

## NOTA 1. INFORMATII GENERALE

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

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

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

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

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

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

La 31 decembrie 2021 Societatea are capital social varsat in suma de 6.878.520 RON.

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

Tranzactiile Societatii efectuate in valuta sunt contabilizate la rata de schimb din data tranzactiei. In anul 2021, tranzactiile in valuta au avut drept obiectiv realizarea investitiilor in concordanta cu programele de investitii asumate contractual. Urmare acestui fapt, castigurile si pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor au afectat rezultatul exercitiului.

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

La 31 decembrie 2021, cursul de schimb utilizat pentru reevaluarea crentelor si datoriilor in valuta a fost 1 USD = 4.3707 Lei si 1 EURO = 4.9481 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:

<b>Nr</b>	<b>Descriere</b>	<b>31 Decembrie 2021</b>
1	Profit brut	<b>18.992.101</b> ✓
2	Venituri neimpozabile	(5.560.211)
3	Cheltuieli nedeductibile în scopul calculării impozitului pe profit	10.842.336
4	Rezultat impozabil	<b>24.274.226</b>
5	Pierdere fiscală din perioadele anterioare	0
6	Rezultat fiscal	<b>24.274.226</b>
7	Impozit pe profit (7x16%)	3.883.876
8	Sponsorizare	69.916
9	Impozit pe profit datorat	<b>3.813.960</b> ✓
10	Rezultat contabil	<b>15.178.141</b> ✓

***Onorariile platite auditorilor***

Auditarea situațiilor financiare pentru anul 2021 a fost realizată de către BDO Audit S.R.L. în baza contractului de servicii nr. 3507 din 29.01.2021, onorariu aferent exercițiului financiar 2021 fiind de 44.000 lei.

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

---

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

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

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

### **2.1 CONCEPTE DE BAZA**

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

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

### **2.2 PRINCIPII CONTABILE**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

---

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

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

***Principiul necompensarii***

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

***Principiul pragului de semnificatie***

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

***Utilizarea estimarilor***

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

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

**2.3 POLITICI SI METODE CONTABILE**

***Active imobilizate***

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

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

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

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

Pentru calculul amortizarii 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 cea 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 societatilor comerciale.

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

---

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

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

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

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

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

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

Elementele monetare exprimate in valuta sunt raportate utilizandu-se cursul de inchidere comunicat de Banca Nationala a Romaniei (BNR). Diferentele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, se inregistreaza la venituri sau cheltuieli, dupa caz. Cursurile de schimb comunicate de BNR pentru sfarsitul exercitiului financiar au fost: 1 USD = 4,3707 LEI, 1 EUR = 4,9481 LEI.

