urmator dupa sedinta AGA de aprobare a situatiilor financiare.

NOTA 12. CIFRA DE AFACERI

Cifra de afaceri este compusa din urmatoarele venituri:

Descriere	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
Venituri din prestarea de servicii apa si canal	172.141.021	181.242.756
Venituri din chirii	2.316	2.138
Alte venituri	3.376.353	4.686.023
Venituri din subventii de exploatare	150.903	0
Total	175.670.593	185.930.917



[Handwritten signature]

PT. CONFORMITATE CU ORIGINALUL

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

NOTA 13. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Informatii referitoare la administratori și directori

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

Nu au fost acordate credite directorilor in timpul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2018.

Informatii referitoare la salariați

Numarul mediu de salariați aferent anului 2018 este de 1.982 persoane.

Cheltuielile cu personalul (inclusiv tichetele de masa) efectuate in 2018 sunt in valoare de 95.530.669 Lei din care:

- salarii: 88.492.219 Lei;
- tichete de masa: 7.038.450 Lei;

Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala sunt in valoare de 3.270.803 Lei.

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

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

	31 Decembrie 2017	31 Decembrie 2018
Directori	233.280	437.159
Consiliul de administratie	95.100	146.100
Total	328.380	583.259

Potrivit contractului colectiv de munca valabil pentru perioada 2017-2018, 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 2018, Compania a reflectat in situatiile financiare un provizion pentru riscuri si cheltuieli aferente acestor beneficii in valoare de 360.340 Lei. Acest provizion a fost estimat luand in considerare perioada contractului colectiv de munca si numarul si salariul de baza al angajatilor ce urmeaza sa iasa la pensie in perioada 2019-2020, considerand ca perioada previzibila de timp in care exista certitudinea achitarii acestor premii anii 2019-2020.



Handwritten signature

PT. CONFORMITATE SI ORIGINALUL

COMPANIA DE APA SOMES S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

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

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

	2017	2018
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	16.496.147	14.972.280
Alte cheltuieli materiale	898.028	805.158
Cheltuieli cu energia si apa (*)	16.097.531	19.169.071
Total	33.491.706	34.946.509

NOTA 15. CHELTUIELI CU SERVICII DE LA TERTI

Cheltuielile cu serviciile de la terti sunt:

	2017	2018
Redevante conform contract concesiune (*)	8.862.267	8.337.268
Alte cheltuieli cu chiriile	1.320.563	1.439.164
Reparatii	4.604.173	7.554.311
Cheltuieli transport	757.869	815.480
Comisioane bancare	577.561	547.079
Posta si comunicatii	765.957	931.667
Altele	7.008.388	6.724.631
Total	23.896.779	26.349.600

(*) Societatea (in calitate de operator) a incheiat un contract cu Asociatia Regionala pentru Dezvoltarea Infrastructurii din Bazinul Hidrografic Somes-Tisa (in calitate de concedent) actionand in numele Consiliilor Locale din municipiul si judetul Cluj, conform caruia a primit dreptul de a utiliza active aparținand patrimoniului public ce includ rețeaua de apa si canalizare si terenurile pe care aceasta este amplasata, in schimbul furnizării serviciului de colectare si distributie a apei potabile si colectare si tratare a apelor uzate.

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

NOTA 16. ENTITATI LEGATE

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

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



Handwritten signature in blue ink.

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

PT. CONFORMITATE CU ORIGINALUL

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

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

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

In cursul anului 2018, Societatea a efectuat plati catre actionari in suma totala de 16.197.679 lei, reprezentand redeventa in suma de 8.197.679 lei si impozit pe profit in suma de 8.000.000 lei.

In anul 2018 Societatea a primit 8.197.679 lei de la actionari reprezentand rambursarea redeventei achitate, precum si suma de 8.000.000 lei reprezentand rambursarea impozitului pe profit achitat in anul curent, conform obligatiilor contractuale asumate privind constituirea surselor fondului IID.



[Handwritten signature]

PT. CONFORMITATE CU ORIGINALUL

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

NOTA 17. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANTULUI

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

NOTA 17. RISCURI FINANCIARE

Riscul ratei dobanzii

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

Riscul variatiilor de curs valutar

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

La 31 decembrie 2018, cursul de schimb utilizat pentru reevaluarea crentelor si datoriilor in valuta a fost 1 USD = 4.0736 LEI, 1 EUR = 4,6639 LEI.

Riscul de credit

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

Riscul de lichiditate

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



DECLARAȚIE

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

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31.12.2018 pentru:

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

Administratorul societății, Gabriela-Angela Radoiu-Les își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2018 și confirmă că:

- Politicele contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2018 sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.
- Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.
- Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Semnătura,
Gabriela-Angela Radoiu-Les



CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

DECIZIA NR. 239

Din 03.05.2019

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

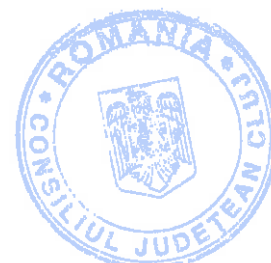
DECIDE:

Cu unanimitate de voturi se aproba Situațiile financiare întocmite la 31.12.2018, Raportul administratorilor, Propunerea privind repartizarea profitului net realizat în anul 2018, Descărcarea de gestiune a administratorilor pentru anul 2018, pentru a fi înaintate Adunării generale a acționarilor spre aprobare.

COMPANIA DE APĂ SOMEȘ S.A.

PREȘEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

GABRIELA-ANGELA RĂDOIU-LEȘ



CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

DECIZIA NR. 123 din 15.07.2015

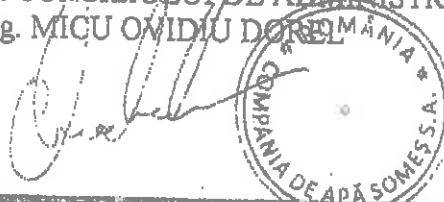
Consiliul de administrație al Companiei de Apă Someș S.A. cu unanimitate de voturi,

DECIDE:

1. Se alege dl Teaha Mihai ca și membru în cadrul Comitetului de nominalizare și remunerare din cadrul Consiliului de administrație al Companiei de Apă Someș S.A.
2. Se convoacă Adunarea generală ordinară a acționarilor pentru data de 02.09.2015 ora 12⁰⁰ sau în lipsă de cvorum, pentru data de 03.09.2015 ora 12⁰⁰, cu următoarea ordine de zi:
 1. Prezentarea Raportului asupra activității de administrare pe semestrul I anul 2015 al Consiliului de administrație.
 2. Prezentarea Cererii de încetare a Contractului de mandat nr. 1879/30.01.2013 și pe cale de consecință de încetare a calității de membru al Consiliului de administrație al Companiei de Apă Someș S.A. și de membru al Comitetului de nominalizare și remunerare din cadrul Consiliului de administrație al Companiei de Apă Someș S.A. a dnei Drăgan Ramona Daniela.
 3. Diverse.
3. Se aprobă Politicile contabile elaborate de Compania de Apă Someș S.A., Referatul nr. 15940/DE/29.06.2015.
4. Se aprobă Referatul nr. 16022/DE/29.06.2015 privind aplicarea măsurilor dispuse de Camera de Conturi a Județului Cluj în urma controlului din perioada: 07.01.2015 – 13.02.2015.
5. Se aprobă avizarea pierderilor de apă, așa cum rezultă din expertiza efectuată, atât pentru perioada analizată în expertiză cât și pentru anii următori până la finalizarea investițiilor din POS Mediu 1 și mai apoi din POS Mediu 2.
6. Se aprobă Referatul nr. 12688/22.05.2015, cu privire la plata sumei de 7.104 lei, reprezentând despăgubiri față de dl Vegh Peter Gheorghe în urma inundării imobilului de la adresa: Municipiul Cluj-Napoca, str. Nicolae Iorga, nr. 16, județul Cluj și trecerea pe rezultatele financiare ale Companiei de Apă Someș S.A. a acestei sume, nefăcându-se vinovată nicio persoană de producerea acestei pagube.

7. Se aprobă Referatul nr. 11888/DP/15.06.2015, cu privire la plata sumei de 12.252,91 lei lei, reprezentând despăgubiri față de Universitatea "Babeș-Bolyai" cu sediul în Cluj-Napoca, str. I.C. Brătianu, nr. 14, județul Cluj în urma inundării subsolului clădirii Facultății de Drept, Universitatea "Babeș-Bolyai", în urma unei avarii apărute în data de 08.05.2015, la rețeaua publică de apă de la adresa: Cluj-Napoca, str. Avram Iancu, nr. 11 și trecerea pe rezultatele financiare ale Companiei de Apă Someș S.A. a acestei sume, nefăcându-se vinovată nicio persoană de producerea acestei pagube.
8. Se aprobă noua valoare a Devizului General REACTUALIZAT la data de 29.05.2015 pentru Proiectul „Extinderea și reabilitarea sistemelor de apă potabilă și apă uzată - îmbunătățirea sistemelor de alimentare cu apă, canalizare și epurare în zona Cluj” din cadrul POS Mediu 2007-2013, având următorii indicatori economici reactualizați: Valoarea totală investiție – exclusiv TVA 24% = 558.024,32 mii LEI, din care: Construcții – montaj = 373.539,51 mii LEI.
9. Se aprobă modificarea Indicatorilor tehnico-economici și a Devizelor generale, pentru obiectivele de investiții: *Extindere și reabilitare rețele de apă și canalizare în Municipiul Dej – etapa 1 și înființare rețea apă în sat Zorenii de Vale, Comuna Mociu, județul Cluj* așa cum au fost propuși prin Referatul nr. 17199/13.07.2015.
10. Se aprobă Referatul nr. 15638/24.06.2015 privind modificarea și stabilirea tarifelor pentru montarea de contoare de apă noi așa cum au fost propuse.
11. Se aprobă Referatul nr. 10913/06.05.2015, pentru trecerea pe rezultate financiare a sumei de 102,08 lei, penalități aplicate de A.N. "Apele Române", pentru luna martie 2015 – Cluj.
12. Se aprobă Referatul nr. 13885/04.06.2015, pentru trecerea pe rezultate financiare a sumei de 8,00 lei, penalități aplicate de A.N. "Apele Române", pentru luna aprilie 2015 – Cluj.
13. Se aprobă Referatul nr. 16589/06.07.2015, pentru trecerea pe rezultate financiare a sumei de 151,40 lei, penalități aplicate de A.N. "Apele Române", pentru luna mai 2015 – Cluj.
14. Se aprobă Referatul nr. 13743/03.06.2015, pentru trecerea pe rezultate financiare a sumei de 5.828,73 lei, penalități aplicate de A.N. "Apele Române", pentru luna aprilie 2015 – Sucursala Zalău.
15. Se aprobă Referatul nr. 15882/26.06.2015, pentru trecerea pe rezultate financiare a sumei de 5.003,18 lei, penalități aplicate de A.N. "Apele Române", pentru luna mai 2015 – Sucursala Zalău.
16. Se aprobă Referatul nr. 15679/24.06.2015, pentru trecerea pe rezultate financiare a sumei de 31,99 lei, penalități aplicate de A.N. "Apele Române", pentru luna februarie 2015 respectiv luna aprilie 2015 Sucursala Dej.

COMPANIA DE APĂ SOMEȘ S.A.
PREȘEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE
ing. MICU OVIDIU DOREL



Handwritten signature in blue ink.

