Nr. proiect/data: 103/09.05.2022
Avizat
Compartiment Relația cu Consiliul Local
Jr. Adrian Vana

Direcția Economică	Direcția Impozite și Taxe	Direcția Tehnică	Direcția Strategie și Dezvoltare locală	Direcția de Asistență Socială Turda	Direcția Urbanism și Amenajarea Teritoriului	Serviciul Administrație Publică Locală	Biroul Resurse Umane
X	X	X	X	X	X		X

Aviz comisia 1	Aviz comisia 2	Aviz comisia 3	Aviz comisia 4	Aviz comisia 5
X		X	X	X

PROIECT DE HOTĂRÂRE

privind acordarea unui mandat special reprezentantului Municipiului Turda în Adunarea Generală a Acţionarilor a Societăţii Compania de Apă Arieş S.A. (A.G.O.A.)

Consiliul Local al Municipiului Turda, întrunit în sedinta extra/ordinară din data de _____2021;

Luând în dezbatere ***proiectul de hotărâre*** privind acordarea unui mandat special reprezentantului Municipiului Turda in Adunarea Generala a Acționarilor a Societăţii Compania de Apă Arieş SA, proiect elaborat din initiativa Primarului Municipiului Turda, domnul Matei Cristian Octavian;

În considerarea prevederilor art. 110, art. 111, art. 117 şi art. 125 din Legea nr. 31/1990 privind *societăţile*, cu modificarile şi completările ulterioare, ale art. 44 din OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a intreprinderilor publice, ale art. 13.1 din Statutul societăţii Compania de Apă Arieş SA, precum şi ale HCL nr. 79/20.05.2021, *privind desemnarea reprezentantului Municipiului Turda în cadrul Adunării Generale a Acţionarilor a Societăţii Compania de Apă Arieş SA;*

Ţinând seama de prevederile Legii nr. 24/2000 *privind normele de tehnica legislativa pentru elaborarea actelor normative,* republicată, cu modificările şi completările ulterioare;

Având în vedere Convocatorul şedinţei Adunării Generale Ordinare a Acţionarilor Societăţii Compania de Apă Arieş SA, cu nr. 6462/20.04.2022, înregistrat la Primăria Municipiului Turda sub nr. 12216/26.04.2022, *raportul de specialitate* nr. 12757/09.05.2022 al Serviciului Administraţie Publică Locală, precum şi *avizul* favorabil/nefavorabil al comisiei de specialitate nr. 2 a Consiliului Local al Municipiului Turda – *administraţie publică locală, servicii publice, regii, pieţe, comerţ, agricultură, asocieri, relaţii cu publicul, juridic, ordine publică şi apărare;*

În temeiul drepturilor conferite de prevederile art. 129, alin. 1, lit. a, alin. 2, lit. d, art. 139, alin. 2, lit. h şi art. 196 alin. 1, litera a, din OUG. 57/2019 privind Codul administrativ cu modificările şi completările ulterioare, precum şi ale Regulamentului de organizare şi funcţionare al Consiliului Local al municipiului Turda,

H O T Ă R Ă Ş T E:

Art. 1. Se acordă mandat special doamnei consilier local Orbean Ioana, reprezentant legal al Municipiului Turda în Adunarea Generală a Acţionarilor Societăţii Compania de Apă Arieş SA, să participe şi să voteze în cadrul Adunării Generale Ordinare a Acţionarilor ce va avea loc la sediul societăţii din Municipiul Turda, str. Axente Sever nr. 2, judeţul Cluj, la data de 26.05.2022, ora 11.00, respectiv în data de 27.05.2021, ora 11.00, în caz de neîntrunire a condiţiilor de validitate, punctele prevăzute pe ordinea de zi conform convocatorului AGOA nr. 6462/20.04.2022, înregistrat la Primaria Turda sub nr. 12216/26.04.2022, anexă, partea integrantă la prezenta hotărâre.

Art. 2. Se acordă mandat special persoanei împuternicite la art. 1 al prezentei hotărâri, în calitate de reprezentant legal al Municipiului Turda în Adunarea Generală a Acţionarilor Societăţii Compania de Apă Arieş SA, să voteze ***pentru*** la punctul I al ordinei de zi, "Aprobarea raportului Auditorului".

Art. 3. Se acordă mandat special persoanei împuternicite la art. 1 al prezentei hotărâri, în calitate de reprezentant legal al Municipiului Turda în Adunarea Generală a Acţionarilor Societăţii Compania de Apă Arieş SA, sa voteze ***pentru*** la punctul II al ordinei de zi, "Aprobarea raportului administratorilor".

