

Bifați numai dacă este cazul:

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

An  Semestru Anul **2019**

Suma de control 6.878.520

Entitatea COMPANIA DE APA SOMES S.A.

**Adresa**

Județ Cluj Sector Localitate CLUJ NAPOCA

Strada 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 preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

**Situatii financiare anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

**Raportări anuale**

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

Entități de interes public

?

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2019 de către entitățile de interes public și de entitățile 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 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :		
Capitaluri - total		154.872.475
Capital subscris		6.878.520
Profit/ pierdere		10.723.720

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Nume si prenumele RADOIU-LES GABRIELA-ANGELA

Nume si prenumele BARBUCEANU CLAUDIA MARIA

Semnătura

Calitatea 11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare in organismul profesional

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

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 si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

BDO AUDIT S.R.L.

Nr.de înregistrare in Registrul ASPAAS

18/02.08.2001

CIF/ CUI

6 5 4 6 2 2 8

Formular VALIDAT

CONFORM CU ORIGINALA

**BILANT**  
la data de 31.12.2019

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2019	31.12.2019
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
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 immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	1.921.133	1.892.390
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07	1.921.133	1.892.390
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	154.388.400	140.529.728
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	78.849.181	72.138.428
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	1.528.241	1.381.322
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Immobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	25.672.310	37.973.247
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	260.438.132	252.022.725
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
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 immobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	788.579	788.579
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24	788.579	788.579
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	263.147.844	254.703.694
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				

CONFORM CU  
REGISTRUL

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	26	2.568.465	2.362.084
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	2.568.465	2.362.084
<b>II. CREAŢE</b> (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 - 4902- 491)	31	31	34.282.840	31.337.750
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte 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	24.453.094	24.924.412
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36	58.735.934	56.262.162
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
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		
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	74.177.707	83.427.813
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	135.482.106	142.052.059
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS</b> (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	601.213	634.488
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	14.260.690	11.577.296
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	14.871.633	13.422.079
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

FORMA CU  
SINTEZĂ

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	8.892.480	9.261.024
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	38.024.803	34.260.399
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	98.058.516	108.426.148
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	361.206.360	363.129.842
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	92.290.152	83.293.198
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64	92.290.152	83.293.198
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	1.672.042	2.449.756
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68	1.672.042	2.449.756
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	123.095.411	122.514.413
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	72	71	123.095.411	122.514.413
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	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		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79	123.095.411	122.514.413
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	6.878.520	6.878.520

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

Suma de control F10: 5579043309 / 13593927477

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

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

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

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

RADOIU-LES GABRIELA-ANGELA

Numele si prenumele

BARBUCEANU CLAUDIA MARIA

Semnătura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

## CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2019

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd.	Exercițiul financiar	
		2018	2019
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)			
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	185.930.917	221.429.277
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	185.929.925	221.429.277
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	992	0
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
<del>— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)</del>	<del>05</del>		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	06		
Sold D	07		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	08	10.402.568	8.359.304
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	3.675.189	2.322.739
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	777.140	543.674
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	<b>15</b>	<b>200.008.674</b>	<b>232.111.320</b>
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	14.928.314	17.817.456
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	848.131	1.148.925
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19.169.071	23.253.656
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	992	
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	98.801.472	117.164.389
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	95.530.669	113.450.726
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	3.270.803	3.713.663
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	23.520.763	23.996.292
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	23.520.763	23.996.292
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	-667.002	264.171

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

COM. M. CUI  
OR. M. U.

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

Suma de control F20 : 3382159989 / 13593927477

\*] Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMFP 3781/2019)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

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

### ADMINISTRATOR,

### INTOCMIT,

Numele si prenumele

RADOIU-LES GABRIELA-ANGELA

Numele si prenumele

BARBUCEANU CLAUDIA MARIA

Semnătura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONFIRMAT CU  
DRUCE

8



**DATE INFORMATIVE** la data de 31.12.2019

F30 - pag. 1

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

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		10.723.720
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
<b>II Date privind platile restante</b>		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
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			
<b>III. Numar mediu de salariatii</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2018</b>		<b>31.12.2019</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Numar mediu de salariatii	20	19	1.982		1.951
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	2.016		2.025
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>		Nr. rd.	Sume (lei)		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		
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			