***Impozitul pe profit***

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

***Repartizarea profitului***

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

***Recunoasterea veniturilor***

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

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

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

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

---

***Inregistrari cu rezultat reportat***

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

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

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

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

***Active și datorii contingente***

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

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

***Evenimente ulterioare datei bilanțului***

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

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

<b>NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE</b>												
<b>Descriere</b>	<b>IMOBILIZARI NECORPORALE</b>					<b>IMOBILIZARI CORPORALE</b>					<b>IMOBILIZARI FINANCIARE</b>	
	<b>Alte imobilizari</b>	<b>Total</b>	<b>Terenuri</b>	<b>Constructii</b>	<b>Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale si plantatii</b>	<b>Mobilier si aparatura birotica</b>	<b>Avansuri si imobilizari in curs</b>	<b>Total</b>	<b>Alte creante</b>			
<b>Cost</b>												
<b>-La 31.12.2019</b>	<b>5.992.235</b>	<b>5.992.235</b>	<b>1.993.951</b>	<b>183.613.138</b>	<b>161.857.847</b>	<b>2.741.020</b>	<b>37.973.248</b>	<b>388.179.203</b>	<b>788.579</b>			
Intrari	461.342	461.342	0	28.212.828	10.822.409	39.580	93.255.728	132.330.545	-			
Iesiri	828.784	828.784	0	2.770.809	1.000.888	73.907	30.631.048	34.476.652	-			
<b>-La 31.12.2020</b>	<b>5.624.793</b>	<b>5.624.793</b>	<b>1.993.951</b>	<b>209.055.157</b>	<b>171.679.368</b>	<b>2.706.693</b>	<b>100.597.927</b>	<b>486.033.096</b>	<b>788.579</b>			
<b>Amortizare</b>												
<b>La 31.12.2019</b>	<b>4.099.845</b>	<b>4.099.845</b>	<b>-</b>	<b>45.077.361</b>	<b>89.719.419</b>	<b>1.359.698</b>	<b>-</b>	<b>136.156.478</b>	<b>-</b>			
In perioada	493.768	493.768	-	6.998.202	15.895.684	295.120	-	23.187.006	-			
Iesiri	828.784	828.784	-	29.411	793.584	70.173	-	893.168	-			
<b>La 31.12.2020</b>	<b>3.764.829</b>	<b>3.764.829</b>	<b>-</b>	<b>52.046.152</b>	<b>104.821.519</b>	<b>1.582.645</b>	<b>-</b>	<b>158.450.316</b>	<b>-</b>			
<b>Valoare neta</b>												
<b>La 31.12.2019</b>	<b>1.892.390</b>	<b>1.892.390</b>	<b>1.993.951</b>	<b>138.535.777</b>	<b>72.138.428</b>	<b>1.381.322</b>	<b>37.973.248</b>	<b>252.022.725</b>	<b>788.579</b>			
<b>La 31.12.2020</b>	<b>1.859.964</b>	<b>1.892.390</b>	<b>1.993.951</b>	<b>157.010.004</b>	<b>66.857.850</b>	<b>1.124.048</b>	<b>100.597.927</b>	<b>327.582.780</b>	<b>788.579</b>			



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

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

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

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

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

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

Valoarea totala a proiectului fara TVA	Valoarea elibila a proiectului, conform POS Mediu	din care:				Valoarea proiectului alta decat cea eligibila conform POS Mediu fara TVA	Valoarea TVA aferenta valorii eligibile a proiectului conform POS Mediu	Valoare TVA aferenta altei valori decat cea eligibila conform POS
		Valoarea eligibila nerambursabila din FC si buget de stat		Contributia beneficiarului din bugetul local				
Lei	Lei	%	Lei	Lei	%	Lei	Lei	Lei
1=2+7	2=3+5	3	4=3/2	5	6=5/2	7	8	9
Valoarea proiectului in conformitate cu ultima versiune a contractului de finantare (CF) fara TVA								
561.104.388	487.586.718	477.834.984	98	9.751.734	2	73.517.670	114.973.899	17.644.241
<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 2021, obiectivele din sursa publica predate catre unitatile administrativ-teritoriale dar nepreluate de UAT-uri in lipsa unei hotarari de Consiliu Local sunt incluse in situatiile financiare ale Companiei, la pozitia "Imobilizări corporale". Valoarea imobilizarilor receptionate dar nepreluate de catre unitatile administrative-teritoriale este de 11.899.754 lei.

La 31 decembrie 2021, la pozitia imobilizari corporale sunt inregistrate si obiective realizate din redeventa incasata de la Consiliul Judetean Cluj in valoare de 7.159.022,75 lei care au fost predate catre Consiliul Judetean Cluj in anul 2022 pana la data intocmirii bilantului.

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

La 31 decembrie 2021 Compania are imobilizari corporale in curs in valoare de 336.271.910,24 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";
- 11.218.296 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";
- 293.392.172 lei imobilizari in curs realizate in cadrul "Proiectului Regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județele Cluj și Sălaj, în perioada 2014-2020";
- 21.208.911 lei investitii in curs realizate din Fondul IID surse publice CJ Cluj;
- 8.605.126 lei investitii in curs realizate din fondul IID;
- 29.188 lei investitii in curs realizate din donati de materiale.