Compania de Apa Somes S.A.
Situatii financiare auditate pentru
exercitiul financiar incheiat la
31 Decembrie 2018
Inocmite in conformitate cu OMFP 1802/2014

PT. CONFORMITATE CU ORIGINALUL

Shs

IBDO



Shs

Shs

COMPANIA DE APA SOMES S.A.
SITUATII FINANCIARE AUDITATE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018

Sumar

PT. CONFORMITATE CU ORIGINALUL

Raportul auditorului

Raportul administratorilor

Bilant contabil (Formularul 10)

Contul de profit si pierdere (Formularul 20)

Date informative (Formularul 30 si 40)

Situatia fluxurilor de numerar

Situatia modificarilor capitalului propriu

Note la situatiile financiare



[Handwritten signature]

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENTCătre Acționarii,
Compania de APĂ SOMEȘ S.A.Sediul social: Cluj-Napoca, Blvd. 21 Decembrie 1989, nr. 79 Jud. Cluj / Codul unic de înregistrare fiscală
201217

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinia cu rezerve

1. Am auditat situațiile financiare ale Companiei Apa Someș S.A. ("Societatea") care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2018, și contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

2. Situațiile financiare la 31 decembrie 2018 se identifică astfel:

➤ Activ net/Total capitaluri proprii:	144.148.755 Lei
➤ Profitul net al exercițiului financiar:	8.971.920 Lei

3. În opinia noastră, cu excepția efectelor posibile ale aspectului prezentat la secțiunea *Bazele opiniei cu rezerve* a raportului nostru, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2018, și performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP 1802/2014").

Baza pentru opinia cu rezerve

4. Cu excepția sumelor preconizate a fi plătite în 2019 și 2020, Societatea nu a estimat și raportat beneficiile la pensionare ale salariaților, acordate conform contractului colectiv de muncă (două salarii), așa cum prevede OMFP 1802/2014 la art. 381/383 - obligațiile post-angajare se recunosc pe perioada în care angajații furnizează servicii Societății. Întrucât o estimare actuarială a acestor obligații nu este disponibilă, noi nu suntem în măsură să determinăm ajustările necesare cu privire la aceste obligații asupra situațiilor financiare anexate, pentru a respecta prevederile din OMFP 1802/2014. Raportul nostru de audit asupra situațiilor financiare ale exercițiului anului 2017 conține o rezervă în același sens.

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

Codul unic de înregistrare fiscală
P. CONFORMITATE CU ORIGINALUL

Folgar

Evidențierea unor aspecte

6. Așa cum este prezentat în Nota 3 „Active imobilizate” la situațiile financiare, la 31 decembrie 2018, Compania a finalizat și recepționat obiective de investiții realizate în cadrul programelor de investiții finanțate din fonduri publice. În conformitate cu prevederile Legii nr. 51/2006, bunurile realizate în cadrul programelor de investiții ale unităților administrativ-teritoriale aparțin domeniului public al unităților administrativ-teritoriale, dacă sunt finanțate din fonduri publice. Atragem atenția că aceste active imobilizate, având o valoare de 9.648.403 lei (39.955.597 lei la 2017), realizate din surse publice, au fost predate către unitățile administrativ-teritoriale („UAT-uri”) la finele anului 2018 dar nu au fost preluate de către acestea, și sunt incluse în situațiile financiare ale Companiei, la poziția „Imobilizări corporale”. Opinia noastră de audit nu conține o rezervă cu privire la acest aspect.

Aspecte cheie de audit

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

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

A se vedea Nota 12 „Cifra de Afaceri”

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

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

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

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

Alte aspecte

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

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 controlorelor 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 2018, prin transmiterea de scrisori de confirmare.

Alte informații - Raportul administratorilor

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

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

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare sau cu cunoștințele pe care noi le-am dobândit în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

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

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

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

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2018, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

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

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

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

Responsabilitatea auditorului într-un audit al situațiilor financiare

13. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
14. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
- 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.
15. 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.
16. 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.
17. 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

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

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 servicii non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

În numele**În numele BDO Audit S.R.L.****Sediul social - București, Victory Business Center, Str. Învingătorilor 24, Sector 3****Înscris în Registrul Public electronic cu nr. 18/02.08.2001****Viza FA 19 TEMP Nr. 14/04.02.2019 emisă de****Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar****Numele partenerului: Mircea Tudor****Înscris în Registrul Public electronic cu nr. 2566/30.07.2008****Viza AF 19 TEMP Nr. 97/04.02.2019 emisă de****Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar****București, România****24 Aprilie 2019***[Handwritten signature]**[Handwritten signature]*



Nr. 12699/CA/22.04.2019

PT. CONFORMITATE CU ORIGINALUL

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR pentru exercițiul financiar 2018

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.



[Handwritten signature]

Începând cu data de 1 iulie 2008 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, inoculează și extinde sistemele publice de alimentare cu apă și de canalizare primite în concesiune conform Contractului de delegare. Evidența bunurilor concesionate este condusă în conturi în afara bilanțului. Pentru dreptul de gestionare a sistemelor publice de alimentare cu apă și de canalizare Compania plătește redevența unităților administrativ-teritoriale.

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

Contabilitatea Companiei este organizată și condusă în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991 și cu prevederile OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene.

Posturile înscrise în bilanțul contabil corespund cu datele înregistrate în contabilitate, elementele patrimoniale fiind evaluate la valoarea lor reală pe baza Inventarului anual. Inventarierea anuală a cuprins toate elementele de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii și s-a făcut cu respectarea OMFP nr. 2851/2009.

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 balanța de verificare la 31.12.2018. Profitul net este de 8.971.920 lei.

PT. CONFORMITATE CU ORIGINALUL





COMPANIA DE APĂ
SĂRMĂȘEL SA



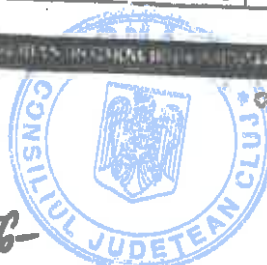
Strada 1 Decembrie 1918, Nr. 10
100010 SĂRMĂȘEL, JUDEȚUL CLUJ
Tel: 0264 319711, 312431025 Fax: 0264 319712
E-mail: pascu@compasa.ro Web: www.compasa.ro

Redăm mai jos o serie de indicatori realizați de Companie la 31.12.2018 comparativ cu 31.12.2017:

Indicator	U.	2017	2018
Cifra de afaceri	M.		
	lei	175.870.593	185.930.917
Venituri totale, din care:	lei	187.195.703	202.995.325
Venituri din exploatare, din care:	lei	184.521.516	200.008.674
Venituri din activitatea de baza	lei	172.141.021	181.242.757
Venituri financiare	lei	2.674.187	2.986.651
Cheltuieli totale, din care:	lei	178.567.367	191.380.205
Cheltuieli de exploatare	lei	171.435.268	188.221.612
Cheltuieli financiare	lei	7.132.101	3.158.593
Rezultat brut total	lei	8.628.936	11.615.120
Rezultat brut din exploatare	lei	13.086.250	11.787.082
Pret apă potabilă	lei/mc	2,83	2,89
Tarif canalizare-epurare	lei/mc	2,79	3,03
Capitaluri proprii	lei	135.178.836	144.148.755
Localități deservite din județele Cluj și Sălaj	nr	238	262
Valoarea bunurilor publice aflate în concesiune	mil lei	1.511.413	1.688.645
Aducțiuni și rețele de alimentare cu apă potabilă	km	3.472	3.738
Capacitate totală de înmagazinare a apei potabile	mc	137.345	140.771
Stații de pompare apă potabilă și hidrofoare	buc	442	470
Canale colectoare și rețele de canalizare	km	1.638	1.797
Stații de epurare	buc	41	51
Stații de pompare apă uzată	buc	298	332

Prezentăm realizarea indicatorilor cuprinși în BVC aprobat de AGA:

Indicator	BVC aprobat mil lei	BVC realizat mil lei	%
VENITURI TOTALE, din care:	196.525	202.995	103,30
Venituri din exploatare, din care:	194.417	200.008	102,88
Servicii prestate (activitatea de baza)	180.045	181.243	100,67
Alte venituri inclusiv energia electrică MHC Tarnița	3.350	4.685	139,85
Productia de imobilizari	8.000	10.403	130,04
Alte venituri	3.020	3.675	121,69
Venituri financiare, din care:	2.108	2.987	141,70
Diferente de curs valutare	1.738	1.482	85,27
Certificate verzi	0	741	
Dobânzi	370	764	206,49
CHELTUIELI TOTALE, din care:	185.623	191.380	103,10
Cheltuieli de exploatare, din care:	182.270	188.221	103,26





beneficiare (Dej, Gherța, Huedin, Zăiaș, Jibou, Cehu Silvaniei, Simleu Silvaniei). Soldul la 31.12.2018 este de 626.088,31 EURO, reprezentând 2.920.003,94 lei. Cu dobânda plătită în anul 2018 din redevența unităților administrativ-teritoriale beneficiare, în suma de 43.840,96 lei, s-a înregistrat venit din subvenții pentru investiții. Pentru programul SAMTID s-a înregistrat dobândă aferentă anului 2018 cu termen de plată în anul 2019 în valoare de 1.526,91 lei.

• POS MEDIU. Pentru cofinanțare a fost contractat un credit de la BEI în valoare de 25.300.000 EURO, termenul final de rambursare fiind decembrie 2028. Plata serviciului datoriei publice locale se realizează din sursele proprii ale Companiei. Soldul la 31.12.2018 este de 16.322.580,67 EURO, reprezentând 76.126.883,99 lei. Pentru programul POS MEDIU s-a înregistrat dobândă aferentă anului 2018 cu termen de plată în anul 2019 în valoare de 10.071,78 lei.

Imobilizările corporale și necorporale în sold la 31.12.2018 sunt de natură bunurilor proprii și bunurilor publice definite în Contractul de Delegare ca bunuri de retur. Valoarea de inventar este de 354.595.317 lei. Terenurile în sold la 31.12.2018 sunt în valoare de 1.972.614,28 lei.

La 31.12.2018 în conturile pentru evidența activelor corporale și necorporale sunt înregistrate bunuri de natură publică finanțate din împrumuturi nerambursabile cu caracter de subvenții pentru investiții în valoare de 11.898.754,09 lei, reprezentând bunuri realizate în programul Taxa specială prestată de Companie dar nepreluate în domeniul public de UAT Cluj-Napoca.

Compania amortizează activele corporale și necorporale proprii și publice realizate din surse proprii, exclusiv terenurile. Amortizarea cumulată este de 117.908.361 lei. Amortizarea înregistrată în 2018 este de 23.520.762,82 lei. Veniturile înregistrate în 2018, reprezentând cota-parte a împrumuturilor nerambursabile cu caracter de subvenții pentru investiții trecuți la venituri, corespunzător amortizării calculate lunar, este în suma de 777.139,58 lei.

Imobilizările în curs de execuție la 31.12.2018 sunt în valoare de 25.872.310,43 lei. Compania capitalizează TVA, salariile personalului UIP (Unitatea de Implementare a Proiectelor) și salariile Biroului dezvoltare.





COMPANIA DE APĂ
SĂRATEC SA



Stocurile de materiale, piese schimb, carburanți, obiecte de inventar sunt în valoare de 2.626.240,45 lei, din care 57.775,41 lei pentru care sunt înregistrate ajustări pentru deprecierea materialelor consumabile (în principal piese de schimb pentru mașini IVECO).

Furnizorii pentru activitatea de exploatare, reprezentând datorii curente, sunt în valoare 4.708.468,69 lei. Furnizorii pentru activitatea de investiții, reprezentând datorii curente, sunt în valoare 3.784.050,72 lei.

Clienții din activitatea de baza neîncașați la 31 decembrie 2018 sunt în valoare de 28.912.133,58 lei, din care 1.136.830,68 lei clienți incerți, rău-platnici, în litigiu pentru care sunt înregistrate ajustări pentru deprecierea creanțelor.