Art. 4. Se acordă mandat special persoanei împuternicite la art. 1 al prezentei hotărâri, în calitate de reprezentant legal al Municipiului Turda în Adunarea Generală a Acţionarilor Societăţii Compania de Apă Arieş SA, sa voteze ***pentru*** la punctul III al ordinei de zi, "Aprobarea situaţiilor financiare aferente anului 2021".

Art. 5. Se acordă mandat special persoanei împuternicite la art. 1 al prezentei hotărâri, în calitate de reprezentant legal al Municipiului Turda în Adunarea Generală a Acţionarilor Societăţii Compania de Apă Arieş SA, sa voteze ***pentru*** la punctul IV al ordinei de zi, "Aprobarea BVC aferent anului 2022".

Art. 6. Se acordă mandat special persoanei împuternicite la art. 1 al prezentei hotărâri, în calitate de reprezentant legal al Municipiului Turda în Adunarea Generală a Acţionarilor Societăţii Compania de Apă Arieş SA, sa voteze ***pentru*** la punctul V al ordinei de zi, "Aprobarea repartizării profitului".

Art. 7. Se acordă mandat special persoanei împuternicite la art. 1 al prezentei hotărâri, în calitate de reprezentant legal al Municipiului Turda în Adunarea Generală a Acţionarilor Societăţii Compania de Apă Arieş SA, sa voteze ***pentru*** la punctul VI al ordinei de zi, "Descărcarea de gestiune a membrilor Consiliului de administraţie şi a directorilor pentru exerciţiul financiar 2021".

Art. 8. Prezenta hotărâre se comunică prin intermediul Secretarului general al municipiului Turda, în termenul prevăzut de lege, Primarului municipiului Turda, Instituției Prefectului Județului Cluj, precum și reprezentantului Municipiului Turda în Adunarea Generală a Acţionarilor Societăţii Compania de Apă Arieş SA, Societăţii Compania de Apă Arieş SA în vederea ducerii la îndeplinire și se aduce la cunoștința publică prin afișare la sediul Consiliului Local Turda și postare pe pagina de internet www.primariaturda.ro.

PREŞEDINTE DE ŞEDINŢĂ,
Sima Radu Mihai

CONTRASEMNEAZĂ
SECRETARUL general al
municipiului TURDA,
Jr. Mărginean Elena Mihaela

VOTURI: pentru
împotrivă
abţineri

Numărul total al consilierilor în funcţie este 20.
Numarul consilierilor participanţi la vot este .

ROMÂNIA
JUDEŢUL CLUJ
MUNICIPIUL TURDA
PRIMAR

REFERAT DE APROBARE

Obiectul prezentului proiect de hotărâre îl constituie acordarea unui mandat special reprezentantului Municipiului Turda în Adunarea Generală a Acţionarilor la societatea Compania de Apa Aries SA., în vederea exercitării drepturilor de acţionar în cadrul Adunării Generale Ordinare a Acţionarilor din data de 26.05.2022.

Luând în considerare:

- Convocatorul AGOA emis de Consiliului de Administraţie al societăţii Compania de Apă Arieş SA, înregistrat la Primaria Municipiului Turda sub nr. 12216/26.04.2022;
- Prevederile art. 129 alin. 3 lit. d din OUG. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările şi completările ulterioare, în baza cărora, consiliul local exercită, în numele unităților administrativ teritoriale toate drepturile și obligațiile corespunzătoare participațiilor deținute la societăți comerciale sau regii autonome, în condițiile legii;
- Prevederile Hotararii Consiliului Local al municipiului Turda nr. 227/28.09.2006 *privind aprobarea actului constitutiv si a participarii Consiliului Local al municipiului Turda ca actionar la infiintarea societatii comerciale S.C. "Compania de Apa Aries" S.A. care va avea calitatea de operator unic al serviciilor comunitare de utilitate publica in domeniul alimentarii cu apa, canalizare si epurare ape uzate in municipiile Turda, Campia Turzii si localitatile actionare ale societatii;*
- Prevederile Hotărârii Consiliului Local Turda nr. 79/20.05.2021, *privind desemnarea reprezentantului Municipiului Turda în cadrul Adunării Generale a Acţionarilor a Societăţii Compania de Apă Arieş SA.*

Consider oportun şi pe cale de consecinţă propun spre dezbatere şi adoptare proiectul de hotărâre în forma prezentată.