**NOTA 4 STOCURI**

Descriere	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021
Consumabile	2.399.890	2.853.835
Obiecte de inventar	24.396	66.555
Ajustari pt.depreciere materiale	(162.007)	(318.119)
<b>Total</b>	<b>2.262.280</b>	<b>2.602.270</b>

**NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR**

Descriere	31 decembrie 2021	LICHIDITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	37.645.227	37.645.227 ✓	-
Alte creante	74.743.807	74.743.807 ✓	-
<b>Total</b>	<b>112.389.034</b>	<b>112.389.034 ✓</b>	-

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

Creantele comerciale cuprind:

<b>Descriere</b>	<b>31 decembrie 2020</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
Clienti	24.437.610	26.741.225
Clienti incerti	1.538.601	2.040.360
Furnizori debitori prestari servicii	1.081	43.060
Ajustari de valoare pentru deprecierea creantelor – clienti	(1.538.601)	(2.040.360)
Clienti facturi de intocmit	9.288.510	10.860.942
<b>Total</b>	<b>33.727.201</b>	<b>37.645.227</b> ✓

Alte creante reprezinta:

<b>Descriere</b>	<b>31 decembrie 2020</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
TVA de recuperat	0	154.508
Debitori diversi (*)	7.005.952	7.004.796
Subventii	32.816.727	67.708.989
TVA neexigibila	24.554	46.709
Dobanzi de incasat	97.974	178.065
Alte creante	1.728.154	2.338.621
Provizioane pentru deprecierea debitorilor diversi (**)	(2.687.882)	(2.687.882)
<b>Total</b>	<b>38.985.478</b>	<b>74.743.807</b> ✓

(\*) In cadrul pozitiei „Debitori diversi” la 2020 si la 2021 este raportata suma de 6.936.074 Lei reprezentand penalitati pentru intarziere finalizare lucrari aferente proiectului POS Mediu datorate de SC Dytras S.A. Valoarea acestor penalitati a fost stabilita de catre consultantul de Supervizare EPTISA prin adresa nr. 24334/3959/26.02.2013. La 31.12.2015, Compania a constituit ajustari de valoare pentru aceste creante in suma de 2.687.882 Lei astfel incat valoarea creantei nete sa fie egala cu suma obligatiei de plata raportata in cadrul pozitiei de datorii comerciale.

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

Aceasta pozitie financiara include urmatoarele:

<b>Descriere</b>	<b>31 Decembrie 2020</b>	<b>31 Decembrie 2021</b>
Conturi la banci in lei (*)	117.722.679	134.873.758
Conturi la banci in valuta	4.868	3.129.241
Sume in curs de decontare	728.232	890.346
Casa in lei	153.593	132.371
Alte valori	306	196
<b>Total</b>	<b>118.609.678</b>	<b>139.025.912</b> ✓

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

(\*) Numerarul restrictionat se prezinta astfel:

Descriere	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Garantii	1.628.465	1.602.283
IID numerar la banca	30.743.685	39.233.831
Cont rezerva Euro proiect POIM (echivalent Lei)	-	3.126.448
<b>Total numerar restrictionat</b>	<b>32.372.150</b>	<b>43.962.562</b>

Fondul IID reprezinta un cont de rezerva constituit in scopul:

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

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

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

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

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

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

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

**NOTA 7. SITUATIA DATORIILOR**

Descriere	31 decembrie 2021	EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit	109.419.956	11.906.081	97.513.875
Datorii comerciale	45.746.363	45.746.363	
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	11.071.777	11.071.777	
Retineri conform contracte POIM(Garantii 167)	13.704.113	4.667.494	9.036.619
<b>Total</b>	<b>179.942.209</b>	<b>73.391.715</b>	<b>106.550.494</b>
	✓	✓	✓

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

Sumele datorate institutiilor de credit sunt dupa cum urmeaza:

<b>Descriere</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Credit BEI (POS MEDIU si ISPA)	84.863.454	74.556.102
Dobanda credit BEI	254.577	215.258
Credit BEI – POIM	0	34.636.700
Dobanda credit BEI-POIM	0	11.896
<b>Total</b>	<b>85.118.031</b>	<b>109.419.956</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 sfirsind cu ultima rata in suma de 140.550 EUR in 5 septembrie 2026. Pentru suma trasa de 6.979.434 EUR, rambursarea se face in 31 de rate semestriale incepind cu 5 septembrie 2011 si sfarsind cu 5 septembrie 2026 in rate egale de 225.143 EUR.

