

nr. 89 / 2020  
H.C.Y. nr. 89 / 2020

S1002\_A1.0.0 02.03.2021 Tip situație financiară: BL

Bifati numai dacă este cazul:

Mari Contribuabili care depun bilanțul la București

Sucursala

GIE - grupuri de interes economic

Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

An  Semestru Anul **2020**

Suma de control 6.878.520

Entitatea COMPANIA DE APA SOMES S.A.

**Adresa**

Județ: Cluj Sector: Localitate: CLUJ NAPOCA

Strada: B-DUL 21 DECEMBRIE 1989 Nr.: 79 Bloc: Scara: Ap.: Telefon: 0264591444

Număr din registrul comerțului J12/211/1991 Cod unic de inregistrare 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 si 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 31.12.2020 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

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

Indicatori :		
Capitaluri - total		165.773.088
Capital subscris		6.878.520
Profit/ pierdere		10.900.613

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele  
RADOIU LES GABRIELA

Numele si prenumele  
BARBUCEANU CLAUDIA MARIA

Semnătura




Calitatea  
11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

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

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor 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.

Formular VALIDAT

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS 18/02.08.2001 CIF/ CUI 6 5 4 6 2 2 3

**BILANT**  
la data de 31.12.2020

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2020	31.12.2020
A		B	1	2
<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 imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	1.892.390	1.859.964
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	1.892.390	1.859.964
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	140.529.728	159.002.955
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	72.138.428	66.857.850
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	1.381.322	1.124.048
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	37.973.247	77.232.115
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		23.365.812
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	252.022.725	327.582.780
<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. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	788.579	788.579
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24	788.579	788.579
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	254.703.694	330.231.323
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				

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

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	2.362.084	2.262.280
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	2.362.084	2.262.280
<b>II. CREANȚE</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	31.337.750	33.727.201
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte 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	24.924.412	38.985.477
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	56.262.162	72.712.678
<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	83.427.813	118.609.678
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	142.052.059	193.584.636
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS</b> (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	634.488	629.474
Sume de reluat într-o perioada 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	11.577.296	11.747.751
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	13.422.079	15.665.099
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	9.261.024	11.511.765
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	34.260.399	38.924.615
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	108.426.148	155.289.495
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	363.129.842	485.520.818
<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	83.293.198	73.370.280
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		3.750.656
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64	83.293.198	77.120.936
<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	2.449.756	6.045.374
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68	2.449.756	6.045.374
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	122.514.413	236.581.420
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	122.514.413	236.581.420
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79	122.514.413	236.581.420
<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	135.894.531	146.618.251
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	137.270.235	147.993.955
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 EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97	10.723.720	10.900.613
<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	154.872.475	165.773.088
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	154.872.475	165.773.088

\*) 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

Numele si prenumele

BARBUCEANU CLAUDIA MARIA

Semnătura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Formular  
VALIDAT

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

# CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2020

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2019	2020
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	221.429.277	242.384.004
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	221.429.277	242.384.004
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07		
Sold D	07	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	08	09	8.359.304	9.780.840
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12		39.815
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	2.322.739	1.726.008
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14	543.674	614.427
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	15	16	232.111.320	253.930.667
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	17.817.456	20.401.480
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	1.148.925	1.303.010
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	23.253.656	23.008.095
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	117.164.389	128.604.745
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	113.450.726	124.616.575
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	3.713.663	3.988.170
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	23.996.292	23.680.774
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	23.996.292	23.680.774
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28	264.171	436.232

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29	646.469	743.354
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30	382.298	307.122
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	33.507.587	38.279.446
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	29.347.872	34.450.587
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	3.247.627	2.186.233
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	912.088	1.642.626
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39	777.714	3.595.619
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40	2.341.908	5.937.527
- Venituri (ct.7812)	39	41	1.564.194	2.341.908
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL</b> (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	40	42	217.930.190	239.309.401
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	14.181.130	14.621.266
- 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	1.559.522	1.490.309
- 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	2.795.905	1.597.594
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	49	51		
<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	50	52	4.355.427	3.087.903
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	1.380.970	1.192.574
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	3.382.507	2.098.506
<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	57	59	4.763.477	3.291.080
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	408.050	203.177