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente, din care:</b>	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, <b>din care:</b>	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, <b>din care:</b>	31	30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, <b>din care:</b>	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, <b>din care:</b>	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	
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37	9.842.023
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37a (302)	
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0
- din fonduri publice	42	40	
- din fonduri private	43	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0
- cheltuieli curente	45	43	
- cheltuieli de capital	46	44	
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Cheltuieli de inovare	47	45	
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), <b>din care:</b>	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), <b>din care:</b>	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		
- detineri de cel puțin 10%	59	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57	35.419.671	32.532.168
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	66	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60	753	
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	69	61	19.834.737	20.331.229
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62	606.353	1.207.556
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	17.991.187	18.386.141
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64	1.237.197	737.532
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	74	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	78	70		

CONFORM CU  
ORDINUL

11

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), <b>(rd.72 la 74)</b>	79	71	7.632.818	7.639.455
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	81	73	7.632.818	7.639.455
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	82	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , <b>din care:</b>	83	75	272.529	237.779
- de la nerezidenti	84	76		
<b>Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)</b>	85	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	86	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), <b>(rd.79 la 82)</b>	87	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	88	79		
- părți sociale emise de rezidenti	89	80		
- actiuni emise de nerezidenti	90	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	91	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	92	83		
Casa în lei și în valută <b>(rd.85+86 )</b>	93	84	34.798	54.085
- în lei (ct. 5311)	94	85	34.798	54.085
- în valută (ct. 5314)	95	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută <b>(rd.88+90)</b>	96	87	73.403.014	82.981.384
- în lei (ct. 5121), <b>din care:</b>	97	88	73.402.235	82.979.386
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	98	89		
- în valută (ct. 5124), <b>din care:</b>	99	90	779	1.998
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	100	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, <b>(rd.93+94)</b>	101	92	162.185	391.436
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	102	93	162.185	391.436
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	103	94		
Datorii <b>(rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)</b>	104	95	130.314.955	117.553.597
Credite bancare externe pe termen scurt <b>(credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an)</b> <b>(din ct. 519), (rd .97+98)</b>	105	96		
- în lei	106	97		
- în valută	107	98		
Credite bancare externe pe termen lung <b>(credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an)</b> <b>(din ct. 162), (rd.100+101)</b>	108	99	106.218.290	94.573.709
- în lei	109	100		

CONTRINUT  
ORIGINE  
CU  
JL

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

COM  
DIRECȚIA  
13



- deținut de regii autonome	162	149			
- deținut de societăți cu capital privat	163	150			
- deținut de persoane fizice	164	151			
- deținut de alte entități	165	152			
		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	
<b>XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	166	153			
- către instituții publice centrale;	167	154			
- către instituții publice locale;	168	155			
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	169	156			
		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	
<b>XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	170	157			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, <b>din care</b> virate:	171	158			
- către instituții publice centrale	172	159			
- către instituții publice locale	173	160			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	174	161			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, <b>din care</b> virate:	175	162			
- către instituții publice centrale	176	163			
- către instituții publice locale	177	164			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	178	165			
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor din profitul raportat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	
Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul raportat	179	165a (312)			
<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2019</b>		
- dividendele interimare repartizate <sup>8)</sup>	180	165b (315)			
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2018</b>		



15

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

COPIEA ÎN CU  
ORIGINEAL



**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Numele si prenumele

RADOIU-LES GABRIELA-ANGELA

BARBUCEANU CLAUDIA MARIA

Semnatura

Calitatea



11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

**Formular  
VALIDAT**

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 absolenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea 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 cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*\*\*\*) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatații sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (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 chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
- 2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: 'NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an' și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'. '.
- 3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
- 4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
- 5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
- 6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.
- 7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 155 - 165 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 154.
- 8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 166.