În anul 2018 au fost scizuiți din evidență clienți incerți (societăți radiate din Registrul Comerțului, clienți decedați pentru care nu se cunosc moștenitorii, clienți împotriva cărora s-au făcut demersuri de recuperare a creanțelor fără succes etc) în valoare de 102.458,67 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 2019.

La 31.12.2018 sunt înregistrate provizioane, ajustări pentru deprecierea creanțelor, ajustări pentru deprecierea materialelor consumabile în suma de 5.554.530,60 lei din care: 107.848,20 lei provizioane pentru litigii; 360.340,00 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); 303.854,00 lei provizioane pentru contractele de mandat (directori și membrii consiliului de administrație), reprezentând componenta variabilă aferentă anului 2018 ce se va achita în anul 2019; 900.000 lei provizioane pentru participarea salariaților la profit; 57.775,41 lei ajustări pentru stocuri; 1.136.830,70 lei ajustări pentru clienți incerți; 2.687.862,29 lei ajustări pentru deprecierea creanțelor Dytras.

Pentru respectarea principiului contabilității de angajamente s-au luat în considerare toate veniturile și cheltuielile corespunzătoare exercitiului financiar 2018, astfel la 31.12.2018 sunt în sold: 8.480.243,97 lei reprezentând venituri din serviciile apa-canal și majorări de întârziere aferente anului 2018 facturate de Companie în anul 2018; 2.132.821,77 lei reprezentând contravaloarea lucrărilor și serviciilor prestate de furnizorii Companiei în anul 2018 facturate în anul 2019; 4.248.191,51 lei reprezentând contravaloarea lucrărilor de investiții realizate de





DECLARATIA NEFINANCIARA

Acest document a fost întocmit în conformitate cu prevederile Capitolului 7: "Declarația nefinanciară" din Ordinul nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

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

1. Modelul de afaceri al Companiei

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

Obiectul de activitate este în principal captarea, tratarea și distribuția apei și colectarea și epurarea apelor uzate. Începând cu luna Iulie 2006, operatorul regional Compania de Apă Someș S.A. exploatează direct sistemele publice de alimentare cu apă și de canalizare din opt municipii și orașe (Cluj-Napoca, Huedin, Gherla, Dej, Zalău, Sîmleul Silvaniei, Cehu Silvaniei și Jibou) și un număr crescând de localități rurale (262 localități rurale din cele două județe la finele lui 2018).

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

Au relevanță în administrarea și desfășurarea activității Companiei, o serie de alte acte normative precum: Actul constitutiv al Companiei de Apă Someș S.A.; Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale; Contractul de delegare a gestiunii serviciilor publice de





alimentare cu apă și de canalizare semnat între Autoritatea Delegantă - Asociația Regională pentru Dezvoltarea Infrastructurii din Bazinul Hidrografic Someș-Tisa și Operator - Compania de Apă Someș S.A.; Legea nr. 51/2006 a serviciilor comunitare de utilități publice; Legea nr. 241/2006 a serviciului de alimentare cu apă și de canalizare; Regulamentul serviciului de alimentare cu apă și de canalizare; OUG nr. 109/2011 privind 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.

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

Viziunea activității de administrare/management – realitățile și realizabilitățile pe termen scurt și mediu – conturează o companie puternică, a cărei caracteristici vor fi transparența, calitatea și performanța 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.

Linii strategice de dezvoltare continuă și durabilă a serviciului sunt operationalizate prin asumarea Declarației de Intenție, care are în vedere următoarele principii:

- Compania se va situa ca un serviciu public competitiv la nivel internațional pe plată de profil a utilitatilor similare;



Handwritten signature in blue ink.



- 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 în domeniul managementului integrat al resurselor de apă în condițiile dezvoltării durabile, a performanței și profesionalismului serviciului, a eficienței și transparenței față de acționari, comunitate și clienți, care să ofere acceptare și susținere din partea comunității, dar și schimbarea culturală (de mentalitate) necesare ducerii la îndeplinire a obiectivelor.

Obiectivul general al Companiei îl reprezintă continuarea strategiei regionale de dezvoltare a sectorului de apă și apă uzată din județele Cluj și Salaj în vederea îndeplinirii cerințelor Acquis-ului de Mediu al Uniunii Europene prin promovarea investițiilor în domeniul apei și apei uzate pentru asigurarea conformării cu directivele europene privind calitatea apei destinate consumului uman (Directiva 98/83/CE) și 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, finanțării programelor de investiții și plății la termen a datoriei aferente creditelor accesate în cadrul programelor cu co-finanțare Europeană;
- modernizarea dotării Companiei pentru creșterea eficienței activității instituționale și operaționale curente;
- finalizarea implementării cu succes și la termen a programelor de investiții;
- urmărirea eficienței cost/beneficiu a serviciului;
- conturarea, aprobarea și monitorizarea politicilor pentru gestionarea eficientă a resurselor și managementul riscurilor;
- urmărirea politicilor de responsabilitate socială;
- asigurarea respectării obligațiilor legale și contractuale asumate la nivel internațional și național, în principal în vederea conformării la cerințele Europene prin investițiile de modernizare;
- stabilirea cadrului pentru continuarea schimbării culturale și de mentalitate a organizației astfel încât să se asigure acceptarea, participarea și transparența față de comunitate și clienți.

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

2. Politica și procesul de diligență

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

În acest sens, una din principalele preocupări asumate de Consiliul de administrație a fost de a sprijini conducerea executivă a Companiei în vederea continuării investițiilor necesare în perioade de finanțare corespunzătoare mandatului pentru atingerea criteriilor de conformare cu Directivele UE, condiționalitățile Tratatului de aderare și a celor asumate de





Jhs

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 2017-2020 (Decizia CA nr. 151/26.04.2017) și a aprobat Rapoartele trimestriale ale Directorului General, cuprinzând operationalizarea managerială a obiectivelor strategice.

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

Programul Operațional Infrastructură Mare POIM etapă 2014-2020. În acest sens s-a semnat Contractul de Finanțare pentru Proiectul Regional nr. 225 la data de 20.11.2016 cu Ministerul Fondurilor Europene în calitate de Autoritate de Management (AM POIM).

Program în valoare de 1.666.820.897,75 lei (cu TVA) este destinat finalizării procesului de conformare, în aria deservită de operatorul regional Cluj-Săseș, cu condiționalitățile asumate de România prin Capitolul de Mediu al Tratatului de Aderare.

Principalele Obiective ale Programului Operațional Infrastructură Mare Cluj-Săseș au în vedere:

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

Principala lucrare de amploare propusă în cadrul POIM Cluj-Săseș o va reprezenta realizarea aducțiunii Cluj-Săseș în lungime de 184 km, la care se vor adăuga alți 150 km ramificații ale aducțiunii principale, acest ansamblu fiind gândit să extindă semnificativ sistemul regional integrat existent în prezent, crescându-se siguranța alimentării regionale cu apă potabilă de bună calitate și totodată eliminându-se vulnerabilitatea surselor locale existente la schimbările climatice, prin posibilitatea conectării localităților care azi sunt deservite de aceste sisteme locale, la sistemul regional integrat.



-65- *[Signature]*



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

Conform prevederilor Ordinului nr. 600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice, cuprinzând standardele de control intern/managerial la entitățile publice și pentru dezvoltarea sistemelor de control intern/managerial, Compania a actualizat în perioada 2018 procedurile de sistem (16 proceduri). Compania are elaborate 93 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 vizelor au fost vizate favorabil, neexistând refuzul de viză în anul 2018.

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 Legii nr. 672/2002 privind auditul public intern. Planul anual și rapoartele de audit sunt aprobate de Consiliul de administrație.

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

Ulterior realizării și adoptării Procedurii de management al riscurilor, s-a demarat activitatea de identificare a riscurilor la nivel de compartimente 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 editii revizuite.

Principala direcție a politicii manageriale a Companiei este satisfacția clienților în privința calității și operativității serviciilor cu respectarea cerințelor legale, asigurate printr-un management instituționalizat prin sistemul de certificare integrat calitate, mediu, sănătate și securitate ocupatională în conformitate cu: SR EN ISO 9001:2015, SR EN ISO 14001:2015.





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 gestionii 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:





- o prin producerea de energie electrica la microhidrocentrala proprie situata in aval de barajul lacului Tamita care este livrata in sistemul national;
- o prin utilizarea, oriunde pretabil, de panouri solare pentru alimentarea transmisiilor de date de la obiectivele (rezervoare apa) situate in zone (rurale) indepartate sau nesistate de personal uman;
- o prin producerea de energie electrica si termica din biogazul rezultat din namolurile de epurare la trei din cele opt statii de epurare urbane din aria regionala. Energia obtinuta in acest caz este folosita pentru uzul statilor de epurare respective, in vederea reducerii consumului de energie din sistemul national.

Indeplinirea angajamentelor asumate de catre Romania in procesul de negociere, Protectia mediului inconjurator, implica realizarea unor proiecte de investitii majore, in infrastructura de mediu.

Actualizarea Master Planului la nivel regional in Jud. Cluj si Jud. Salaj acopera perioada 2014-2040 pentru servicii de alimentare cu apa. Obiectivul general a fost acela de a actualiza, identifica si prioritiza masurile ce se impun pentru o conformare totala la directivele specifice ale Comisiei Europene, luand in considerare aspectele financiare, sociale, demografice si de mediu.

In urma analizei investitiilor pe termen lung prevazute in Master Plan au fost prioritizate investitiile pe termen scurt in sectorul de alimentare cu apa, investitii care au fost propuse spre finantare in perioada 2014-2020. Toate investitiile prevazute contribuie la dezvoltarea in perspectiva indelungata a localitatilor din aria proiectului si la oferirea unor servicii in conformitate cu legislatia in vigoare.

Localitatile trebuie sa dispuna de rezerve de apa potabila pentru acoperirea minimumului necesar pentru o perioada de 12 ore de intrerupere a aprovizionarii cu apa potabila.

Retelele de distributie a apei trebuie sa asigure un regim continuu de distributie a cantitatii necesare si sa nu permita contaminarea apei vehiculata in sistemul de alimentare cu apa.

Au fost analizate sistemele existente de alimentare cu apa, in scopul identificarii tronecanelor care inregistreaza cele mai mari pierderi, a deficientelor in functionare si a problemelor generatoare de costuri de exploatare mari - costuri cu energia, costuri de intretinere etc. Ca urmare a lucrarilor de reabilitare ale unor componente ale sistemelor



Handwritten signature



COMPANIA DE APA
CLUJ SA



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

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

Investițiile în sectorul de apă potabilă au de regulă:

Impact pozitiv: reducerea riscului asupra sănătății populației

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

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

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

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



Handwritten signature

Stiu



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 cerințelor legislației românești și europene în vigoare privind protecția mediului;
- calitatea și modul de descarcare a efluenților stațiilor de epurare în emisii;
- concentrarea activității de epurare pe un spațiu cât mai redus, care să permită controlul procesului tehnologic și o monitorizare strictă a impactului efluenților asupra emisiilor;
- spații de depozitare/tratare a namolului rezultat din procesul de epurare, cât mai concentrate sau alte tehnologii nepoluatoare de management al namolului și a altor deșeurii 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)	2018
Cantitatea de energie electrică produsă de microhidrocentrale proprii situate în aval de barajul lacului Tarnița, livrată în sistemul național	5.512 MWh
Cantitatea de energie electrică produsă de biogaz (SE Cluj-Napoca, Dej, Zalău), pentru consum propriu	1.219 MWh
Cantitatea de apă uzată preluată în sistemul de canalizare-epurare	30.841 mil mc
Număr stații de epurare	51

4. Principalele riscuri și managementul acestora

Experiența operării sistemului regional din anii precedenți și preocuparea pentru edecvarea 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-șeapă uzată ca urmare a schimbărilor climatice*, livrat în cadrul Asistenței Tehnice angajate în vederea pregătirii investițiilor din POIM 2014-2020.