<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	60	62	236.466.747	257.018.570
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	61	63	222.693.667	242.600.481
<b>19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	13.773.080	14.418.089
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66	3.049.360	3.517.476
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67		
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68		
<b>23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	10.723.720	10.900.613
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	0	0

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMF nr.58/ 2021)- 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.OMF nr.58/ 2021)- 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

Numele si prenumele

BARBUCEANU CLAUDIA MARIA

Semnătura

*[Signature]*

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

*[Signature]*



Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

[Empty box for registration number]



Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A			B	1		2
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1		10.900.613
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03			
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A			B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05			
- peste 30 de zile		06	06			
- peste 90 de zile		07	07			
- peste 1 an		08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13			
- alte datorii sociale		14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18			
III. Numar mediu de salariatii			Nr. rd.	31.12.2019		31.12.2020
A			B	1		2
Numar mediu de salariatii		20	19	1.951		1.944
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	2.025		2.013
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:		22	21			
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat		23	22			
Redevență minieră plătită la bugetul de stat		24	23			

<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>subvenții pentru energie din surse regenerabile</b>			35	33a (316)	
- <b>subvenții pentru combustibili fosili</b>			36	33b (317)	
<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>			37	34	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat			38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat			39	36	
<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			40	37	10.878.802
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații			41	37a (302)	
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>			<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :		42	38		
- <b>din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile</b>		43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)		44	39	0	0
- din fonduri publice		45	40		
- din fonduri private		46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)		47	42	0	0
- cheltuieli curente		48	43		
- cheltuieli de capital		49	44		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>			<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare		50	45		
- <b>din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile</b>		51	45a (319)		
<b>VIII. Alte informații</b>			<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), <b>din care:</b>		52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)		53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), <b>din care:</b>	55	47		23.365.812
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute ( <b>rd. 49+54</b> )	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute ( <b>rd. 50 + 51 + 52 + 53</b> )	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, <b>din care:</b>	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute ( <b>rd. 55+56</b> )	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), <b>din care:</b>	68	57	32.532.168	35.265.802
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), ( <b>rd.62 la 66</b> )	73	61	20.331.229	70.402.420
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	1.207.556	1.711.791
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	18.386.141	39.160
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	737.532	68.651.469
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), <b>din care:</b>	80	68		



- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neincasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	7.639.455	7.637.182
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	7.639.455	7.637.182
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76	237.779	97.974
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
asa în lei și în valută (rd.85+86 )	98	84		
- în lei (ct. 5311)	99	85	54.085	153.593
- în valută (ct. 5314)	100	86	54.085	153.593
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	82.981.384	117.727.556
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	82.979.386	117.722.688
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	1.998	4.868
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	391.436	728.222
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	391.436	728.222
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	117.553.597	155.043.524
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		



- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), <b>(rd.100+101)</b>	113	99	94.573.709	84.863.454
- în lei	114	100		
- în valută	115	101	94.573.709	84.863.454
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) <b>(rd. 104+105)</b>	117	103	296.785	254.577
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105	296.785	254.577
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), <b>din care:</b>	120	106		3.750.656
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- <b>valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate</b>	122	107a (321)		
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>	123	108	13.422.079	54.540.522
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	3.211.172	3.702.470
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>	127	111	5.765.002	6.814.883
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	3.589.664	3.854.713
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	2.061.770	2.839.750
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	113.568	120.420
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), <b>din care:</b>	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), <b>din care:</b>	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), <b>din care:</b>	139	122	284.850	1.116.962		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	284.850	1.116.962		
- subventii nereluuate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), <b>din care:</b>	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	6.878.520	6.878.520		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>		<b>31.12.2020</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	6.878.520	X	6.878.520	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	6.878.520	100,00	6.878.520	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	6.878.520	100,00	6.878.520	100,00
- deținut de societățile cu capital de stat, <b>din care:</b>	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regiile autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>		
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>		
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, <b>din care virate:</b>	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, <b>din care virate:</b>	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2019	2020
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2019	31.12.2020
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), <b>din care:</b>	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), <b>din care:</b>	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2019	31.12.2020
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
<b>XIV. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

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

Numele si prenumele

Numele si prenumele

RADOIU LES GABRIELA

BARBUCEANU CLAUDIA MARIA

Semnatura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:


**Formular  
VALIDAT**



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

\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea 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 reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

- 1) Se vor include chirile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chirile pentru folosirea 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. 161 - 171 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160.
- 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 cooperației.

## SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2020

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	5.992.235	461.342	828.784	X	5.624.793
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>	05	5.992.235	461.342	828.784	X	5.624.793
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	06	1.993.951			X	1.993.951
Constructii	07	183.613.138	28.212.828	2.770.809		209.055.157
Instalatii tehnice si masini	08	161.857.847	10.822.409	1.000.888		171.679.368
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	2.741.020	39.580	73.907		2.706.693
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	37.973.247	69.889.916	30.631.048		77.232.115
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15		23.365.812			23.365.812
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	16	388.179.203	132.330.545	34.476.652		486.033.096
<b>III.Imobilizari financiare</b>	17	788.579			X	788.579
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)</b>	18	394.960.017	132.791.887	35.305.436		492.446.468

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	4.099.845	493.768	828.784	3.764.829
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>	<b>4.099.845</b>	<b>493.768</b>	<b>828.784</b>	<b>3.764.829</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	23				
Constructii	24	45.077.361	6.998.202	29.411	52.046.152
Instalatii tehnice si masini	25	89.719.419	15.895.684	793.584	104.821.519
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	1.359.698	293.120	70.173	1.582.645
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>	<b>136.156.478</b>	<b>23.187.006</b>	<b>893.168</b>	<b>158.450.316</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	<b>140.256.323</b>	<b>23.680.774</b>	<b>1.721.952</b>	<b>162.215.145</b>

# SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

F40 - pag. 3

- 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>	35				
<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>	45				
<b>III.Imobilizari financiare</b>					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47				

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

RADOIU LES GABRIELA

Semnătura



**Formular  
VALIDAT**

Numele si prenumele

BARBUCEANU CLAUDIA MARIA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



## ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMFP nr.58/ 14.01.2021, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2020 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 rapoartări 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. Rapoartări 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 rapoartări 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 rapoartări 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 rapoartările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și rapoartările 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/rapoartări 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 2021, aceasta întocmește rapoartări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2020 – rapoartări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2021 – 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 entitățile afiliate”.

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

<sup>2)</sup> 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 2021 se referă la data de 1 ianuarie 2021, respectiv 31 decembrie 2021, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2021), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2020).

<sup>3)</sup> 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

**Compania de Apa Someș S.A.**  
Situatii financiare auditate pentru  
exercitiul financiar încheiat la  
31 Decembrie 2020

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>3-22</b>



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

	2019	2020
<b>Fluxuri de numerar din activitati de exploatare</b>		
Profitul brut inainte de impozitare si elemente extraordinare	13.773.080	14.418.089
Ajustari pentru:		
Amortizare si provizioane pentru deprecierea activelor imobilizate	23.996.292	23.680.774
Ajustari de valoare pentru clienti incerti	224.122	344.183
Ajustari de depreciere pentru stocuri	40.050	64.182
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	777.714	3.595.618
Venituri din subventii pentru investitii	(563.662)	(614.427)
Diferente de curs nerealizate	2.550.400	1.599.857
Venituri din vanzari de imobilizari	(35.799)	(6.008)
Valoarea neta a iesirilor de imobilizari	50.162	18.645
Venituri din dobanda	(1.559.523)	(1.490.309)
Cheltuieli cu dobanda	1.380.970	1.192.574
<b>Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant</b>	<b>40.633.806</b>	<b>42.803.179</b>
Scadere / (Crestere) creante comerciale si de alta natura	2.132.601	(16.878.444)
Scadere / (Crestere) stocuri	166.331	35.622
Crestere /(Scadere) datorii catre furnizori si de alta natura	1.677.855	7.972.813
<b>Numerar generat din exploatare</b>	<b>44.610.593</b>	<b>33.933.171</b>
Dobanda platita	(1.422.238)	-
Impozitul pe profit platit	(3.500.000)	(2.376.998)
<b>Fluxurile de numerar inaintea elementelor extraordinare</b>	<b>39.688.355</b>	<b>31.556.173</b>
<b>Numerarul net provenit din activitati de exploatare</b>	<b>39.688.355</b>	<b>31.556.173</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de investitii</b>		
Achizitii de imobilizari	(31.168.767)	(88.574.871)
Subventii primite	13.289.927	103.300.977
Dobanzi incasate	1.594.273	1.579.067
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	35.799	6.008
<b>Fluxul net de numerar din activitati de investitii</b>	<b>(16.248.769)</b>	<b>16.311.182</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de finantare</b>		
Rambursari de imprumuturi	(14.189.480)	(11.448.294)
Dobanda platita	-	(1.237.196)
<b>Fluxul net de numerar din activitati de finantare</b>	<b>(14.189.480)</b>	<b>(12.685.490)</b>
<b>Cresterea / (Descresterea) neta a numerarului si echivalentului numerar</b>	<b>9.250.106</b>	<b>35.181.865</b>
<b>Numerar si echivalent numerar la inceputul perioadei</b>	<b>74.177.707</b>	<b>83.427.813</b>
<b>Numerar si echivalent numerar la sfarsitul perioadei</b>	<b>83.427.813</b>	<b>118.609.678</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 2019</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>
Repartizare rezultat an precedent	-	-	10.723.720	(10.723.720)	-
Rezultatul exercitiului curent	-	-	-	10.900.613	<b>10.900.613</b>
<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>