COMPANIA DE APA ROMANIA  
17

**SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2019

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
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	5.472.337	524.295	4.397	X	5.992.235
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	<b>05</b>	5.472.337	524.295	4.397	X	5.992.235
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	06	1.972.614	21.337		X	1.993.951
Constructii	07	191.040.732	5.288.680	12.716.274		183.613.138
Instalatii tehnice si masini	08	153.499.237	10.715.053	2.356.443		161.857.847
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	2.610.397	138.988	8.365		2.741.020
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	25.672.310	19.631.466	7.330.529		37.973.247
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	<b>16</b>	374.795.290	35.795.524	22.411.611		388.179.203
<b>III.Imobilizari financiare</b>	17	788.579			X	788.579
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)</b>	<b>18</b>	381.056.206	36.319.819	22.416.008		394.960.017

CO  
CS  
18

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

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

COMPANIA CU  
 DENUMIRE  
*Abis*

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
<b>TOTAL (rd.32 la 34)</b>	<b>35</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
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				
<b>TOTAL (rd. 36 la 44)</b>	<b>45</b>				
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>46</b>				
<b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)</b>	<b>47</b>				

Suma de control F40 : 3354106916 / 13593927477**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

RADOIU-LES GABRIELA-ANGELA

Semnătura



Numele si prenumele

BARBUCEANU CLAUDIA MARIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

20

**ATENȚIE!**

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

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

### A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 <sup>3)</sup> „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entități afiliate”.

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

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

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

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

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

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

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)F10L.R81

OK

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

-

+

Salt

OK

**Compania de Apa Someș S.A.**  
Situatii financiare auditate pentru  
exercitiul financiar încheiat la  
31 Decembrie 2019

Intocmite în conformitate cu OMFP 1802/2014



**Sumar**

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

A rectangular stamp with a grid pattern and a handwritten signature in blue ink over it.



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

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

Director General  
Dr. Ing. Calin Vasile Neamtu



Director Financiar  
Ec. Claudia Barbuceanu

25

**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
<b>Sold la 1 ian 2018</b>	<b>6.878.520</b>	<b>1.375.704</b>	<b>119.322.127</b>	<b>7.600.484</b>	<b>135.176.835</b>
Repartizare rezultat an precedent	-	-	7.600.484	(7.600.484)	-
Rezultatul exercitiului curent	-	-	-	8.971.920	<b>8.971.920</b>
<b>Total capitaluri 31 dec 2018</b>	<b>6.878.520</b>	<b>1.375.704</b>	<b>126.922.611</b>	<b>8.971.920</b>	<b>144.148.755</b>
Repartizare rezultat an precedent	-	-	8.971.920	(8.971.920)	-
Rezultatul exercitiului curent	-	-	-	10.723.720	<b>10.723.720</b>
<b>Total capitaluri 31 dec 2019</b>	<b>6.878.520</b>	<b>1.375.704</b>	<b>135.894.531</b>	<b>10.723.720</b>	<b>154.872.475</b>

Director General  
Dr. Ing. Calin Vasile Neamtu



Director Financiar  
Ec. Claudia Barbuceanu

CONFORT  
Ordnr. 2011

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

---

**NOTA 1. INFORMATII GENERALE**

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

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

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

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

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

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

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

***Modalitatea folosita pentru exprimarea în moneda naționala a elementelor patrimoniale, a veniturilor si cheltuielilor evidențiate inițial într-o moneda straina***

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

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

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

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

---

**NOTA 1. INFORMATII GENERALE (continuare)**

*Informații referitoare la impozitul pe profit*

Reconcilierea între rezultatul contabil și fiscal este prezentată în continuare:

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

*Onorariile plătite auditorilor*

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

## **Roxana Tripon**

---

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

Buna Roxana,

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

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

PROFIT BRUT (bilant la 31.12.2019)	13.773.080
Venituri neimpozabile	- 1.950.517
Efectul amortizarii fiscale	- 23.765.840
Cheltuieli nedeductibile	+ 31.001.776
Rezultat impozabil	19.058.499
Impozit pe profit 16%	- 3.049.360
Rezultat contabil	10.723.720

Speram ca raspunsurile noastre au clarificat solicitarile dvs.

Va stam la dispozitie pentru orice alte informatii.

Cu stima,

**Claudia Maria Barbuceanu**  
**Director Financiar**

## **NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE**

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

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

### **2.1 CONCEPTE DE BAZĂ**

#### ***Contabilitatea de angajament***

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

### **2.2 PRINCIPII CONTABILE**

#### ***Principiul continuitatii activitatii***

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

#### ***Principiul permanentei metodelor***

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

#### ***Principiul prudentei***

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

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

#### ***Principiul contabilității de angajamente***

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

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

---

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

În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea aferenta fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