H-

Edigiu



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 ploaie abundente.

În contextul schimbărilor climatice prognozate, sistemul de alimentare cu apă principal (Târnița) 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 subaliniu, creșterea intensității precipitațiilor și a numărului de zile cu ploaie abundente.

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

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

Aceasta se transpune într-o serie de dereglări la nivelul relațiilor dintre atmosferă și hidroferă 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 supraîncălzirea procesului de funcționalitate. Precipitațiile cu intensitate mai mare căzute în localitățile în care sistemul de canalizare nu este de tip divisor, 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 emisiilor.

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

Analizând rezultatele obținute se poate spune că:

- sistemul de alimentare cu apă Tarnița-Someșul Cald-Gițu are o reziliență ridicată în fața schimbărilor climatice putând susține în orizontul de viitor mediu (orizontul anilor 2050) alimentarea cu apă în UAT-urile propuse de prezentul Proiect;
- sistemul de alimentare cu apă Vârșolț prezintă în ansamblu o vulnerabilitate mare la schimbările climatice, nefiind considerată o soluție viabilă în viitor, atât în ceea ce privește cantitatea de apă disponibilă la sursă care se va reduce prin creșterea graduală a fenomenului de colmatare, cât și în ceea ce privește calitatea, prin accentuarea fenomenului de eutrofizare și creșterea poluării;
- sistemele subterane de alimentare cu apă din spațiile de deal și podiș ale celor două județe (mai puțin sursa Florești) au o vulnerabilitate ridicată în viitor la scăderea disponibilității 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 circumstanțe 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 reziduale vor fi soluționate prin investițiile propuse în cadrul Programului Operațional Infrastructură Mare POIM etapa 2014-2020 (n+3).

Indicator-cheie de performanță (KPI)	2018
--------------------------------------	------



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

5. Aspecte sociale si legate de forta de munca

Responsabilitate sociala

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

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

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



[Handwritten signature]



Ilhs



In cursul anului 2018, Reteaua Globala a Muzeelor de Apa la care Compania de Apa Someș SA este co-Initiator și membru fondator din anul 2017, a intrat sub egida UNESCO, mai precis a Programului Hidrologic International PHI UNESCO in cadrul sesiunii anuale.

Rezoluția XXIII-5 stipulează Reteaua Globala a Muzeelor de Apa, in prezent in numar de 72 din intreaga lume, cat și pentru Muzeele component, condiționalități de angajare a potențialului educational in scopul promovării și susținerii SDG nr.6 al Agendei 2030, Compania de Apa Someș își ajustează in prezent conținutul programului educational pentru a concura la acest deziderat.

Relațiile de munca

Anual prin Hotărâri ale Consiliului Județean Cluj 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 2017-2018, înregistrat la Inspectoratul Teritorial de Munca Cluj, 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 anii 2018-2019 înregistrat la Ministerul Consultării Publice și Dialogului Social-Direcția Dialog Social sub. nr.1233/28.11.2017, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea a V-a, nr. 5, stabilește cadrul general minimal în vederea întocmirii contractelor colective la nivel de unități și se aplică pentru toți salariații încadrați în unitățile componente ale grupului de operatori din serviciile publice de alimentare cu apă și canalizare, membre ale Patronatului Apei din cadrul Asociației Române a Apei.

Indicator-cheie de performanță (KPI)	
Număr accidente de muncă	2018 1



Handwritten signature in blue ink.



Număr persoane cercetate disciplinar / Număr persoane pentru care comisia de disciplina a propus sancționarea	30/27
---	-------

6. Respectarea drepturilor omului

Companiei de Apă Someș S.A. a adoptat pentru prima dată în 2003 Codul de conduită etică. Codul de conduită etică a fost refăcut și a fost aprobat în ședința Consiliului de administrație din 19.10.2011. El stabilește obligațiile de comportament profesional și umane 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)	2018
Cezuri cu impact major asupra drepturilor omului legate de activitățile desfășurate sau de deciziile adoptate	0

6. Combaterea corupției și a darilor de mită

Pentru a respecta prevederile HG nr. 583/10.08.2016 privind aprobarea Strategiei naționale anticorupție pe perioada 2016-2020, a seturilor de Indicatori de performanță, a riscurilor asociate obiectivelor și măsurilor din strategie și a surselor de verificare, a inventarului măsurilor de transparență instituțională și de prevenire a corupției, a indicatorilor de evaluare, precum și a standardelor de publicare a informațiilor de interes public, Directorul general a emis Decizia nr. 571/23.11.2016 pentru aprobarea Declarației de aderare la valorile fundamentale, principiile, obiectivele și mecanismul de monitorizare a Strategiei naționale anticorupție pe perioada 2016-2020 și constituirea Grupului de lucru pentru implementarea Strategiei.



76

[Handwritten signature]



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

Indicator-cheie de performanță (KPI)	2018
Numărul de acțiuni în justiție în curs sau finalizate privind comportamentul anticoncurențial	0

Audierea 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. 98/2016 privind achizițiile sectoriale.

Consiliul de Administrație înaintea spre analiză și aprobarea Adunării Generale a Acționarilor situațiile financiare întocmite la 31.12.2016, raportul administratorilor și raportul auditorului.

Consiliul de Administrație propune Adunării Generale a Acționarilor următoarele:

- aprobarea situațiilor financiare întocmite la 31.12.2016;
- aprobarea raportului administratorilor;
- aprobarea repartizării profitului net realizat în anul 2018 în suma de 8.671.920 lei, astfel: pentru constituirea surselor proprii de finanțare suma de 8.650.884 lei, pentru constituirea fondului de dezvoltare din tarif suma de 321.036 lei și pentru participarea salariaților la profit suma de 887.102 lei;
- aprobarea descarcerii de gestiune a administratorilor și a directorilor pentru anul 2018.

Președinte Consiliul de Administrație,
Rădoiu-Loș Gabriela-Angela



Bifatți numai
dacă
este cazul:

<input checked="" type="checkbox"/>	Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
<input type="checkbox"/>	Sucursala
<input type="checkbox"/>	GIE - grupul de Interes economic
<input type="checkbox"/>	Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

S1002_A1.0.0 09.04.2019 Tip situație financiară : BL

An Semestru Anul 2018

Suma de control 6.878.520

Entitatea COMOANIA DE APA SOMES S.A.

Adresa	Județ	Sector	Localitate		
	Cluj		CLUJ NAPOCA		
Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
B-DUL 21 DECEMBRIE 1989	79				0264591444

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

Forma de proprietate

12-Societati 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

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale

Entități mijlocii, mari și entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public

?

- 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
- 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
- 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2018 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 căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

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

PT. CONFORMITATE CU ORIGINALUL

Shs

Indicatori :

Capitaluri - total

144.148.755

Capital subscris

6.878.520

Profit/ pierdere

8.971.920

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

NEAMTU CALIN VASILE

Numele și prenumele

BARBUCEANU CLAUDIA MARIA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Shs

Semnătura

Shs

Nr.de înregistrare în organismul profesional

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

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

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

BDO AUDIT S.R.L.

Nr.de înregistrare în Registrul CAFR

NR.18/02.08.2001

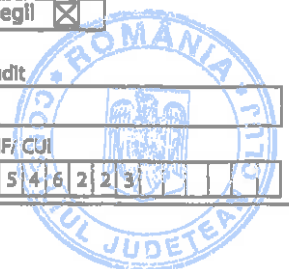
CIF/ CUI

6 5 4 6 2 2 3

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O
VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

78-ajm



BILANT
la data de 31.12.2018

Jhs

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Cota partii pe 100%	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2018	31.12.2018
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01	01		
2. Cheltuieli 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	2.278.387	1.921.133
4. Fond comercial (ct. 2071-2807)	04	04		
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct. 4094)	06	06		
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	07	2.278.387	1.921.133
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	140.858.085	154.388.400
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	104.788.301	78.849.181
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	1.247.579	1.528.241
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	28.792.744	25.672.310
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7. Active corporale de explorare și 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)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	275.686.709	280.438.132
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675 + 2676 + 2677 + 2678 + 2679 - 2968 - 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	278.753.675	283.147.844
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				



Jhs

Iltis

F10 - pag. 2

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		1.069.711	2.568.465
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348 - 393 - 3941 - 3952)	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			
4. Avansuri (ct. 4091)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	1.069.711	2.568.465
II. CREAȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creațe comerciale *) (ct. 2675 + 2676 + 2678 + 2679 - 2966 - 2968 + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	31	31.056.508	34.282.840
2. Suma de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451 - 495)	32	32		
3. Suma de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 433 - 495)	33	33		
4. Alte creațe (ct. 425 + 428 + 431 + 433 + 437 + 438 + 441 + 442 + din ct. 4428 + 443 + 445 + 446 + 447 + 448 + 458 + 466 + 461 + 473 - 495 + 5187)	34	34	18.788.257	24.453.094
5. Capital subscris și navărsat (ct. 456 - 495)	35	35		
6. Creațe reprezentând dividende și participații în cursul exercițiului financiar (ct. 465)	36	36 (201)		
TOTAL (rd. 31 la 36 + 830)	37	36	49.844.765	58.735.934
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 CONȚURI LA BĂNCI				
(din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	80.900.263	74.177.707
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	131.814.739	135.482.108
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 43 + 44)				
Suma de rețut într-o perioadă de până la un an (din ct. 471)	43	42	707.727	601.213
Suma de rețut într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471)	44	43	707.727	601.213
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)	45	45		
2. Suma datorată instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46	46	14.288.978	14.280.690
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	47	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	48	12.647.886	14.871.833
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	49	49		
6. Suma datorată entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451 - 50)	51	50		
7. Suma datorată entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2893 + 453 - 50)	52	51		



Iltis

Jhs

B. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431 ⁰⁰⁰ + 437 ⁰⁰⁰ + 4381 + 441 ⁰⁰⁰ + 4423 + 4428 ⁰⁰⁰ + 444 ⁰⁰⁰ + 446 ⁰⁰⁰ + 447 ⁰⁰⁰ + 4481 + 455 + 456 ⁰⁰⁰ + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473 ⁰⁰⁰ + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52		8.399.593	8.892.480
TOTAL (rd. 45 la 52)	52	53	35.336.457	38.024.803
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	35	54	97.186.009	98.058.516
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	36	55	375.939.684	361.206.360
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumutul 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 + 1692 + 5191 + 5192 + 5198)	53	57	106.122.637	92.290.152
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	58	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 + 1665 + 2691 + 451⁰⁰⁰)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1666 + 2692 + 2693 + 453 ⁰⁰⁰)	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 + 431 ⁰⁰⁰ + 437 ⁰⁰⁰ + 4381 + 441 ⁰⁰⁰ + 4423 + 4428 ⁰⁰⁰ + 444 ⁰⁰⁰ + 446 ⁰⁰⁰ + 447 ⁰⁰⁰ + 4481 + 455 + 456 ⁰⁰⁰ + 4581 + 462 + 4661 + 473 ⁰⁰⁰ + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd. 56 la 63)	64	64	106.122.637	92.290.152
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	65	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67	67	494.658	1.672.042
TOTAL (rd. 65 la 67)	68	68	494.658	1.672.042
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	134.145.554	123.095.411
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475 ¹)	70	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475 ²)	72	71	134.145.554	123.095.411
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472 ¹)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472 ²)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd. 76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478 ¹)	76	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478 ²)	77	77		
Fond comercial negativ (ct. 2075)	78	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	79	134.145.554	123.095.411
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
L. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	80	80	6.878.520	6.878.520



JMS

F10 - pag. 4

2. Capital subscris neversat (ct. 1011)	81			
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82			
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83			
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	84			
TOTAL (rd. 80 la 84)	85	6.878.520	6.878.520	
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	86			
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	87			
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88	1.375.704	1.375.704	
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89			
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90	119.922.127	126.922.611	
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	120.697.831	128.298.315	
Acțiuni proprii (ct. 109)	92			
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93			
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94			
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	95			
SOLD D (ct. 117)	96			
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	97	7.600.484	8.971.820	
SOLD D (ct. 121)	98	0	0	
Repartizarea profitului (ct. 129)	99			
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	135.176.835	144.148.755	
Patrimoniul public (ct. 1016)	101			
Patrimoniul privat (ct. 1017)	102			
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100+101+102) (rd. 25+41+42-53-54-55-70)	103	135.176.835	144.148.755	

Suma de control F10: 5637830820 / 13339498303

- 1) Conturi de raportat după natura elementelor respective.
 04) Solduri debitoare ale conturilor respective.
 003) Solduri creditoare ale conturilor respective.