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

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

<b>Descriere</b>	<b>EUR</b>	<b>RON</b>
Credit BEI termen lung	2.913.789	14.417.718
Credit BEI partea curenta	771.045	3.815.206
<b>Sold la 31 decembrie 2021</b>	<b>3.684.834</b>	<b>18.232.924</b>

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

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

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

Descriere	EUR	RON
Credit BEI termen lung	9.793.548	48.459.457
Credit BEI partea curenta	1.632.744	8.078.978
<b>Sold la 31 decembrie 2020</b>	<b>11.426.292</b>	<b>56.538.435</b>

**Imprumut pe termen lung cu BEI POIM**

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

Descriere	EUR	RON
Credit BEI termen lung	7.002.404	34.648.597
Credit BEI partea curenta	-	-
<b>Sold la 31 decembrie 2021</b>	<b>7.002.404</b>	<b>34.648.597</b>

**Datoriile comerciale cuprind:**

Descriere	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Furnizori	6.316.040	7.914.954
Furnizori de imobilizari	1.473.583	28.787.392
Furnizori facturi nesoosite	7.875.476	9.044.017
<b>Total</b>	<b>15.665.099</b>	<b>45.746.363</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:

Descriere	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Datorii in legatura cu personalul	3.702.470	3.362.736
Contributii la asigurarile sociale	3.854.713	3.920.923
Impozit pe profit	1.140.478	1.780.752 -
Impozitul pe salarii	773.420	783.120 -
Fonduri speciale – taxe si varsaminte asimilate	120.420	125.442 -
TVA de plata	559.958	0
Creditori diversi	1.096.479	821.392
Contributia asiguratorie de munca	243.295	250.693
Alte datorii	20.533	26.717
Retineri conf ctr POIM si alte ctr investitii		4.667.494
<b>Total</b>	<b>11.511.765</b>	<b>15.739.269</b>

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

Situatia provizioanelor in cursul anului 2021 este urmatoarea:

Provizion	Sold la 31.12.2020	Constituire	Reversare	Sold la 31.12.2021
Litigii	2.996.801	2.390.126	1.831.774	3.555.153
Pensionare	348.700	4.569.549	348.700	4.569.549
Ctr mandat	929.350	857.808	929.350	857.808
Participarea salariatilor la profit	900.000	1.400.000	900.000	1.400.000
Concedii de odihna neefectuate	870.524	625.759	870.524	625.759
<b>Total</b>	<b>6.045.375</b>	9.843.242	4.880.348	<b>11.008.269</b>

Provizionul in suma de 4.569.549 lei reprezinta valoarea indemnizatiilor ce se acorda in baza contractului colectiv de munca pentru persoanele care urmeaza sa se pensioneze, asa cum au fost ele stabilite in baza raportului actuarial intocmit de Gelid Actuarial SRL conform OMFP nr.1802/2014 la data de 31.12.2020 si 31.12.2021.

Calculul provizioanelor s-a facut pe baze actuariale conform OMFP nr.1802/2014 la decembrie 2020 si 2021 tinandu-se cont de prevederile Contractului colectiv de munca 2021-2022 care la art. 76 prevede ca pe perioada derularii contractului colectiv de munca, la pensionare (indiferent de categoria de pensie), salariatului i se acorda un premiu platit de angajator din fondul de salarii din anul in care sunt indeplinite conditiile acordarii. Premiul se acorda o singura data la incetarea Contractului individual de munca si se plateste odata cu ultimul salariu convenit angajatului. Marimea acestui premiu va fi egala cu doua salarii de baza avute de salariatul in cauza in luna in care inceteaza Contractul individual de munca.