***Principiul necompensarii***

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

***Principiul pragului de semnificatie***

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

***Utilizarea estimarilor***

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

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

**2.3 POLITICI SI METODE CONTABILE**

***Active imobilizate***

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

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

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

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

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



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

---

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

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

Mijloacele fixe apartinand patrimoniului public si aflate in concesiunea Companiei au fost inregistrate in situatiile financiare ale Companiei conform Ordinului nr. 1802/2014 si HG 1031/1999 « pentru aprobarea Normelor metodologice privind inregistrarea in contabilitatea bunurilor care alcatuiesc domeniul public al statului si al unitatilor administrativ-teritoriale ». Conform Legii nr. 15/1994 privind amortizarea capitalului imobilizat în active corporale și 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 efectuării lor, iar imbunatatirile care duc la marirea duratelor de viata sau a valorii activelor sunt capitalizate.

***Stocuri***

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

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

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

---

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

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

***Împrumuturi nerambursabile cu caracter de subvenții pentru investiții***

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

***Evaluarea creantelor si datoriilor in valuta***

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

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

***Impozitul pe profit***

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

***Repartizarea profitului***

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

***Recunoasterea veniturilor***

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

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

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

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

NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE		IMOBILIZARI CORPORALE					IMOBILIZARI FINANCIARE	
Descriere	IMOBILIZARI NECORPORALE		IMOBILIZARI CORPORALE			Total	Alte creante	
	Alte imobilizari	Total	Terenuri	Constructii	Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale si plantatii			Mobilier si aparatura birotica
<b>Cost</b>								
-La 31.12.2018	5.472.337	5.472.337	1.972.614	191.040.732	153.499.237	2.610.397	25.672.310	374.795.290
Intrari	524.295	524.295	21.337	5.288.680	10.715.053	138.988	19.631.466	35.795.524
Iesiri	4.397	4.397	0	12.716.274	2.356.443	8.365	7.330.529	22.411.611
-La 31.12.2019	5.992.235	5.992.235	1.993.951	183.613.138	161.857.847	2.741.020	37.973.248	388.179.203
<b>Amortizare</b>								
La 31.12.2018	3.551.204	3.551.204	-	38.624.946	74.650.056	1.082.156	-	114.357.158
In perioada	553.038	553.038	-	6.699.946	16.457.400	285.908	-	23.443.254
Iesiri	4.397	4.397	-	247.531	1.388.037	8.366	-	1.643.934
La 31.12.2019	4.099.845	4.099.845	-	45.077.361	89.719.419	1.359.698	-	136.156.478
<b>Valoare neta</b>								
La 31.12.2018	1.921.133	1.921.133	1.972.614	152.415.786	78.849.181	1.528.241	25.672.310	260.438.132
La 31.12.2019	1.892.390	1.892.390	1.993.951	138.535.777	72.138.428	1.381.322	37.973.248	252.022.726

31  
34

**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 hotarari ale unitatilor administrativ-teritoriale actionare ale Asociatiei Regionale pentru Dezvoltarea Infrastructurii din Bazinul Hidrografic Somes-Tisa si sunt predate in concesiune Companiei.

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

Valoarea totala a proiectului fara TVA	Valoarea elibila a proiectului, conform POS Mediu	din care:				Valoarea proiectului alta decat cea eligibila conform POS Mediu fara TVA	Valoarea TVA aferenta valorii eligibile a proiectului conform POS Mediu	Valoare TVA aferenta altei valori decat cea eligibila conform POS
		Valoarea eligibila nerambursabila din FC si buget de stat		Contributia beneficiarului din bugetul local				
Lei	Lei	%	Lei	Lei	%	Lei	Lei	Lei
I=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
<b>Costuri finale</b>								
539.056.875	468.749.432	459.374.443	98	9.374.989	2	70.307.443	112.067.463	17.214.710

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

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

**NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)**

Valoarea totala a proiectului fara TVA	Valoarea elibila a proiectului, conform POS Mediu	din care:				Valoarea proiectului alta decat cea eligibila conform POS Mediu fara TVA	Valoarea TVA aferenta valorii eligibile a proiectului conform POS Mediu	Valoare TVA aferenta altei valori decat cea eligibila conform POS
		Valoarea eligibila nerambursabila din FC si buget de stat		Contributia beneficiarului din bugetul local				
Lei	Lei	%	Lei	Lei	%	Lei	Lei	Lei
1=2+7	2=3+5	3	4=3/2	5	6=5/2	7	8	9
<b>Valoarea proiectului in conformitate cu ultima versiune a contractului de finantare (CF) fara TVA</b>								
85.887.430	76.394.159	75.630.219	99%	763.940	1%	9.493.271	18.137.496	2.200.914
<b>Costuri finale</b>								
43.114.268	35.385.661	35.031.805	99%	353.856	1%	7.728.607	8.492.558	1.545.721

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

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

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

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

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

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

La 31 decembrie 2019, obiectivele din sursa publica predate catre unitatile administrativ-teritoriale dar nepreluare 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 nepreluare de catre unitatile administrative-teritoriale este de 11.899.754 lei.