2) Suma de incasat în contul nr. 2075 în 2070 raportată eronat la sfârșitul conturilor de încasări și alte conturi cărășii, precum și alte eroruri în contabilitate, erorile în aprofundări mai mici de 12 luni.
 3) Serviciile de către entitățile externe în vederea prevederilor Ghidului nr. 1/2014 privind procedurile privind însoțirea și actualizarea inventarului constituat din bunurile imobile proprietate privată a statului și a dispunătorului acesteia în vederea, cu modificările și completările ulterioare.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

NEAMTU CALIN VASILE

Semnătura

Numele și prenumele

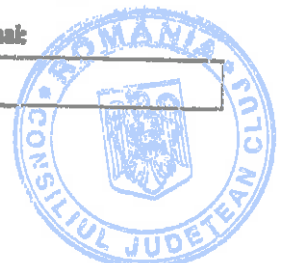
BARBUCEANU CLAUDIA MARIA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional

Formular
VALIDAT

-82-

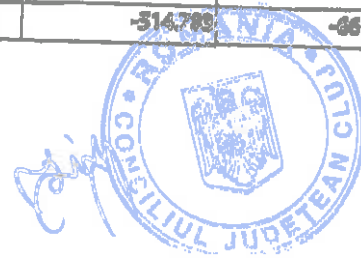
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2018

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2017	2018
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	175.670.599	185.990.917
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	175.519.690	185.929.925
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03		992
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766 ^o)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	150.909	
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	5.550.369	10.402.565
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+759+7815)	13	3.300.560	3.675.189
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
- din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7594)	15	510.205	777.140
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	184.521.516	200.088.674
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	16.496.147	14.928.314
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	898.028	848.131
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	16.097.531	18.169.071
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20		992
Reduceri comerciale primite (ct. 608)	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	89.544.726	98.801.472
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	73.474.912	95.530.669
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+210)	24	16.069.814	3.270.803
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	22.537.106	23.520.763
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	22.537.106	23.520.763
a.2) Venituri (ct.7813)	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 28 - 30)	28	-514.789	-667.002



Jlu

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	1.080.478	280.350
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	1.595.261	947.352
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	28.035.151	30.442.487
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	23.896.778	26.349.600
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 ^o)	33	2.177.723	2.600.904
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6586)	37	2.980.650	1.491.983
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radicate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666 ^o)	38		
Ajustări privind provizionele (rd. 40 - 41)	39	-2.658.640	1.177.384
- Cheltuieli (ct.6812)	40	654	1.564.194
- Venituri (ct.7812)	41	2.659.294	386.810
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	171.435.266	188.221.612
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	13.086.250	11.787.062
- Pierdere (rd. 43 - 16)	44	0	0
12. Venituri din interes de participare (ct.7611+7612+7613)	45		
- din com, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766 ^o)	47	319.467	763.879
- din com, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	2.354.720	2.222.772
- din com, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+48+50)	52	2.674.187	2.986.651
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54		
- Venituri (ct.786)	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666 ^o)	56	1.729.070	1.534.735
- din com, cheltuielile în relație cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	5.403.031	1.623.858
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	59	7.132.101	3.158.593
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	4.457.914	171.942

Jlu



Jhs

F20 - pag. 3

VENTURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	187.195.709	202.995.325
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	178.567.367	191.380.205
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTĂ:			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	8.628.336	11.615.120
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66	1.027.852	2.643.200
20. Impozitul specific unor activități (ct. 693)	67		
21. Alte impozite reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68		
22. PROFITUL SAU PIERDEREA NETĂ A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	7.600.484	8.971.920
- Pierdere (rd. 63 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	0	0
Suma de control F20:		301.569.031 / 133.384.030	

* Conturi de repartizat după natura elementelor respective.
 La rândul 23 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratori”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

NEAMTU CALIN VASILE

Numele și prenumele

BARBUCEANU CLAUDIA MARIA

Semnătura

Căminat

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional

Formular
VALIDAT

Jhs

Jus

DATE INFORMATIVE

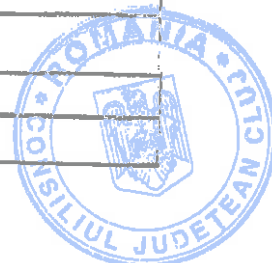
F30 - pag. 1

Cod 30

la data de 31.12.2018

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr. rd.	Nr. unități		Sume
A		B	1		2
Unități care au înregistrat profit	01	01	1		8.971.920
Unități care au înregistrat pierdere	02	02			
Unități care nu au înregistrat nici profit nici pierdere	03	03			
II. Date privind plățile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curentă	Pentru activitatea de investiții
A		B	1=2+3	2	3
Plăți restante - total (rd. 04 + 05 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți - total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale - total (rd. 10 la 14)	09	09			
- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	10	10			
- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	11	11			
- contribuția pentru pensie suplimentară	12	12			
- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	15	15			
Obligații restante față de alți creditori	16	16			
Impozite, contribuții și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contribuții pentru asigurările de pensii militare	18	18 (201)			
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	19	19			
III. Număr mediu de salariați		Nr. rd.	31.12.2017		31.12.2018
A		B	1		2
Număr mediu de salariați	20	19	1.969		1.982
Număr efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	2.069		2.016
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții, încențe 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			
Redevențe miniștrilor plătite la bugetul de stat	24	23			

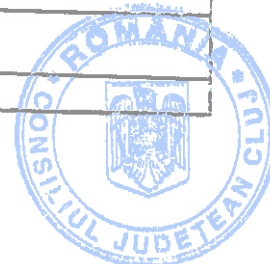


Jus

Jus

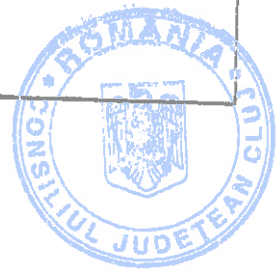
F30 - pag. 2

Redevanța petrolieră plătită la bugetul de stat	35	24		
Chiria plătită în cursul perioadei de raportare pentru terenuri	23	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	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		
Creeanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	35	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	36	37	7.098.450	
Conținutul valorii tichetelor acordate salariaților în alte monede de schimb	38	38		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare:	40	38		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0	0
- din fonduri publice	42	40		
- din fonduri private	43	41		
- după natură cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0	0
- cheltuieli curente	45	43		
- cheltuieli de capital	46	44		
VII. Cheltuieli de inovare		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	47	45		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Avenșuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	46		
- subvenții acordate pentru imobilizări necorporale	49	47		
- subvenții acordate pentru imobilizări necorporale financiare	50	48		
Avenșuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4095), din care:	51	49		
- subvenții acordate pentru imobilizări corporale	52	50		
- subvenții acordate pentru imobilizări corporale financiare	53	51		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48		



Ilus

Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	53	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	50	50		
- părți sociale emise de rezidenți	51	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți	52	52		
- deținători de valoare	53	53		
- obligațiuni emise de nerezidenți	54	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57	32.909.008	35.419.671
- creanțe comerciale în relația cu entitățile comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute în moneda națională (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute în moneda națională (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	66	59		
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 428)	68	60	3.109	753
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+437+438+441 + 443+ 442+ 444 + 445 + 446 + 447 + 448), (rd. 62 în 66)	69	61	14.034.795	19.834.737
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+438)	70	62	66.097	806.353
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.439+441+442+443+444+446)	71	63	12.759.817	17.991.167
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64	1.208.881	1.237.197
- fondul speciale - taxa și versaminte asimilate (ct.447)	73	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului(ct.448)	74	66		
Creanțele entităților în relația cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neincasate la termenul stabilit (din ct. 431+ 437 + din ct. 437 + din ct. 438 + din ct. 441 + din ct. 442 + din ct. 443 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 448)	78	70		



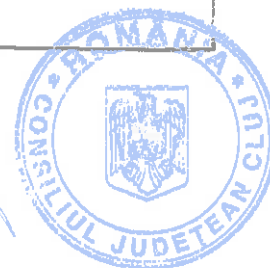
Ilus

Sls

F30 - pag. 4

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	70	71	7.396.595	7.632.818
- decontări privind interesele de participare, decontări cu actionarii/asociații privind capitalul, decontări din operatuni în participatie (ct.453+456+4582)	70	72		
- alte creanțe în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legatură cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	71	73	7.396.595	7.632.818
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	72	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	75	75	112.927	272.529
- de la nerezidenți	74	76		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici (ct. 501 + 503 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	77	77		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	77	79		
- părți sociale emise de rezidenți	78	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	79	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	80	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	81	83		
Casa în lei și în valută (rd.83+86)	82	84	36.722	34.798
- în lei (ct. 5311)	83	85	36.722	34.798
- în valută (ct. 5314)	84	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	85	87	80.078.628	73.403.014
- în lei (ct. 5121), din care:	85	88	80.078.628	73.402.235
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	86	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	87	90		779
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	88	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	90	92	186.079	162.185
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	91	93	186.079	162.185
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	92	94		
Debitori (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 126)	93	95	141.459.094	130.314.955
Credite bancare externe pe termen lung (cu excepția celor la instituții din România pentru care desparte contabilitatea de credite este mai mică sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd. 97+98)	94	96		
- în lei	95	97		
- în valută	96	98		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.100+101)	97	99	120.038.232	106.218.290
- în lei	98	100		
- în valută	99	101	120.038.232	106.218.290
Credite de la trezoreria statului și dobânzi aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	100	102		

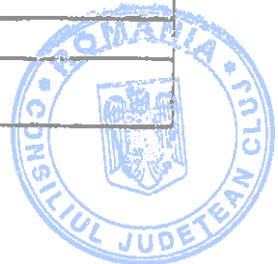
Cajin



Jhus

F30 - pag.5

Alte împrumuturi și dobânzi aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	103	103	373.383	332.552
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	103	104		
- în valută	103	105	373.383	332.552
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din cont:	104	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	105	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din cont:	106	108	12.647.886	14.871.833
- datorii comerciale în relația cu societățile comerciale rezidente, avansuri primite de la clienți rezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relația cu societățile comerciale rezidente (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	107	109		
- datorii comerciale în relația cu societățile comerciale rezidente, avansuri primite de la clienți rezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relația cu societățile comerciale rezidente (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	108	109		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 428)	109	110	2.817.190	2.478.568
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+433+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481) (rd. 112 în 115)	110	111	5.163.520	6.169.909
- datorii în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	110	112	2.624.375	3.465.560
- datorii fiscale în legatură cu bugetul statului(ct.433+441+4423+4428+444+446)	110	113	2.425.993	2.605.289
- fonduri speciale - taxe și veniminte asimilate (ct.447)	110	114	113.152	109.060
- alte datorii în legatură cu bugetul statului (ct.4481)	110	115		
Datorii creditice în relația cu instituțiile financiare (ct. 451), din cont:	111	116		
- datorii cu credite afiliate rezidențe (din ct. 451), din cont:	111	117		
- cu scadența majoră mai mare de un an	111	118		
- datorii comerciale cu scadențe mai mici rezidențe (din ct. 451)	111	119		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din cont:	112	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	112	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	112	121		
Alte datorii (ct. 268 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 476 + 509) (rd. 120 în 127)	113	122	418.883	244.002
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii / asociații privind capitalul, decontări din operați în participare (ct.453+456+457+4581)	113	123		
- alte datorii în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legatură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	113	124	418.883	244.002
- subvenții nereluare la venituri (din ct. 472)	113	125		
- veniminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.268+509)	113	126		