Director General  
Dr. Ing. Calin Vasile Neamtu



Director Financiar  
Ec. Claudia Barbuceanu

**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 2020 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 2020, 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 2020, cursul de schimb utilizat pentru reevaluarea crentelor si datoriilor in valuta a fost 1 USD = 3.9660 Lei si 1 EURO = 4.8694 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	31 Decembrie 2020
1	Profit brut	11.908.016	14.418.089
2	Venituri neimpozabile	1.950.517	2.652.282
3	Efectul amortizării fiscale	23.765.840	23.420.371
4	Cheltuieli nedeductibile în scopul calculării impozitului pe profit	32.866.840	34.819.967
5	Rezultat impozabil	19.058.499	23.165.403
6	Pierdere fiscală din perioadele anterioare		
7	Rezultat fiscal	19.058.499	23.165.403
8	Impozit pe profit (8x16%)	3.049.360	3.706.464
9	Sponsorizare	-	63.461
10.	Bonificație 5%	-	125.528
10	Impozit pe profit datorat	3.049.360	3.517.476
11	Rezultat contabil	10.723.720	10.900.613

*Onorariile plătite auditorilor*

Auditarea situațiilor financiare pentru anul 2020 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 2020 fiind de 44.000 lei.



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

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

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

### **2.1 CONCEPTE DE 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 depreciilor.

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

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

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

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

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

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

---

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

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

Mijloacele fixe apartinand patrimoniului public si aflate in concesiunea Companiei au fost inregistrate in situatiile financiare ale Companiei conform Ordinului nr. 1802/2014 si HG 1031/1999 « pentru aprobarea Normelor metodologice privind inregistrarea in contabilitatea bunurilor care alcatuiesc domeniul public al statului si al unitatilor administrativ-teritoriale ». Conform Legii nr. 15/1994 privind amortizarea capitalului imobilizat 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 efectuarii 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 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 Consile Locale si vor fi primite in concesiune pe baza contractului de delegare. La predare, aceste active sunt scoase din situatiile financiare in contrapartida cu subventiile aferente.

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

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

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

***Impozitul pe profit***

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

***Repartizarea profitului***

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

***Recunoasterea veniturilor***

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

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

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



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

**NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE**

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
<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	788.579
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	788.579
<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	788.579
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	788.579

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

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

Descriere	IMOBILIZARI NECORPORALE			IMOBILIZARI CORPORALE				IMOBILIZARI FINANCIARE
	Alte imobilizari	Total	Terenuri	Constructii	Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale si plantatii	Mobilier si aparatura biroutica	Avansuri si imobilizari in curs	
<b>Cost</b>								
-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
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
-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
<b>Amortizare</b>								
La 31.12.2019	4.099.845	4.099.845	-	45.077.361	89.719.419	1.359.698	-	136.156.478
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
La 31.12.2020	3.764.829	3.764.829	-	52.046.152	104.821.519	1.582.645	-	158.450.316
<b>Valoare neta</b>								
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	252.022.725
La 31.12.2020	1.859.964	1.859.964	1.993.951	157.009.005	66.857.849	1.124.048	100.597.927	327.582.780
								788.579
								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

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

Toate investitiile realizate in cadrul celor doua proiecte prezentate mai sus si finantate prin fonduri POS Mediu, buget de stat si buget local au fost 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 cofinanțării 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 2020, obiectivele din sursa publica predate catre unitatile administrativ-teritoriale dar nepreluata 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 nepreluata de catre unitatile administrative-teritoriale este de 11.899.754 lei.