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

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

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

**NOTA 4 STOCURI**

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

**NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR**

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

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

Creantele comerciale cuprind:

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

Alte creante reprezinta:

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

(\*) In cadrul pozitiei „Debitori diversi” la 2018 si la 2019 este raportata suma de 6.936.074 Lei reprezentand penalitati pentru intarziere finalizare lucrari aferente proiectului POS Mediu datorate de SC Dytras S.A. Valoarea acestor penalitati a fost stabilita de catre consultantul de Supervizare EPTISA prin adresa nr. 24334/3959/26.02.2013. La 31.12.2015, Compania a constituit ajustari de valoare pentru aceste creante in suma de 2.687.882 Lei astfel incat valoarea creantei nete sa fie egala cu suma obligatiei de plata raportata in cadrul pozitiei de datorii comerciale.



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

**NOTA 6. CASA SI CONTURI LA BANCII**

Aceasta pozitie financiara include urmatoarele:

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

(\*) Numerarul restrictionat se prezinta astfel:

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

Fondul IID reprezinta un cont de rezerva constituit in scopul:

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

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

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

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

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

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

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

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

**NOTA 7. SITUATIA DATORIILOR**

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

Sumele datorate institutiilor de credit sunt dupa cum urmeaza:

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

**Imprumut pe termen lung cu BEI ISPA**

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

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

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

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

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





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

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

Descriere	EUR	RON
Credit BEI termen lung	4.369.843	20.884.790
Credit BEI partea curenta	728.027	3.479.460
<b>Sold la 31 decembrie 2019</b>	<b>5.097.870</b>	<b>24.364.250</b>

**Imprumut pe termen lung cu BEI POS Mediu**

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

Descriere	EUR	RON
Credit BEI termen lung	13.058.064	62.408.408
Credit BEI partea curenta	1.632.258	7.801.051
<b>Sold la 31 decembrie 2019</b>	<b>14.690.322</b>	<b>70.209.459</b>

**Imprumuturi pe termen lung cu BERD (SAMTID)**

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

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

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

**Datoriile comerciale cuprind:**

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

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

Alte datorii pe termen scurt includ:

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

**NOTA 8. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI**

Situatia provizioanelor in cursul anului 2019 este urmatoarea:

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

**NOTA 9. VENITURI IN AVANS**

Veniturile in avans raportate in situatiile financiare constau in:

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

COMPTON  
*Jhs*

42

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

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

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

**NOTA 10. CAPITAL SOCIAL**

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

<b>Actionar</b>	<b>Nr. Actiuni</b>	<b>%</b>
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
<b>Total</b>	<b>687.852</b>	<b>100</b>

**NOTA 11. REPARTIZAREA PROFITULUI**

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

**NOTA 12. CIFRA DE AFACERI**

Cifra de afaceri este compusa din urmatoarele venituri:

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



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

**NOTA 13. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII**

***Informatii referitoare la administratori și directori***

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

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

***Informatii referitoare la salariați***

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

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

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

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

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

	<b>31 Decembrie 2018</b>	<b>31 Decembrie 2019</b>
Directori	437.159	1.323.570
Consiliul de administratie	146.100	274.230
<b>Total</b>	<b>583.259</b>	<b>1.597.800</b>

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

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

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

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

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

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

**NOTA 15. CHELTUIELI CU SERVICII DE LA TERTI**

Cheltuielile cu serviciile de la terti sunt:

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

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

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

**NOTA 16. ENTITATI LEGATE**

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

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

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

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

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

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

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

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

  


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

---

**NOTA 17. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANTULUI**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## **NOTA 18. RISCURI FINANCIARE**

### **Riscul ratei dobanzii**

Fluxurile de numerar de exploatare ale Societatii sunt afectate de variatiile ratei dobanzilor in principal datorita imprumuturilor in valuta. 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. Diferentele rezultate sunt inregistrate in contul de profit si pierdere, dar nu afecteaza fluxurile de numerar pana la plata sumelor.