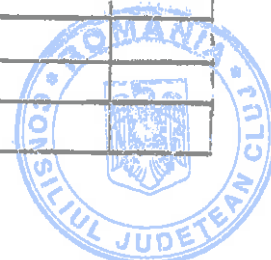


Jhs

F30 - pag.6

- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 476)	137	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), aferente:	138	128				
- din procedurile	139	129				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici (ct. 520)	140	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	141	130	6.878.520		6.878.520	
- acțiuni cotate (j)	142	131				
- acțiuni necotate (j)	143	132				
- părți sociale	144	133				
- capital subscris vărsat de ne rezidenți (din ct. 1012)	145	134				
Brevete și licențe (din ct. 205)	146	135				
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2017		31.12.2018	
A		B	1		2	
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	147	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2017		31.12.2018	
A		B	1		2	
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	148	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concordanță	149	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	150	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2017		31.12.2018	
A		B	1		2	
Valoarea contabilă netă a bunurilor (j)	151	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2017		31.12.2018	
A		B	Suma (lei)	% (%)	Suma (lei)	% (%)
			Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) (rd. 142 + 143 + 144 + 145 + 151 + 152)	152	141	6.878.520	X	6.878.520	X
- deținut de instituții publice, (rd. 142+144)	153	142	6.878.520	100,00	6.878.520	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	154	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	155	144	6.878.520	100,00	6.878.520	100,00
- deținut de societăți cu capital de stat, din care:	156	145				
- cu capital integral de stat	157	146				
- cu capital majoritar de stat	158	147				
- cu capital minoritar de stat	159	148				
- deținut de regiile autonome	160	149				
- deținut de societăți cu capital privat	161	150				
- deținut de persoane fizice	162	151				
- deținut de alte entități	163	152				

Jhs



Plus

A		Nr. rd.	Suma	
		B	2017	2018
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:		154	153	
- către instituții publice centrale;		155	154	
- către instituții publice locale;		156	155	
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		157	156	
A		Nr. rd.	Suma	
		B	2017	2018
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:		168	157	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:		169	158	
- către instituții publice centrale		170	159	
- către instituții publice locale		171	160	
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		172	161	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:		173	162	
- către instituții publice centrale		174	163	
- către instituții publice locale		175	164	
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora		176	165	
XV. Reprezentări întreprinse de dividende potrivit Legii nr. 103/2016		Nr. rd.	Suma (lei)	
A		B	2017	2018
- dividendele întreprinse reprezentate B)		177	165 (312)	
XVI. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice		Nr. rd.	Suma (lei)	
A		B	2017	2018
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:		178	166	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		179	167	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:		180	168	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		181	169	
XVII. Venituri obținute din activități agricole		Nr. rd.	Suma (lei)	
A		B	2017	2018
Venituri obținute din activități agricole		182	170	

Plus



Jhs

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Numele si prenumele

NEAMTU CALIN VASILE

BARBUCEANU CLAUDIA MARIA

Semnatura

Calitatea

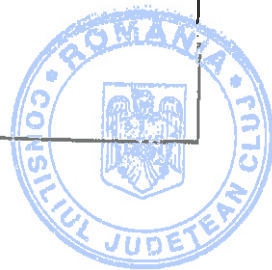
11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de Inregistrare in organismul profesional

**Formular
VALIDAT**

- *) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) - reprezentând sursele acordate angajatorilor pentru plata abaterilor în cazul de învechire, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care în cadrul și în afara perioadei de învechire șomerilor în vârstă de peste 45 ani, șomeri transferați unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensie 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 chitanțele efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordinului Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aplicabilă cu modificările și completările prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Chitanțele se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.
- ***) Se va completa cu chitanțele efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.
- ****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile restructurate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populare.
- *****) Pentru entitățile preluate prin cucerire de la posesorii juridici se vor completa atât valoarea contabilă a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de "persoane juridice similare" 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. 609/2014 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 (b) din regulamentul menționat; (2) (UE) 1307/2013, în cadrul exploatarea sa, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de dezvoltare rurală (FEADR) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADER), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în sensul articolului 19 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.
- Veniturile obținute din producerea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (b) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca eșafel de producție să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (b) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.
- Oțele alte venituri sunt considerate venituri din activități agricole.
- (2) În sensul alineatului (1), "venituri înseamnă veniturile brute, înainte de deducerea costurilor și impozitelor aferente. ...".
- 1) Se vor include chitanțele pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, pășuni etc.) și aferente spațiilor comerciale (bazene etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor entități ale administrației publice, inclusiv chitanțele pentru folosirea închiriată de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (piscină etc.).
- 2) Valoarea înregistrată în rândul "veniturilor cu activități agricole realizate" (din ca.451), din care NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența întârziată mai mare de un an” și "veniturilor comerciale cu activități agricole realizate" (din ca.451).
- 3) În categoria "Alte venituri" în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, atâtea câte datele în legătură cu instituția publică (instituția statului) nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
- 4) Titlul de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționabile, potrivit legii.
- 5) Titlul de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționabile.
- 6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 609/2014 pentru aprobarea Procedurii privind înregistrarea și actualizarea bilanțului contabil și al bilanțului imobilelor proprietate privată a statului și a drepturilor reale asupra imobilelor, cu modificările și completările ulterioare.
- 7) La secțiunea "Alte venituri" în rândul "veniturilor" în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrive procentul contribuției capitalului social deținut în totalul capitalului social înscris în rândul "veniturilor".
- 8) La rândul "Alte venituri" se cuprind dividendele raportate potrivit Legii nr. 169/2016 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 62/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 91/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2008 privind organizarea și funcționarea companiilor. Nu se raportează dividendele prezentate în rd. 164.



Cajm

Slls

F40 - pag. 1

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2018

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care demonstrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I. Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	5.299.946	366.112	199.721	X	5.472.337
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	5.299.946	366.112	199.721	X	5.472.337
II. Imobilizari corporale						
Terenuri	06	1.972.614			X	1.972.614
Constructii	07	171.064.903	28.608.591	8.632.762	46.452	191.040.732
Instalatii tehnice si masini	08	164.317.758	9.626.645	20.445.167	1.781.362	153.409.237
Alte instalatii, utilaje si mobilier	09	2.131.940	533.200	54.743	54.743	2.610.397
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	28.792.743	27.863.196	30.583.631		25.672.310
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	368.279.958	66.631.635	60.116.303	1.882.577	374.795.293
III. Imobilizari financiare	17	788.579			X	788.579
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 05+16+17)	18	374.368.483	66.997.747	60.310.024	1.882.577	381.056.206



-94-

Slls

Jhs

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizatiilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col. 6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I. Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	3.021.559	549.461	19.816	3.551.204
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd. 19+20+21)	22	3.021.559	549.461	19.816	3.551.204
II. Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	32.179.432	6.486.610	40.896	38.624.946
Instalatii tehnice si masini	25	59.529.456	16.232.354	1.111.754	74.650.055
Alte instalatii, utilaje si mobilier	26	884.361	252.538	54.743	1.082.156
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd. 23 la 29)	30	92.593.249	22.971.902	1.207.399	114.357.158
AMORTIZARI - TOTAL (rd. 22 + 30)	31	95.614.808	23.520.763	1.227.209	117.908.382



Handwritten signature

Ilus

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

Suma de control F40 : 3367081379 / 13339498303

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

NEAMTU CALIN VASILE

Semnatura

Numele si prenumele

BARBUCEANU CLAUDIA MARIA

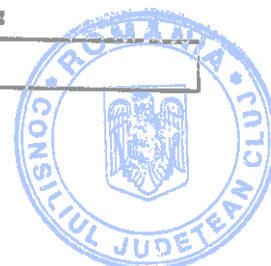
Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr. de inregistrare in organismul profesional

Formular
VALIDAT



Ilus

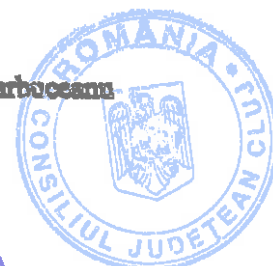
MS

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

	2017	2018
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare		
Profitul net inainte de impozitare si elemente extraordinare	8.628.336	11.615.120
Ajustari pentru:		
Amortizare si provizioane pentru deprecierea activelor imobilizate	22.537.106	23.520.763
Ajustari de valoare pentru clienti incerti	(516.491)	(678.495)
Ajustari de depreciere pentru stocuri	1.708	11.493
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	(2.658.640)	1.177.384
Venituri din subventii pentru investitii	(834.262)	(820.981)
Diferente de curs valutar activitate financiare, net	3.205.156	87.615
Venituri din vanzari de imobilizari	(70.326)	(26.917)
Valoarea neta a iesirilor de imobilizari	10.230	38.654
Venituri din dobanda	(319.467)	(763.879)
Cheltuieli cu dobanda	1.729.070	1.534.735
Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant	31.712.419	35.695.493
Scadere / (Crestere) creante comerciale si de alta natura	20.889	(2.561.442)
Scadere / (Crestere) stocuri	(51.001)	(1.510.247)
Crestere / (Scadere) datorii catre furnizori si de alta natura	(1.749.528)	394.634
Numerar generat din exploatare	29.932.779	32.018.437
Dobanda platita	(1.762.815)	(1.575.567)
Impozitul pe profit platit	(8.000.000)	(8.000.000)
Participare salariai la profit	-	-
Fluxurile de numerar inaintea elementelor extraordinare	20.169.964	22.442.870
Numerarul net provenit din activitati de exploatare	20.169.964	22.442.870
Fluxuri de numerar din activitati de investitii		
Achizitii de imobilizari	(29.585.155)	(33.295.623)
Subventii primite	14.950.101	17.406.559
Dobanzi incasate	237.377	604.277
Incassari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	70.326	26.917
Fluxul net de numerar din activitati de investitii	(14.327.352)	(15.257.870)
Fluxuri de numerar din activitati de finantare		
Variatia imprumuturilor	(13.711.321)	(13.907.557)
Fluxul net de numerar din activitati de finantare	(13.711.321)	(13.907.557)
Cresterea / (Descresterea) neta a numerarului si echivalentului numerar	(7.868.708)	(6.722.556)
Numerar si echivalent numerar la inceputul perioadei	88.768.973	80.900.263
Numerar si echivalent numerar la sfarsitul perioadei	80.900.264	74.177.707

Director General
Ing. Calin Vasile Neamtu

Director Financiar
Ec. Claudia Maria Barboceanu



COMPANIA DE APA SOMES S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
 (anulele 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 2017	6.878.520	1.375.704	98.503.281	23.818.847	127.576.352
Repartizare rezultat an precedent	-	-	23.818.847	(23.818.847)	-
Rezultatul exercitiului curent	-	-	-	7.600.484	7.600.484
Total capitalul 31 dec 2017	6.878.520	1.375.704	119.322.127	7.600.484	135.176.835
Repartizare rezultat an precedent	-	-	7.600.484	(7.600.484)	-
Rezultatul exercitiului curent	-	-	-	8.971.920	8.971.920
Total capitalul 31 dec 2018	6.878.520	1.375.704	126.922.611	8.971.920	144.148.755

Director General
 Ing. Calin Vasile Neamtu

Director Financiar
 Ec. Claudia Maria Barbuocanu



[Handwritten signature]

- 98 -

PT. CONFORMITATE CU ORIGINALUL

[Handwritten signature]

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 Judetene Apa - Canal Cluj, hotararea 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.