La 31 decembrie 2020, la pozitia imobilizari corporale sunt inregistrate si obiective realizate din redeventa incasata de la Consiliul Judetean Cluj in valoare de 16.535.930 lei care au fost preluate de catre Consiliul Judetean Cluj in anul 2021.

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 2020 Compania are imobilizari corporale in curs in valoare de 77.232.115 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";
- 8.043.766 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";
- 49.619.228 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";
- 11.271.786 lei investitii in curs realizate din Fondul IID surse publice CJ Cluj;
- 6.458.101 lei investitii in curs realizate din fondul IID;
- 21.017 lei investitii in curs realizate din donati de materiale.

**NOTA 4 STOCURI**

Descriere	31 Decembrie	31 Decembrie
	2019	2020
Consumabile	2.396.426	2.399.890
Obiecte de inventar	63.483	24.396
Ajustari pt.depreciere materiale	(97.825)	(162.007)
<b>Total</b>	<b>2.362.084</b>	<b>2.262.280</b>

**NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR**

Descriere	31 decembrie 2020	LICHIDITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	33.727.201	33.727.201	-
Alte creante	38.985.477	38.985.477	-
<b>Total</b>	<b>72.712.678</b>	<b>72.712.678</b>	-



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

**NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR (continuare)**

Creantele comerciale cuprind:

Descriere	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
Clienti	22.987.547	24.437.610
Clienti incerti	1.194.418	1.538.601
Furnizori debitori prestari servicii	2.051	1.081
Ajustari de valoare pentru deprecierea creantelor – clienti	(1.194.418)	(1.538.601)
Clienti facturi de intocmit	8.348.152	9.288.510
<b>Total</b>	<b>31.337.750</b>	<b>33.727.201</b> ✓

Alte creante reprezinta:

Descriere	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
Impozit pe profit curent virat in plus	18.386.141	0
Debitori diversi (*)	7.004.966	7.005.952
Subventii	737.533	32.816.727
TVA neexigibila	32.965	24.554
Dobanzi de incasat	237.779	97.974
Alte creante	1.212.910	1.728.154
Provizioane pentru deprecierea debitorilor diversi (**)	(2.687.882)	(2.687.882)
<b>Total</b>	<b>24.924.412</b>	<b>38.985.478</b> ✗

(\*) In cadrul pozitiei „Debitori diversi” la 2019 si la 2020 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 2019</b>	<b>31 Decembrie 2020</b>
Conturi la banci in lei (*)	82.979.386	117.722.679
Conturi la banci in valuta	1.998	4.868
Sume in curs de decontare	391.436	728.232
Casa in lei	54.085	153.593
Alte valori	908	306
<b>Total</b>	<b>83.427.813</b>	<b>118.609.678</b>

(\*) Numerarul restrictionat se prezinta astfel:

<b>Descriere</b>	<b>31 decembrie 2019</b>	<b>31 decembrie 2020</b>
Garantii	1.644.338	1.628.465
IID numerar la banca	45.673.967	30.743.685
<b>Total numerar restrictionat</b>	<b>47.318.305</b>	<b>32.372.150</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 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.

Conform raportului Curtii de Conturi nr.14456/11.12.2020 , compania a reconstituit in evidentele extracontabile pe contul 8061 sumele reprezentand profitul net nevirat in contul IID Surse Proprii. La data de 31.12.2020 suma nevirata este de 6.840.265 lei.