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

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

Valoarea provizionului cu litigiile aflate pe rol la data de 31.12.2021 este de 3.555.1536 lei . In tabelul de mai jos detaliem sumele si partile (reclamanti / parati) cu care Compania de Apa Somes SA se afla in litigiu si pentru care a constituit provizioane astfel:

Asirom	46.793,63
Adrian Magda	292.164,00
Napoca Constructii	421.407,59
Nicula Bianca Maria	61.814,92
Dinu Mircea	6.800,00
Soc de Constructii Napoca	914.573,27
Kiss Zoltan, Kiss Biborka	26.003,00
Berki Iosif / Dosar nr. 1921/ 309/2021	593.772,00
Napoca Constructii	797.649,62
Magda Adrian	382.839,82
Samus Tec SA	11.335,17
<b>Total</b>	<b>3.555.153</b>

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

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

**NOTA 9. VENITURI IN AVANS**

Veniturile in avans raportate in situatiile financiare constau in:

<b>Descriere</b>	<b>31 Decembrie 2020</b>	<b>31 Decembrie 2021</b>
Subventii aferente proiectelor POS Mediu si POIM	128.971.993	399.621.327
Subventii taxa speciala	8.719.361	8.275.905
Subventii fonduri IID	94.970.034	74.369.304
Donatii	3.920.032	4.213.762
Alte subventii	-	-
Venituri inregistrate in avans	-	-
<b>Total</b>	<b>236.581.420</b>	<b>486.480.298</b>

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.

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

**NOTA 10. CAPITAL SOCIAL**

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

<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>

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

**NOTA 11. REPARTIZAREA PROFITULUI**

La 31 decembrie 2021 profitul net realizat a fost de 15.178.141 lei. Repartizarea profitului realizat in perioada se va face in anul 2022 dupa sedinta AGA de aprobare a situatiilor financiare.

**NOTA 12. INREGISTRARI CU REZULTAT REPORTAT**

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

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

Suma de 22.910.665 lei este compusa din urmatoarele :

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

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

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

Pozitiile financiare afectate sunt:

**Efecte in Bilant:**

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

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

**NOTA 13. CIFRA DE AFACERI**

Cifra de afaceri este compusa din urmatoarele venituri:

Descriere	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
Venituri din prestarea de servicii apa si canal	237.449.669	250.566.963
Venituri din chirii	1.159	1.176
Alte venituri	4.933.178	5.340.989
Venituri din subventii de exploatare	0	0
<b>Total</b>	<b>242.384.004</b>	<b>255.909.128</b>

Detaliem mai jos veniturile din servicii de furnizare de apa potabila si canalizare pe sucursale atat la 31.12.2020 cat si la 31.12.2021:

SUCURSALA	APA	CANAL	METEO
AN 2020			
CLUJ	88.448.767,95	77.940.204,37	12.599.250,92
DEJ	7.237.296,97	5.078.277,94	895.889,60
GHERLA	4.504.710,16	3.659.751,54	143.840,35
HUEDIN	1.481.825,43	981.905,87	217.366,31
SALAJ	19.326.054,33	14.894.790,02	39.735,40
<b>Subtotal</b>	<b>120.998.654,84</b>	<b>102.554.929,74</b>	<b>13.896.082,58</b>
<b>TOTAL GENERAL 2020</b>			<b>237.449.667,16</b>

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

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

**NOTA 14. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII**

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

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

Nu au fost acordate credite directorilor in timpul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2021.

***Informatii referitoare la salariați***

Numarul mediu de angajati aferent anului 2021 este de 1.922 persoane.

**Cheltuielile cu personalul realizate in 2021 sunt in valoare totala de 131.316.803 Lei** din care:

- a) Salarii si indemnizatii in valoare de 127.226.128 lei formata din :
- salarii angajati cu contracte individuale de munca : 107.842.812 Lei;
  - tichete de masa: 8.614.670 Lei;
  - vouchere de vacanta: 2.826.459 Lei;
  - avantaje in natura pandemie: 3.007 Lei;
  - cheltuieli sociale: 4.846.749 Lei;
  - participare la profit: 885.565 Lei;
  - Indemnizatii acordate organelor de conducere si supraveghere : 2.206.866 Lei;
- b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala in valoare de 4.090.675 Lei.