Sedul 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 additional nr.1 la Contract intre Asociatia Regionala pentru Dezvoltarea Infrastructurii din Bazinul Hidrografic Someș-Tisa, care a semnat in numele și pe seama unitatilor administrativ-teritoriale din aria de servicii a Companiei si Compania de Apa Somes S.A.. Actul additional nr 1 intra in vigoare de la 01.12.2007.

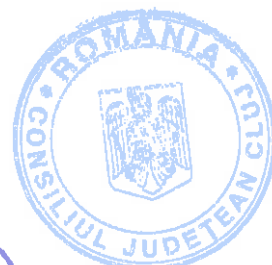
La 31 decembrie 2018 Societatea are capital social varsat in suma de 6.878.520 RON.

Medalitatea folosita pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor patrimoniale, a veniturilor si cheltuielilor evidentiata inițial într-o moneda straina

Tranzactiile Societatii efectuate in valuta sunt contabilizate la rata de schimb din data tranzactiei. In anul 2018, tranzactiile in valuta au avut drept obiectiv realizarea investitiilor in concordanta cu programele de investitii asumate contractual. Urmare acestui fapt, castigurile si pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor au afectat rezultatul exercitiului.

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

La 31 decembrie 2018, cursul de schimb utilizat pentru reevaluarea crentelor si datoriilor in valuta a fost 1 USD = 4.0736 Lei si 1 EURO = 4.6639 Lei.



[Handwritten signature]

Ilus

NOTA 1. INFORMATII GENERALE (continuare)

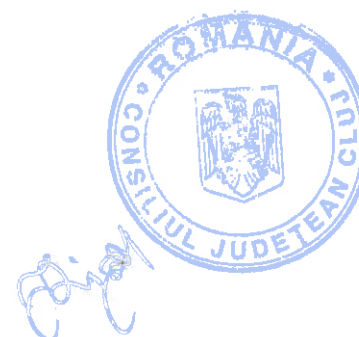
Informații referitoare la impozitul pe profit

Reconcilierea între rezultatul contabil și fiscal este prezentată în continuare:

Nr	Descriere	31 Decembrie 2018
1	Profit înainte de impozitare și de repartizarea profitului la salariați	11.615.120
2	Venituri neimpozabile	1.334.162
3	Efectul amortizării fiscale	23.450.702
4	Cheltuieli nedeductibile în scopul calculării impozitului pe profit	29.689.746
5	Rezultat impozabil	<u>16.520.002</u>
6	Pierdere fiscală din perioadele anterioare	
7	Rezultat fiscal	<u>16.520.002</u>
8	Impozit pe profit (8x16%)	2.643.200
9	Sponsorizare	-
10	Impozit pe profit datorat	2.643.200
11	Rezultat contabil	<u>8.971.920</u>

Onorariile platite auditorilor

Auditarea situațiilor financiare pentru anul 2018 a fost realizată de către BDO Audit S.R.L. în baza contractului de servicii nr. 33150 din 14.12.2017, onorariu aferent exercițiului financiar 2018 fiind de 40.000 lei.



Ilus

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE DE CONTABILE

Situatiile financiare atasate au fost intocmite in conformitate cu Legea Contabilitatii nr. 82/1991, republicata, si cu prevederile cuprinse in Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014.

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

2.1 CONCEPTE DE BAZĂ

Contabilitatea de angajament

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

2.2 PRINCIPII CONTABILE

Principiul continuitatii activitatii

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

Principiul permanentei metodelor

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

Principiul prudentei

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

- a) au fost luate in considerare numai profiturile recunoscute pana la data incheierii exercitiului financiar;
- b) s-a tinut seama de toate obligatiile previzibile si de pierderile 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 depreciilor.

Principiul contabilitatii 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.



Shs

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

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

Principiul necompensării

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

Principiul pragului de semnificație

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

Utilizarea estimărilor

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

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

2.3 POLITICI SI METODE CONTABILE

Active immobilizate

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

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

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

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

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



Shs

Flis

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
Echipeamente	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 cea 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 societatiilor comerciale.



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

Flis

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.1 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, comisiunelor si a altor costuri aferente acestor imprumuturi externe").

Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subvenții pentru investiții

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

Evaluarea creantelor si datorilor in valuta

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

Elementele monetare exprimate in valuta sunt raportate utilizandu-se cursul de inchidere comunicat de Banca Nationala a Romaniei (BNR). Diferentiale 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 = 4.0736 LEI, 1 EUR = 4,6639 LEI

Impozitul pe profit

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

Repartizarea profitului

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

Recunoasterea veniturilor

Cifra de afaceri se compune din: i) venitul 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 prestari 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)

PT. CONFORMITATE CU ORIGINALUL

NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE

Descriere	IMOBILIZARI NECORPORALE				IMOBILIZARI CORPORALE					IMOBILIZARI FINANCIARE	
	Alte imobilizari	Total	Terenuri	Constructii	Instalatiile tehnice, mijloace de transport, animale si plantatii	Mobilier si aparatura birou	Avanzuri de imobilizari in curs	Total	Alte creante		
Cost											
La 31.12.2017	5.299.946	5.299.946	1.972.614	171.064.983	164.317.758	2.131.940	28.792.743	368.279.958	788.579		
Intrari	366.112	366.112	0	28.608.591	9.626.646	533.200	27.863.198	66.631.635	-		
Iesiri	193.721	193.721	0	8.632.762	20.445.167	54.743	30.983.631	60.116.303	-		
La 31.12.2018	5.472.337	5.472.337	1.972.614	191.840.732	153.499.237	2.610.397	25.672.310	374.795.290	788.579		
Amortizare											
La 31.12.2017	3.021.559	3.021.559	-	32.179.432	59.529.456	884.361	-	92.593.249	-		
In perioada	549.461	549.461	-	6.486.410	16.232.354	252.538	-	22.971.302	-		
Iesiri	19.816	19.816	-	40.896	1.111.754	54.743	-	1.207.393	-		
La 31.12.2018	3.551.204	3.551.204	-	38.624.946	74.650.056	1.082.156	-	114.357.158	-		
Valoare neta											
La 31.12.2017	2.278.387	2.278.387	1.972.614	138.885.471	104.788.301	1.247.579	28.792.744	275.686.709	788.579		
La 31.12.2018	1.921.133	1.921.133	1.972.614	152.415.786	78.849.181	1.528.241	25.672.310	260.438.132	788.579		



Jhs

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/Salaj – Imbunatatirea sistemelor de alimentare cu apa, canalizare si epurare in zona Cluj- Salaj”. Valoarea totala a proiectului fara TVA a fost de 732.748.927 Lei din care valoare eligibila conform POS Mediu si in conformitate cu Decizia de Aprobare nr. C(2008) 1311 din data de 02.04.2008 a Comisiei Europene, a fost de 637.611.072 Lei (finantare nerambursabila si contributia beneficiarului din bugetul local) si valoarea proiectului alta decat cea eligibila conform POS Mediu a fost de 95.137.855 Lei. Valoarea finala a proiectului se prezinta astfel:

Valoarea totala a proiectului fara TVA	Valoarea eligibila 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	Valoarea TVA aferenta valorii altai 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	4-5/2	5	6-5/2	7	8	9
Valoarea proiectului in conformitate cu ultima versiune a contractului de finantare (CF) fara TVA								
561.104.383	467.864.718	477.804.984	96	9.761.734	2	73.517.678	114.973.659	17.644.241
Costuri finale								
539.036.575	466.749.432	469.374.443	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.



Handwritten signature

Ilus

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 eligibila 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	Valoarea TVA aferenta altor valori decat cea eligibila conform POS
		Valoarea eligibila nerambursabila din FC si buget de stat		Contributia beneficiarului din bugetul local				
Lel	Lel	%	Lel	Lel	%	Lel	Lel	Lel
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 fixe								
43.114.268	36.385.661	35.091.905	99%	353.856	1%	7.728.607	8.492.638	1.548.721

Valoarea 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 preluate de Companie si preluate de autoritatile locale.

La 31 decembrie 2018, obiectivele din sursa publica preluate catre unitatile administrativ-teritoriale dar nepreluate de UAT-uri in lipsa unei hotarari de Consiliu Local sunt incluse in situatiile financiare ale Companiei, la pozitia "Imobilizari corporale". Valoarea imobilizarii receptionate dar nepreluate de catre unitatile administrative-teritoriale este de 9.621.608 lei.

Costul de achizitie istoric a fost reevaluat in conformitate cu HG nr.945/1990, HG nr.26/1992 si HG nr. 500/1994 in baza unor indici stabiliti prin respectivele acte normative pentru a retrage 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 2018 Compania are imobilizari corporale in curs in valoare de 25.672.310 lei, din care:

- 1.818.217 lei imobilizari in curs realizate in cadrul proiectului "Asistenti tehnici pentru pregatirea aplicatiei de finantare si a documentatiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata din județele Cluj și Sălaj, in perioada 2014-2020";
- 5.720.851 lei imobilizari in curs realizate in cadrul proiectului "Sprijin pentru pregatirea aplicatiei de finantare si a documentatiilor de atribuire pentru Proiectul Regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata din județele Cluj și Sălaj, in perioada 2014-2020";
- 527.022 lei taxe si avize platite in cadrul "Proiectului Regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata din județele Cluj și Sălaj, in perioada 2014-2020";

-107-



Ehrs

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)

- 12.833.252 lei investitii in curs realizate din Fondul IID surse publice CJ Cluj;
- 4.706.101 lei investitii in curs realizate din fondul IID;
- 66.867 lei investitii in curs realizate din donatii de materiale.

NOTA 4 STOCURI

Descriere	31 Decembrie 2017	31 Decembrie 2018
Consumabile	1.086.921	2.503.869
Obiecte de inventar	29.073	122.371
Ajustari pt.depreciere materiale	(46.283)	(57.775)
Total	1.069.711	2.568.465

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR

Descriere	31 decembrie 2018	LICHIDITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	34.282.840	34.282.840	-
Alte creante	24.453.094	24.453.094	-
Total	58.735.934	58.735.934	-

Creantele comerciale cuprind:

Descriere	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Cienti	25.134.515	25.775.303
Cienti incerti	1.846.497	1.136.831
Furnizori - debitori prestari de servicii	-	27.293
Ajustari de valoare pentru deprecierea creantelor - clienti	(1.846.497)	(1.136.831)
Cienti facturi de intocmit	5.921.993	8.480.244
Total	31.056.508	34.282.840

Alte creante reprezinta:

Descriere	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Impozit pe profit curent virat in plus	12.578.701	17.935.501
Debitori diversi (*)	7.395.924	7.028.363

-18-



Handwritten signature in blue ink.

Shs

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

Subventii	1.208.881	1.237.197
TVA neexigibila	181.116	55.686
Dobanzi de incasat	112.927	272.529
Alte creante	69.877	611.700
Provizioane pentru deprecierea debitorilor diversi (**)	(2.759.169)	(2.687.882)
Total	18.788.257	24.453.094

(*) In cadrul pozitiei „Debitori diversi” la 2017 si la 2018 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.