Primarul municipiului Turda,
Cristian Octavian Matei

ROMÂNIA
JUDEŢUL CLUJ
MUNICIPIUL TURDA
PRIMĂRIA
Serviciul Administraţie Publică Locală
Nr. 13757/09.05.2022

RAPORT DE SPECIALITATE

Proiectul de hotărâre supus dezbaterii Consiliului Local al Municipiului Turda priveste acordarea unui mandat special reprezentantului Municipiului Turda în Adunarea Generală a Acționarilor societății Compania de Apă Arieș SA.

Potrivit convocatorului AGOA nr. 6462/20.04.2022 emis de Consiliul de Administraţie al societății Compania de Apă Arieş, înregistrat la Primăria Municipiului Turda sub nr. 12216/26.04.2022, pe ordinea de zi a sedintei din data de 26.05.2022 sunt înscrise spre dezbatere şi aprobare o serie de documente necesare în vederea bunei funcţionări a societății.

În conformitate cu prevederile art. 125, al Legii nr. 31/1990 – legea societăţilor, cu modificările și completările ulterioare, *(1) Acţionarii pot participa şi vota în adunarea generală prin reprezentare, în baza unei împuterniciri acordate pentru respectiva adunare generală.*

(2) Acţionarii care nu au capacitate de exerciţiu, precum şi persoanele juridice pot fi reprezentaţi/reprezentate prin reprezentanţii lor legali care, la rândul lor, pot da altor persoane împuternicire pentru respectiva adunare generală.

(3) Procurile vor fi depuse în original cu 48 de ore înainte de adunare sau în termenul prevăzut de actul constitutiv, sub sancţiunea pierderii exerciţiului dreptului de vot în acea adunare. Procurile vor fi reţinute de societate, făcându-se menţiune despre aceasta în procesul-verbal.

(5) Membrii consiliului de administraţie, directorii, respectiv membrii directoratului şi ai consiliului de supraveghere, ori funcţionarii societăţii nu îi pot reprezenta pe acţionari, sub sancţiunea nulităţii hotărârii, dacă, fără votul acestora, nu s-ar fi obţinut majoritatea cerută.

Deasemenea, potrivit prevederilor art. 129 alin. 3 lit. d din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările şi completările ulterioare, *Consiliul local exercită, în numele unităților administrativ teritoriale toate drepturile și obligațiile corespunzătoare participațiilor deținute la societăți comerciale sau regii autonome, în conditiile legii*;

În considerarea prevederilor Ordonantei de Urgenţă a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a intreprinderilor publice, ale Hotararii Consiliului Local al municipiului Turda nr. 227/28.09.2006 *privind aprobarea actului constitutiv si a participarii Consiliului Local al municipiului Turda ca actionar la infiintarea societatii comerciale S.C. "Compania de Apa Aries" S.A. care va avea calitatea de operator unic al serviciilor comunitare de utilitate publica in domeniul alimentarii cu apa, canalizare si epurare ape uzate in municipiile Turda, Campia Turzii si localitatile actionare ale societatii* și ale Hotărârii Consiliului Local Turda nr. 79/20.05.2021, *privind desemnarea reprezentantului Municipiului Turda în cadrul Adunării Generale a Acţionarilor a Societăţii Compania de Apă Arieş SA*, ale art. 129, alin. 2, lit. d, art. 139, alin. 3, lit. h și art. 196, alin. 1, lit. a, din O.U.G. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, solicităm adoptarea proiectului de hotărâre.

Şef Serviciu Administraţie Publică Locală
Munteanu Sorina Felicia

COMPANIA DE APĂ ARIEŞ
Str. Axente Sever nr. 2, Turda, Cluj • Tel.: 0264311771 • Fax: 0264311772
www.caaries.ro • Reg. Com.: J12/3/1991 • CUI: RO1999
Capital social subscris şi vărsat: 1.000.000 lei
Cont: RO43BTRL0510120

NR: 12216
DATA: 26/04/2022
COD: 2F716
NULL

ISO 9001
ISO 14001
ISO 45001
BUREAU VERITAS

PRIMĂRIA TURDA
Nr. înregistrare 12.216
ziua 26 luna 04 anul 2022

Compania de Apă Arieş S.A.
Turda
INTRARE-IEŞIRE
Nr. 6462 Data 2024-2022

CONVOCATOR

al şedinţei Adunării Generale Ordinare a Acţionarilor Societăţii COMPANIA DE APĂ ARIEŞ S.A

În temeiul art. 110, art. 111 şi art. 117 din Legea nr. 31/1991 privind societăţile, republicată şi modificată, şi al art. 13.1. din Statutul societăţii, preşedintele Consiliului de Administraţie al COMPANIA DE APĂ ARIEŞ S.A. convoacă Adunarea Generală Ordinară a Acţionarilor pentru data de **26.05.2022, ora 11:00** care va avea loc la sediul societătii, în Municipiul Turda, str. Axente Sever, nr. 2.