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

	<b>31 Decembrie 2020</b>	<b>31 Decembrie 2021</b>
Directori	1.965.683	1.891.736
Consiliul de administratie	299.045	315.130
<b>Total</b>	<b>2.264.728</b>	<b>2.206.866</b>

Potrivit contractului colectiv de munca valabil pentru perioada 2021-2022, Compania are obligatia de a acorda salariatilor la pensionare un premiu egal cu doua salarii de baza avute de salariatului in cauza in luna in care inceteaza contractul individual.

La 31 decembrie 2021, Compania a reflectat in situatiile financiare un provizion pentru riscuri si cheltuieli aferente acestor beneficii in valoare de 4.569.549 Lei. Provizionul reprezinta valoarea indemnizatiilor ce se acorda in baza contractului colectiv de munca pentru persoanele care urmeaza sa se pensioneze, stabilite in baza raportului actuarial intocmit de Gelid Actuarial SRL conform OMFP nr.1802/2014 la data de 31.12.2020 si 31.12.2021.

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

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

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

	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	20.401.480	21.444.621
Alte cheltuieli materiale	1.303.010	1.366.726
Cheltuieli cu energia si apa (*)	23.008.095	26.891.265
<b>Total</b>	<b>44.712.585</b>	<b>49.702.612</b>

**NOTA 16. CHELTUIELI CU SERVICII DE LA TERTI**

Cheltuielile cu serviciile de la terti

	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Redevente conform contract concesiune (*)	11.175.642	16.526.504
Alte cheltuieli cu chiriile	1.413.502	1.449.735
Reparatii	10.405.851	9.282.200
Cheltuieli transport	264.759	275.471
Comisioane bancare	296.325	264.256
Posta si comunicatii	657.960	875.825
Servicii executate de terti	9.433.377	12.683.544
Prime de asigurare	231.140	214.260
Altele	572.060	561.955
<b>Total</b>	<b>34.450.586</b>	<b>42.133.752</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 Consiliilor Locale din municipiul si judetul Cluj, 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 17. ENTITATI LEGATE**

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

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

**COMPANIA DE APA SOMES 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 2021, Societatea a efectuat plati catre actionari in suma totala de 18.360.942 lei, reprezentand redeventa in suma de 14.463.086 lei si impozit pe profit in suma de 3.897.856 lei.

In anul 2021 Societatea a primit 14.559.420 lei de la actionari reprezentand rambursarea redeventei achitate, precum si suma de 3.897.856 lei reprezentand rambursarea impozitului pe profit achitat in anul curent, conform obligatiilor contractuale asumate privind constituirea surselor fondului IID.

#### **NOTA 18. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANTULUI**

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

Societatea monitorizează atent evoluția indicatorilor macroeconomici, printre care se remarcă în principal creșterea accelerată a ratei inflației. De asemenea, Societatea are în vedere ajustări salariale periodice, astfel încât efectul negativ al indexării preturilor asupra angajaților să fie limitat. Totuși, având în vedere ponderea redusă a acestor categorii de cheltuieli ce sunt influențate de creșterea preturilor în totalul cheltuielilor Societății, riscul unui impact semnificativ asupra situațiilor financiare ale Societății rămâne unul scăzut.

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



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

---

## **NOTA 19. RISCURI FINANCIARE**

### **Riscul ratei dobanzii**

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

### **Riscul variatiilor de curs valutar**

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

La 31 decembrie 2021, cursul de schimb utilizat pentru reevaluarea crentelor si datoriilor in valuta a fost 1 USD = 4,3707 LEI, 1 EUR = 4,9481 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.