NOTA 6. CASA SI CONTURI LA BANCII

Aceasta pozitie financiara include urmatoarele:

Descriere	31 Decembrie 2017	31 Decembrie 2018
Conturi la banci in lei (*)	80.078.629	73.402.235
Contul la banci in valuta	-	779
Sume in curs de decontare	186.079	162.185
Casa in lei	36.722	34.798
Alte valori	598.833	577.710
Total	80.900.263	74.177.707

(*) Numerarul restrictionat se prezinta astfel:

Descriere	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Garantii	1.626.947	1.634.672
IID numerar la banca	42.236.042	44.385.787
Total numerar restrictionat	43.862.989	46.020.459

Fondul IID reprezinta un cont de rezerva constituit in scopul:

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

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

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



Shs

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

Ilus

- 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 unități administrativ-teritoriale;
- Compania contribuie la Fondul IID în cazul în care este necesar cu următoarele:
- amortizarea și veniturile provenite din vânzarea mijloacelor fixe;
 - sume provenind din capitalizarea lunară a dobânzii bonificate la sumele depozitate în Fondul IID
 - profitul net repartizat la surse proprii de finanțare.
- Prin OUG 32 din 2014 s-a modificat OUG 198 din 2005 în sensul că redevențele și impozitul pe profit virate de unitățile administrativ-teritoriale în contul IID vor fi considerate alte surse proprii de finanțare ale operatorului regional.

NOTA 7. SITUATIA DATORILOR

Descriere	31 decembrie 2018	EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Sume datorate instituțiilor de credit	106.550.842	14.260.690	92.290.152
Datorii comerciale	14.871.633	14.871.633	
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și alte datorii pentru asigurările sociale	8.892.480	8.892.480	
Total	130.314.955	38.024.803	92.290.152

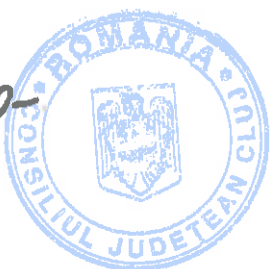
Sumele datorate instituțiilor de credit sunt după cum urmează:

Descriere	31.12.2017	31.12.2018
Credit BEI (POS MEDIU și ISPA)	114.203.483	103.298.286
Dobânda credit BEI	370.365	331.025
Credit BERD – SAMTID	5.834.749	2.920.004
Dobânda credit BERD – SAMTID	3.019	1.527
Total	120.411.615	106.550.842

Împrumut pe termen lung cu BEI ISPA

Creditul acordat de BEI este în corelație cu derularea Contractului de Finanțare, semnat la București în data de 8 martie 2002, încheiat între România și BEI, pentru realizarea Proiectului privind infrastructura municipală în domeniul alimentării cu apă. Individualizarea Contractului de Finanțare este realizată prin Acordul de Împrumut Subsidiar nr. 282/17.09.2002 încheiat între Ministerul Finanțelor Publice (MFP), Consiliul Județean Cluj și Compania de Apă Someș.

-160-


Ilus

Ilus

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

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.

NOTA 7. SITUATIA DATORIILOR (continuare)

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

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

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

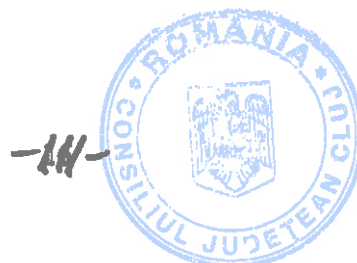
Descriere	EUR	RON
Credit BEI termen lung	5.097.870	27.146.933
Credit BEI partea curenta	728.027	3.992.388
Sold la 31 decembrie 2018	5.825.897	27.171.402

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. Conditile 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	14.690.322	68.514.196
Credit BEI partea curenta	1.632.258	7.612.688
Sold la 31 decembrie 2018	16.322.580	76.126.884

Imprumuturi pe termen lung cu BERD (SAMTID)



Ilus

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

Ilus

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

NOTA 7. SITUATIA DATORIILOR (continuară)

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

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

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

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

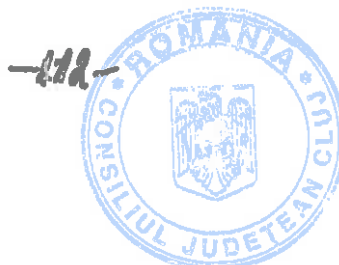
Descriere	EUR	RON
Credit BERD (SAMTID) termen lung	0	0
Credit BERD (SAMTID) partea curenta	626.086	2.920.004
Sold la 31 decembrie 2018	626.086	2.920.004

Datoriile comerciale cuprind:

Descriere	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Furnizori		
Furnizori de imobilizari	5.049.896	4.706.469
Furnizori facturi nesosite	1.462.051	3.784.051
	6.135.940	6.381.113
Total	12.647.886	14.871.633

Alte datorii pe termen scurt includ:

Descriere	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Datorii in legatura cu personalul	2.814.081	2.478.570
Contributii la asigurarile sociale	2.561.238	3.455.560
Contributii la fondul de somaj	66.917	0
Impozitul pe salarii	963.836	671.285
Fonduri speciale - taxe si varseminte asimilate	154.331	122.449
TVA de plata	1.307.826	1.700.247
Creditori diversi	413.206	239.904
Contributia asiguratorie de munca	-	220.368
Alte datorii	5.005	4.098
Total	8.399.593	8.892.480



Copy

Ilus

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

NOTA 8. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

Situatia provizioanelor in cursul anului 2018 este urmatoarea:

Provizion	Sold la 31.12.2017	Constituire	Reversare	Sold la 31.12.2018
Litigii	153.598	-	45.750	107.848
Pensionare	341.060	162.260	142.980	360.340
Ctr mandat	-	303.834		303.834
Participarea sal la profit	-	900.000		900.000
Total	494.658	1.366.114	188.730	1.672.042

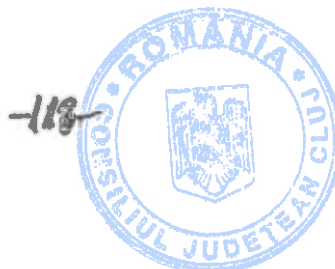
NOTA 9. VENITURI IN AVANS

Veniturile in avans raportate in situatiile financiare constau in:

Descriere	31 Decembrie 2017	31 Decembrie 2018
Subventii aferente proiectelor POS Mediu si POIM	31.008.909	4.190.262
Subventii taxa speciala	10.073.828	9.621.609
Subventii proiect Samed	-	-
Subventii fonduri IID	90.434.860	106.334.743
Donatii	2.627.087	2.948.797
Alte subventii	-	-
Venituri inregistrate in avans	-	-
Total	134.145.554	123.095.411

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 cheltuielile 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 momentul predarii imobilizarii.



[Signature]

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 2018 profitul net realizat a fost de 8.971.920 lei. Repartizarea profitului realizat in perioada se va face in anul urmator dupa sedinta AGA de aprobare a situatiilor financiare.

NOTA 12. CIFRA DE AFACERI

Cifra de afaceri este compusa din urmatoarele venituri:

Descriere	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
Venituri din prestarea de servicii apa si canal	172.141.021	181.242.756
Venituri din chirii	2.316	2.138
Alte venituri	3.376.353	4.686.023
Venituri din subventii de exploatare	150.903	0
Total	175.670.593	185.930.917



Ilus

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

NOTA 13. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Informatii referitoare la administratori și directori

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

Nu au fost acordate credite directorilor in timpul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2018.

Informatii referitoare la salariați

Numarul mediu de salariați aferent anului 2018 este de 1.982 persoane.
Cheltuielile cu personalul (inclusiv tichetele de masa) efectuate in 2018 sunt in valoare de 95.530.669 Lei din care:

- salarii: 88.492.219 Lei;
- tichete de masa: 7.038.450 Lei;

Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala sunt in valoare de 3.270.803 Lei.

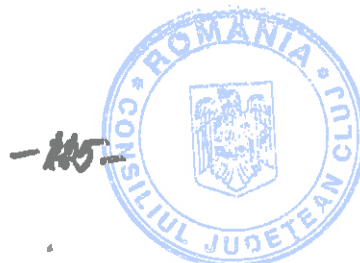
Salariile directorului general si directorilor executivi su fost acordate integral, pe baza aprobarii de catre Consiliul Judetean Cluj a situatiilor lunare privind realizarea criteriilor de performanta.

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

	31 Decembrie 2017	31 Decembrie 2018
Directori	233.280	437.159
Consiliul de administratie	95.100	146.100
Total	328.380	583.259

Potrivit contractului colectiv de munca valabil pentru perioada 2017-2018, 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 2018, Compania a reflectat in situatiile financiare un provizion pentru riscuri si cheltuieli aferente acestor beneficii in valoare de 360.340 Lei. Acest provizion a fost estimat luand in considerare perioada contractului colectiv de munca si numarul si salariul de baza al angajatilor ce urmeaza sa iasa la pensie in perioada 2019-2020, considerand ca perioada previzibila de timp in care exista certitudinea achitarii acestor premii anii 2019-2020.



[Handwritten signature]

Shs

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

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

Cheletuilele cu materiile prime si materialele consumabile si alte cheletuile externe sunt:

	2017	2018
Cheletuile cu materiile prime si materialele consumabile		
Alte cheletuile materiale	16.496.147	14.972.280
Cheletuile cu energia si apa (*)	898.028	805.158
	16.097.531	19.169.071
Total	33.491.706	34.946.509

NOTA 15. CHELTUIELI CU SERVICII DE LA TERTI

Cheletuilele cu serviciile de la teriti sunt:

	2017	2018
Redevante conform contract concesiune (*)	8.862.267	8.337.268
Alte cheletuile cu chiriile	1.320.563	1.439.164
Reparatii	4.604.173	7.554.311
Cheletuile transport	757.869	815.480
Comisiioane bancare	577.561	547.079
Posta si comunicatii	765.957	931.667
Altele	7.008.388	6.724.631
Total	23.896.779	26.349.600

(*) 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 aparținand 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.

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

NOTA 16. ENTITATI LEGATE

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

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



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

Shs

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

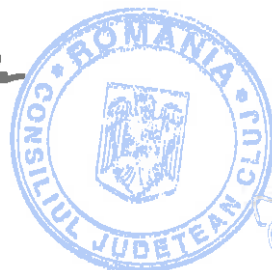
- Județul Cluj prin Consiliul județean Cluj un număr de 685.352 acțiuni reprezentând 99,637 % din capitalul social;
- Județul Sălaj prin Consiliul județean Sălaj un număr de 2.000 acțiuni reprezentând 0,291 % din capitalul social;
- Municipiul Zalău prin Consiliul Local Zalău un număr de 200 acțiuni 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 Hușidun prin Consiliul Local Hușidun 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, redeventa pentru concesiune, alte taxe.

In cursul anului 2018, Societatea a efectuat plati catre actionari in suma totala de 16.197.679 lei, reprezentand redeventa in suma de 8.197.679 lei si impozit pe profit in suma de 8.000.000 lei.

In anul 2018 Societatea a primit 8.197.679 lei de la actionari reprezentand rambursarea redeventei achitata, precum si suma de 8.000.000 lei reprezentand rambursarea impozitului pe profit achitat in anul curent, conform obligatiilor contractuale asumate privind constituirea surselor fondului IID.

- 214 -



[Handwritten signature]

Ilus

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

NOTA 17. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANTULUI

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

NOTA 17. RISCURI FINANCIARE

Riscul ratei dobanzii

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

Riscul variatiilor de curs valutar

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

La 31 decembrie 2018, cursul de schimb utilizat pentru reevaluarea creantelor si datorciilor in valuta a fost 1 USD = 4.0736 LEI, 1 EUR = 4,6639 LEI.

Riscul de credit

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

Riscul de lichiditate

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

-118-



[Handwritten signature]