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

### **Riscul de credit**

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

### **Riscul de lichiditate**

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

*Shs*  
SOMES S.A.  
SOMES S.A.



**RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT**

Către Acționari,  
Compania de APĂ SOMEȘ S.A.

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

**Raport cu privire la auditul situațiilor financiare****Opinia cu rezerve**

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

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

- |   |                   |
|---|-------------------|
| ➤ Activ net/Total capitaluri proprii:     | 154.872.475 Lei ✓ |
| ➤ Profitul net al exercițiului financiar: | 10.723.720 Lei ✓  |

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

**Baza pentru opinia cu rezerve**

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

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

### Evidențierea unor aspecte

6. Dorim să atragem atenția asupra următoarelor aspecte:

- Așa cum este prezentat în Nota 3 „Active imobilizate” la situațiile financiare, la 31 decembrie 2019, Compania a finalizat și recepționat obiective de investiții realizate în cadrul programelor de investiții finanțate din fonduri publice. În conformitate cu prevederile Legii nr. 51/2006, bunurile realizate în cadrul programelor de investiții ale unităților administrativ teritoriale aparțin domeniului public al unităților administrativ-teritoriale, dacă sunt finanțate din fonduri publice. Atragem atenția că aceste active imobilizate, având o valoare de 9.169.390 lei (9.621.608 lei la 2018), realizate din surse publice, au fost predate către unitățile administrativ-teritoriale („UAT-uri”) la finele anului 2018 dar nu au fost preluate de către acestea, și sunt incluse în situațiile financiare ale Companiei, la poziția “Imobilizări corporale”. Opinia noastră de audit nu conține o rezervă cu privire la acest aspect.
- Așa cum este prezentat la Nota 17 Evenimente ulterioare datei bilanțului la situațiile financiare atașate, conducerea Societății este conștientă și urmărește evoluția pandemiei COVID-19. La data acestui raport, pandemia se află în plină desfășurare iar impactul asupra economiei României nu poate fi anticipat cu suficientă reprezentativitate. Viteza cu care se derulează evenimentele induce un grad ridicat de impredictibilitate privind riscurile economice asupra operațiunilor viitoare ale Societății. Conducerea apreciază că sustenabilitatea activității Societății nu este pusă în pericol.

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

### Aspecte cheie de audit

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

#### Aspect Cheie de audit

##### 1. Recunoașterea veniturilor

A se vedea Nota 12 “Cifra de Afaceri”

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

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

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

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

#### Modul de abordare în cadrul auditului:

Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:

- evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014, cu precădere secțiunea 4.17.1. “Venituri”, și în raport cu politicile contabile ale societății;
- testarea existenței și eficacității controalelor interne precum și efectuarea de teste de detalii în scopul verificării înregistrării corecte a tranzacțiilor;
- examinarea acurateței ajustărilor efectuate de societate sau a celor de efectuat, pentru respectarea principiului independenței exercițiilor, având în vedere condițiile de livrare a apei și prevederile contractuale referitoare la modalitățile de facturare a serviciilor;
- testarea pe baza unui eșantion a soldurilor creanțelor comerciale la 31 decembrie 2019, prin transmiterea de scrisori de confirmare.

### **Alte aspecte**

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

### **Alte informații - Raportul administratorilor**

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

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

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

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

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

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

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

### **Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare**

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

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

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



### **Responsabilitatea auditorului într-un audit al situațiilor financiare**

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

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

- 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 19 ani, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31.12.2000 până la 31.12.2019.

Confirmăm că:

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

În numele BDO Audit S.R.L.

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

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

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

Numele semnatarului: Mircea Tudor

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

București, România

27 aprilie 2020



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

Auditor financiar: MIRCEA TUDOR  
Registrul Public Electronic: AF2566

## DECLARAȚIE

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

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31.12.2019 pentru:

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

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

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

Semnătura,

Gabriela-Angela Radoiu-Les



CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

## DECIZIA NR. 36

Din 05.05.2020

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

### DECIDE:

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

COMPANIA DE APĂ SOMEȘ S.A.

PREȘEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

GABRIELA-ANGELA RĂDOIU-LEȘ