## **NOTA 20. Contingente**

### **20.1 Taxare**

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

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

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

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

### **20.2 Aspecte legate de mediu**

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

### **20.3 Pretentii de natura juridica**

La 31 decembrie 2021, societatea este implicata intr-un numar de 369 litigii in calitate de reclamanta pentru recuperarea debitelor restante mai vechi de 90 de zile de la data scadentei facturii. Societatea a constituit ajustari in valoare de 2.040.360 lei pentru creantele mai vechi de 1 an de zile.

Precizam ca la 31.12.2021 societatea este implicata intr-un numar de 73 litigii in calitate de parata din care doar pentru litigiile enumerate in tabel au fost solicitate(sume cuantificate) pretentii materiale.

<b>Partener</b>	<b>Suma</b>
Asirom	46.793,63
Adrian Magda	292.164,00
Napoca Constructii	421.407,59
Nicula Bianca Maria	61.814,92
Dinu Mircea	6.800,00
Soc de Constructii Napoca	914.573,27
Kiss Zoltan, Kiss Biborka	26.003,00
Berki Iosif	593.772,00
Napoca Constructii	797.649,62
Magda Adrian	382.839,82
Samus Tec SA	11.335,17
<b>Total</b>	<b>3.555.153</b>

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

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

	2020	2021
<b>Fluxuri de numerar din activitati de exploatare</b>		
Profitul brut inainte de impozitare si elemente extraordinare	14.418.089	18.992.101
Ajustari pentru:		
Ajustari de valoare pentru clienti incerti	344.183	501.758
Ajustari de depreciere pentru stocuri	64.182	(156.113)
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	3.595.618	4.962.895
Venituri din subventii pentru investitii	(614.427)	(1.673.028)
Diferente de curs valutar activitate finantare, net	1.599.857	1.764.791
Venituri din vanzari de imobilizari	(6.008)	(179.039)
Valoarea neta a iesirilor de imobilizari	18.645	53.968
Venituri din dobanda	(1.490.309)	(894.111)
Cheltuieli cu dobanda	1.192.574	930.423
<b>Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant</b>	<b>42.803.179</b>	<b>47.046.531</b>
Scadere / (Crestere) creante comerciale si de alta natura	(16.878.444)	(39.407.250)
Scadere / (Crestere) stocuri	35.622	(183.877)
Crestere / (Scadere) datorii catre furnizori si de alta natura	7.972.813	60.106.553
<b>Numerar generat din exploatare</b>	<b>33.933.171</b>	<b>67.561.957</b>
Dobanda platita	-	-
Impozitul pe profit platit	(2.376.998)	(3.897.856)
	-	-
<b>Fluxurile de numerar inaintea elementelor extraordinare</b>	<b>31.556.173</b>	<b>63.664.101</b>
<b>Numerarul net provenit din activitati de exploatare</b>	<b>31.556.173</b>	<b>63.664.101</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de investitii</b>		
Achizitii de imobilizari	(88.574.871)	(285.938.778)
Subventii primite	103.300.977	254.994.944
Dobanzi incasate	1.579.067	87.261
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	6.008	179.039
<b>Fluxul net de numerar din activitati de investitii</b>	<b>16.311.182</b>	<b>(30.677.535)</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de finantare</b>		
Rambursari de imprumuturi	(11.448.294)	(11.633.850)
Dobanda platita	(1.237.196)	(936.482)
<b>Fluxul net de numerar din activitati de finantare</b>	<b>(12.685.490)</b>	<b>(12.570.332)</b>
<b>Cresterea / (Descresterea) neta a numerarului si echivalentului numerar</b>	<b>35.181.865</b>	<b>20.416.234</b>
<b>Numerar si echivalent numerar la inceputul perioadei</b>	<b>83.427.813</b>	<b>118.609.678</b>
<b>Numerar si echivalent numerar la sfarsitul perioadei</b>	<b>118.609.678</b>	<b>139.025.912</b>