**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 BANCI (continuare)**

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

**NOTA 7. SITUATIA DATORIILOR**

Descriere	31 decembrie 2020	EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit	85.118.030	11.747.750	73.370.280
Datorii comerciale	15.665.099	15.665.099	
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	11.511.765	11.511.765	
Retineri conform contracte POIM(Garantii 167)	3.750.656		3.750.656
<b>Total</b>	<b>116.045.551</b>	<b>38.924.615</b>	<b>77.120.936</b>

Sumele datorate institutiilor de credit sunt dupa cum urmeaza:

Descriere	31.12.2019	31.12.2020
Credit BEI (POS MEDIU si ISPA)	94.573.709	84.863.454
Dobanda credit BEI	296.785	254.577
Credit BERD – SAMTID	0	0
Dobanda credit BERD – SAMTID	0	0
<b>Total</b>	<b>94.870.494</b>	<b>85.118.031</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 S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

**NOTA 7. SITUATIA DATORIILOR (continuare)**

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	3.641.816	17.733.458
Credit BEI partea curenta	728.027	3.545.055
<b>Sold la 31 decembrie 2020</b>	<b>4.369.846</b>	<b>21.278.513</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%.

La data de 3 noiembrie 2020 societatea a semnat un contract de imprumut pentru suma de 27.000.000 EUR cu BEI, pentru programul de invenstiii POIM, partea proprie de finantare. Imprumutul nu a fost tras la 31.12.2020.

<b>Descriere</b>	<b>EUR</b>	<b>RON</b>
Credit BEI termen lung	11.425.806	55.636.822
Credit BEI partea curenta	1.632.258	7.948.117
<b>Sold la 31 decembrie 2020</b>	<b>13.058.064</b>	<b>63.584.939</b>

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

**NOTA 7. SITUATIA DATORIILOR (continuare)**

**Datoriile comerciale cuprind:**

Descriere	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
Furnizori	5.164.109	6.316.040
Furnizori de immobilizari	1.025.470	1.473.583
Furnizori facturi nesosite	7.232.500	7.875.476
<b>Total</b>	<b>13.422.079</b>	<b>15.665.099</b>

Alte datorii pe termen scurt includ:

Descriere	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
Datorii in legatura cu personalul	3.211.172	3.702.470
Contributii la asigurarile sociale	3.589.664	3.854.713
Impozit pe profit	0	1.140.478
Impozitul pe salarii	700.428	773.420
Fonduri speciale – taxe si varsaminte asimilate	113.568	120.420
TVA de plata	1.131.751	559.958
Creditori diversi	273.982	1.096.479
Contributia asiguratorie de munca	229.527	243.295
Alte datorii	10.932	20.533
<b>Total</b>	<b>9.261.024</b>	<b>11.511.765</b> ✓

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

Situatia provizioanelor in cursul anului 2020 este urmatoarea:

Provizion	Sold la 31.12.2019	Constituire	Reversare	Sold la 31.12.2020
Litigii	107.848	2.888.953	0	2.996.801
Pensionare	544.100	348.700	544.100	348.700
Ctr mandat	897.808	929.350	897.808	929.350
Participarea sal la profit	900.000	900.000	900.000	900.000
Concedii de odihna neefectuate		870.524		870.524
<b>Total</b>	<b>2.449.756</b>	<b>5.937.527</b>	<b>2.341.908</b>	<b>6.045.375</b> ✓



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

**NOTA 8. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI (continuare)**

Detaliam in tabelul de mai jos sumele si partile (reclamanti / parati) cu care Compania de Apa Somes SA se afla in litigiu la 31.12.2020 si la data intocmirii situatiilor financiare, pentru care a constituit provizioane astfel:

<b>Partea in litigiu</b>	<b>Suma</b>
ACSA Campia Turzii	107.848,20
Adrian Magda	292.164,00
Napoca Constructii	421.407,59
Nicula Bianca Maria	61.814,92
Dinu Mircea	6.800,00
Apele Romane	35.000,00
Pall Aranca, Pall Robert	116,41
Omniasig	23.926,54
Silcotub	624.074,24
Magda Adrian	382.839,82
Michelin Romania	1.040.809,00
<b>Total</b>	<b>2.996.801,00</b>

Provizioanele in suma de 348.700 lei reprezinta valoarea indemnizatiilor ce se acorda in baza contractului colectiv de munca pentru persoanele care urmeaza sa se pensioneze in urmatoarele 24 de luni. Indemnizatia reprezinta 2 salarii de incadrare si se acorda din fondul de salarii in luna in care se desface contractul de munca.