Director General  
Dr. Ing. Calin Vasile Neamtu



Director Financiar  
Ec. Claudia Barbuceanu

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

Descriere	Capital social varsat	Rezerve legale	Alte rezerve	Rezultatul reportat Profit / (Pierdere)	Total
<b>Sold la 1 ian 2020</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>
Repartizare rezultat an precedent	-	-	10.723.720	(10.723.720)	-
Rezultatul exercitiului curent	-	-	-	10.900.613	10.900.613
<b>Total capitaluri 31 dec 2020</b>	<b>6.878.520</b>	<b>1.375.704</b>	<b>146.618.251</b>	<b>10.900.613</b>	<b>165.773.088</b>
Repartizare rezultat an precedent	-	-	10.900.613	(10.900.613)	0
Rezultat reportat din anii precedenti	-	-	-	17.619.762	17.619.762
Rezultatul exercitiului curent	-	-	-	15.178.141	15.178.141
<b>Total capitaluri 31 dec 2021</b>	<b>6.878.520</b>	<b>1.375.704</b>	<b>157.518.864</b>	<b>21.897.290</b>	<b>198.570.991</b>

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

Director General  
 Dr. Ing. Calin Vasile Neamtu



Director Financiar  
 Ec. Claudia Barbuceanu

## DECLARAȚIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2021 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 isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2021 si confirma ca:

- Politicele contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2021 sunt in conformitate cu reglementările contabile aplicabile.
- Situațiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurată.
- Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura,

Gabriela-Angela Radoiu-Les



CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

**DECIZIA NR. 50**

**Din 29.04.2022**

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

**DECIDE:**

Cu unanimitate de voturi se aprobă Situațiile financiare întocmite la 31.12.2021, Raportul administratorilor, Propunerea privind repartizarea profitului net realizat în anul 2021, Descărcarea de gestiune a administratorilor și a directorilor pentru anul 2021, pentru a fi înaintate Adunării generale a acționarilor spre aprobare.

**COMPANIA DE APĂ SOMEȘ S.A.**

**PREȘEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE**

**GABRIELA-ANGELA RĂDOIU-LEȘ**



## CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

### DECIZIA NR. 123 din 15.07.2015

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

#### DECIDE:

1. Se alege dl Teaha Mihai ca și membru în cadrul Comitetului de nominalizare și remunerare din cadrul Consiliului de administrație al Companiei de Apă Someș S.A.
2. Se convoacă Adunarea generală ordinară a acționarilor pentru data de 02.09.2015 ora 12<sup>00</sup> sau în lipsă de cvorum, pentru data de 03.09.2015 ora 12<sup>00</sup>, cu următoarea ordine de zi:
  1. Prezentarea Raportului asupra activității de administrare pe semestrul I anul 2015 al Consiliului de administrație.
  2. Prezentarea Cererii de încetare a Contractului de mandat nr. 1879/30.01.2013 și pe cale de consecință de încetare a calității de membru al Consiliului de administrație al Companiei de Apă Someș S.A. și de membru al Comitetului de nominalizare și remunerare din cadrul Consiliului de administrație al Companiei de Apă Someș S.A. a dnei Drăgan Ramona Daniela.
  3. Diverse.
3. Se aprobă Politicile contabile elaborate de Compania de Apă Someș S.A., Referatul nr. 15940/DE/29.06.2015.
4. Se aprobă Referatul nr. 16022/DE/29.06.2015 privind aplicarea măsurilor dispuse de Camera de Conturi a Județului Cluj în urma controlului din perioada: 07.01.2015 – 13.02.2015.
5. Se aprobă avizarea pierderilor de apă, așa cum rezultă din expertiza efectuată, atât pentru perioada analizată în expertiză cât și pentru anii următori până la finalizarea investițiilor din POS Mediu 1 și mai apoi din POS Mediu 2.
6. Se aprobă Referatul nr. 12688/22.05.2015, cu privire la plata sumei de 7.104 lei, reprezentând despăgubiri față de dl Vegh Peter Gheorghe în urma inundării imobilului de la adresa: Municipiul Cluj-Napoca, str. Nicolae Iorga, nr. 16, județul Cluj și trecerea pe rezultatele financiare ale Companiei de Apă Someș S.A. a acestei sume, nefăcându-se vinovată nicio persoană de producerea acestei pagube.

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

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