**NOTA 9. SUBVENTII**

Veniturile in avans raportate in situatiile financiare constau in:

<b>Descriere</b>	<b>31 Decembrie 2019</b>	<b>31 Decembrie 2020</b>
Subventii aferente proiectelor POS Mediu si POIM	4.936.595	128.971.993
Subventii taxa speciala	9.169.390	8.719.361
Subventii fonduri IID	105.002.793	94.970.034
Donatii	3.405.635	3.920.032
Alte subventii	-	-
Venituri inregistrate in avans	-	-
<b>Total</b>	<b>122.514.413</b>	<b>236.581.420</b> ✓

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

**NOTA 9. SUBVENTII (continuare)**

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.

Societatea constituie fondul IID in conformitate cu prevederile OUG 198/2005. Acest fond se alimenteaza atat din surse proprii, cat si din surse publice cu titlu de subventie pentru investitii. Documentul prevede faptul ca toate sumele ce constituie fondul IID sunt surse proprii, indiferent de natura lor. In baza acestei prevederi, contul corenspondent IID, 475 – *Subventii pentru investitii*, nu este reluat pe venituri in momentul utilizarii lui sau pe masura amortizarii imobilizarilor finantate din subventiile mentionate anterior.

**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 2020 profitul net realizat a fost de 10.900.613 lei. Repartizarea profitului realizat in perioada se va face in anul urmator dupa sedinta AGA de aprobare a situatiilor financiare.

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

**NOTA 12. CIFRA DE AFACERI**

Cifra de afaceri este compusa din urmatoarele venituri:

Descriere	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
Venituri din prestarea de servicii apa si canal	216.589.066	237.449.667
Venituri din chirii	1.124	1.159
Alte venituri	4.839.087	4.933.178
Venituri din subventii de exploatare	0	0
<b>Total</b>	<b>221.429.277</b>	<b>242.384.004</b> ✓

Detaliem mai jos veniturile din servicii de furnizare de apa potabila si canalizare pe sucursale atat la 31.12.2019 cat si la 31.12.2020:

SUCURSALA	APA	CANAL	METEO
AN 2019			
<b>CLUJ</b>	81.919.371,97	73.181.106,14	10.426.468,87
<b>DEJ</b>	6.422.672,48	4.418.564,29	799.748,01
<b>GHERLA</b>	3.972.579,97	3.281.205,99	131.342,44
<b>HUEDIN</b>	1.294.843,08	869.954,38	168.078,13
<b>SALAJ</b>	17.711.069,82	11.963.566,33	28.494,50
<b>Subtotal</b>	111.320.537,32	93.714.397,13	11.554.131,95
<b>TOTAL GENERAL 2019</b>			<b>216.589.066,40</b>

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

*Informatii referitoare la salariați*

Numarul mediu de salariați aferent anului 2020 este de 1.944 persoane.

- **Cheltuielile cu salariile personalul** (inclusiv tichetele de masa) efectuate in 2020 sunt in valoare de **121.470.277 Lei** din care:
  - salarii personal contracte individuale de munca: 106.187.109 Lei;
  - cheltuieli de natura salariala sociala :4.391.225
  - tichete de masa: 8.030.470 Lei;
  - vouchere de vacanta: 2.848.332 Lei;
  - avantaje in natura pandemie: 13.141 Lei;
- **Participarea salariatilor la profit in suma de 881.570lei.**
- **Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala** sunt in valoare de **3.988.170 Lei.**
- **Indemnizatiile acordate membrilor organelor de conducere și supraveghere** acordate in perioada au fost:

	<b>31 Decembrie 2019</b>	<b>31 Decembrie 2020</b>
Directori	1.323.570	1.965.683
Consiliul de administratie	274.230	299.045
<b>Total</b>	<b>1.587.800</b>	<b>2.264.728</b>

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.

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 2020, Compania a reflectat in situatiile financiare un provizion pentru riscuri si cheltuieli aferente acestor beneficii in valoare de 348.700 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 2021-2022, considerand ca perioada previzibila de timp in care exista certitudinea achitarii acestor premii anii 2021-2022.

**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:

	2019	2020
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	17.817.456	20.401.480 ✓
Alte cheltuieli materiale	1.148.925	1.303.010 ✓
Cheltuieli cu energia si apa (*)	23.253.656	23.008.095 ✓
<b>Total</b>	<b>42.220.037</b>	<b>44.712.585 ✓</b>

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

Cheltuielile cu serviciile de la terti sunt:

	2019	2020
Redevente conform contract concesiune (*)	9.504.859	11.175.642
Alte cheltuieli cu chiriile	1.320.801	1.413.502
Reparatii	8.346.682	10.405.851
Cheltuieli transport	259.406	264.759
Comisioane bancare	678.922	296.325
Posta si comunicatii	755.607	657.960
Servicii executate de terti	7.686.147	9.433.377
Prime de asigurare	209.160	231.140
Altele	586.288	572.060
<b>Total</b>	<b>29.347.872</b>	<b>34.450.586 ✓</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.



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

---

**NOTA 16. ENTITATI LEGATE**

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

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

Compania de Apa Somes 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 2020, Societatea a efectuat plati catre actionari in suma totala de 11.407.633 lei, reprezentand redeventa in suma de 9.030.635 lei si impozit pe profit in suma de 2.376.998 lei.

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

---

**NOTA 16. ENTITATI LEGATE (continuare)**

In anul 2020 Societatea a primit 9.693.904 lei de la actionari reprezentand rambursarea redeventei achitate, precum si suma de 2.376.998 lei reprezentand rambursarea impozitului pe profit achitat in anul curent, conform obligatiilor contractuale asumate privind constituirea surselor fondului IID.

**NOTA 17. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANTULUI**

Prin hotararea nr. 4/21.01.2021 a Agentiei Regionale pentru Dezvoltarea Infrastructurii din Bazinul Hidrografic Somes-Tisa s-a aprobat redeventa pentru anul 2021 in suma de 16.449.000 RON.

In data de 18.03.2021 s-a semnat contractul de ipoteca cu Banca Europeana de Investitii asupra conturilor bancare ale societatii ca si conditie de garantare a imprumutului contractat de societate de la BEI in noiembrie 2020 in valoare de 27.000.000 EURO. Conturile exceptate de la ipotecare au fost contul IID si conturile de salarii.

**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 denominate in EUR si USD. Imprumuturile pe termen lung denominate 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 2020, cursul de schimb utilizat pentru reevaluarea crentelor si datoriilor in valuta a fost 1 USD = 3,9660 LEI, 1 EUR = 4,8694 LEI.

**Riscul de credit**

Activele 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.

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

---

## **NOTA 19. CONTINGENTE**

### ***19.1 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.

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.

### ***19.2 Aspecte legate de mediu***

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

### ***19.3 Pretentii de natura juridica***

La 31 decembrie 2020, societatea este implicata intr-un numar de 123 litigii in calitate de reclamanta pentru recuperarea debitelor restante mai vechi de 90 de zile de la data scadentei facturii. Societatea a constituit ajustari in valoare de 1.538.601 lei pentru creantele mai vechi de 1 an de zile.



Precizam ca la 31.12.2020 societatea este implicata intr-un numar de 19 litigii in calitate de parata din care doar pentru litigiile enumerate in tabel au fost solicitate (sume coantificate) pretentii materiale.

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

**NOTA 19. CONTINGENTE (continuare)**

ACSA Campia Turzii	107.848,20
Adrian Magda	292.164,00
Napoca Constructii	421.407,59
Nicula Bianca Maria	61.814,92
Dinu Mircea	6.800,00
Apele Romane (2 litigii)	35.000,00
Pall Aranca, Pall Robert	116,41
Omniasig	23.926,54
Silcotub	624.074,24
Magda Adrian	382.839,82
Michelin Romania	1.040.809,00
Total	2.996.801,00

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 întocmit situațiile financiare anuale la 31.12.2020 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 31.12.2020 și confirmă că:

- Politicele contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2020 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. 32

Din 14.05.2021

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

### DECIDE:

Cu unanimitate de voturi se aprobă Situațiile financiare întocmite la 31.12.2020, Raportul administratorilor, Propunerea privind repartizarea profitului net realizat în anul 2020, Descărcarea de gestiune a administratorilor și a directorilor pentru anul 2020, pentru a fi înaintate Adunării generale a acționarilor spre aprobare.

**COMPANIA DE APĂ SOMEȘ S.A.**

PREȘEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

GABRIELA-ANGELA RĂDOIU-LEȘ