Pe ordinea de zi a şedintei Adunării generale ordinare sunt înscrise spre dezbatere şi supunere la vot următoarele subiecte:

I. Aprobarea raportului Auditorului.
II. Aprobarea raportului administratorilor.
III. Aprobarea situaţiilor financiare aferente anului 2021.
IV. Aprobarea BVC aferent anului 2022.
V. Aprobarea repartizării profitului.
VI. Descarcarea de gestiune a membrilor Consiliului de administraţie şi a directorilor pentru exerciţiul financiar 2021.
VII. Diverse.

În cazul în care în data de 26.05.2022 nu se întrunesc condiţiile de validitate prevăzute de Actul constitutiv al Societăţii şi Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările şi completările ulterioare, şedinta Adunării Generale Ordinară a Acţionarilor este convocată pentru data de *27.05.2022* ordinea de zi, ora şi locul de desfăşurare a acesteia rămânând cele sus-menţionate. Documentele şi materialele informative referitoare la problemele incluse pe ordinea de zi a adunării vor fi puse la dispoziţia acţionarilor la sediul societăţii iar in format electronic se vor regăsi pe site-ul societăţii la adresa www.caaries.ro .

Persoanele care reprezintă unitatea administrativ teritorială în calitate de acţionar la data de referinţă, pot exercita dreptul de a participa la adunare, precum şi dreptul la vot personal, în baza mandatului dat de Consiliu Local conform art. 12.2 din Actul Constitutiv al societătii. În conformitate cu prevederile legale, art. 45 din O.U.G. 109/2011, reprezentantii actionarilor pot sa îşi exercite dreptul de vot şi prin corespondenţă. Votul exprimat va fi sigilat într-un plic ce se depune la registratura societatii cu 48 ore inainte de ora sedintei AGOA, având inscrisa mentiunea "Pentru sedinta AGOA din data de 26.05.2022 ora 11.00. A nu se deschide decât după declararea validă a sedintei AGOA."

Presedinte al Consiliului de Administratie
Fărcaş Traian

COMPANIA DE APA ARIEŞ SA -2- TURDA - JUD CLUJ

CASA DE AUDIT "CORVINIA"S.R.L.FILIALA PITEȘTI
Municipiul Piteşti, B-dul Republicii, nr. 141, judeţul Argeş
J3/943/22.07.2014; C.U.I.: 33409541
e-mail: office@auditcorviniapitesti.ro;www.auditcorviniapitesti.ro
tel.0742018488 / 0735000729

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

DRAFT

Către acționarii societății

COMPANIA DE APĂ ARIEȘ S.A.

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare individuale la 31.12.2021

Opinie cu rezerve

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății COMPANIA DE APĂ ARIEȘ S.A. („Societatea") cu sediul social în municipiul Turda, str. Axente Sever, nr.2, județul Cluj, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO 20330054, care cuprind bilanțul la data de 31.12.2021, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative .

2. Situațiile financiare individuale la 31.12.2021 se identifică astfel:

- Total capitaluri proprii : 19.575.652 lei
- Cifra de afaceri 39.405.279 lei
- Profitul net al exercițiului financiar : 3.621.592 lei

3. În opinia noastră, cu excepția posibilelor efecte ale aspectelor prezentate în secțiunea *Baza pentru opinia cu rezerve* a raportului nostru, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2021 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul ministrului finanţelor publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate cu modificările și completările ulterioare (OMFP 1802/2014), precum și a Ordinului ministrului finanţelor nr. 85/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea şi depunerea situaţiilor financiare anuale şi a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unităţile teritoriale ale Ministerului Finanţelor, precum şi pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Baza pentru opinia cu rezerve

4. Având în vedere faptul că Societatea activează în sectorul de activitate prevăzut în anexa la Legea nr. 362/2018 din privind asigurarea unui nivel comun ridicat de securitate a reţelelor şi sistemelor informatice, lege ce transpune Directiva (UE) 2016/1.148 a Parlamentului European şi a Consiliului din 6 iulie 2016 privind măsuri pentru un nivel comun ridicat de securitate a reţelelor şi a sistemelor informatice

în Uniune, am solicitat informații cu privire la modul de implementare al prevederilor Legii 362 /2018 luate la nivelul Societății în scopul de a asigura continuitatea serviciilor (înscrierea în Registrul operatorilor de servicii esenţiale, măsurile tehnice şi organizatorice luate pentru îndeplinirea cerinţelor de securitate cibernetică, etc.). Până la data redactării raportului nu am primit dovada înregistrării Societății în Registrul operatorilor de servicii esenţiale. Având în vedere informațiile insuficiente auditorul statutar are rezerve asupra respectarii principiului continuității activității Societății în cazul neimplementării măsurilor şi mecanismelor necesare în vederea asigurării unui nivel comun ridicat de securitate a reţelelor şi sistemelor informatice la nivelul Societății, în calitate sa de operator de servicii esenţiale.

5. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul") și Legea nr.162/2017 („Legea''). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în sectiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Regulamentul si Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA. Considerăm ca probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastră .

Evidențierea unor aspecte

6. Potrivit documentelor puse la dispoziție de către Societate, noi nu am identificat în documentele cu privire la inventariere, deșeurile produse la stațiile de epurare. Totodată, Societatea produce energie electrică și termică la stația de epurare de la Campia Turzii cu ajutorul stației/centralei de cogenerare care utilizează gazul de fermentare al deșeurilor de nămol (biogaz). Situațiile financiare prezentate, precum și raportul administratorilor nu cuprind informații referitoare la activitatea de producție de energie electrică și termică.

7. Potrivit situațiilor financiare societatea a înregistrat un impozit pe profit la data de 31.12.2021 în sumă de 757.802 lei. Societatea ne-a pus la dispoziție declarațiile trimestriale referitoare la impozitul pe profit aferente anului 2021 însă nu am primit dovada depunerii acestor declarații la registratura organului fiscal competent.

8. În Nota 3 și Nota 8 la situațiile financiare Societatea precizează că în evidentele contabile ale Societății figurează investițiile aferente unităților administrativ-teritoriale deoarece Societatea nu a primit exemplarul protocolului de predare-primire a investitiilor semnat de catre reprezentantii primăriilor. Din Nota 3 la situațiile financiare rezultă faptul că din valoarea totală de 264.512.640,83 lei imobilizări corporale în curs de execuție, suma de 96.146.753,82 lei reprezintă investiții finalizate și nepredate primăriilor. Prin urmare valoarea reflectată în situațiile financiare reprezentând imobilizări corporale în

curs de execuţie este majorată cu suma investițiilor care aparțin domeniului public. Potrivit art. 44, alin.(4) din Legea serviciilor comunitare de utilităţi publice nr.51/2006 republicată cu modificările și completările ulterioare, bunurile realizate în cadrul programelor de investiţii ale unităţilor administrativ-teritoriale aparţin domeniului public al unităţilor administrativ-teritoriale, dacă sunt finanţate din fonduri publice, sau revin în proprietatea publică a acestora, ca bunuri de retur, dacă au fost realizate cu finanţare privată în cadrul unor programe de investiţii asumate de operator prin contractul de delegare a gestiunii serviciului, la expirarea acestuia.

Opinia noastră nu este modificată cu privire la aceste aspecte.

Aspectele cheie de audit

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

Societatea realizează în principal, venituri din furnizarea apei potabile, în baza contractelor încheiate cu clienți persoane juridice, asociații de proprietari, instituții publice și persoane fizice. Veniturile sunt recunoscute în baza facturilor emise lunar care reprezintă contravaloarea apei furnizate având la bază citirile apometrelor/contoarelor ce consemnează consumurile clienților, precum și a serviciilor de canalizare. Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:

-evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014 și cu politicile contabile ale Societății;

-asigurarea că politicile contabile, referitor la venituri, sunt conforme cu standardele de contabilitate și legislația în vigoare ;

-testarea pe baza unui eșantion a contractelor încheiate cu clienții pentru a înțelege termenii contractuali în scopul identificării potențialelor riscuri de denaturare semnificativă și pentru a evalua dacă criteriile de recunoaștere a veniturilor au fost în conformitate cu principiile contabile.

Alte informații – Raportul Administratorilor

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

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații si cu exceptia cazului în care se mentioneaza explicit în raportul nostru, nu exprimam nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă

acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce priveste Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu punctele 489, 490 și 491 din Anexa la prevederile Ordinului ministrului finanţelor publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate cu modificările și completările ulterioare.

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

a) Informatiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele punctelor 489, 490 și 491 din Anexa la prevederile Ordinului ministrului finanţelor publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate cu modificările și completările ulterioare.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobandite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021, ni se cere să raportam dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

11. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu Ordinul ministrului finanţelor publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate cu modificările și completările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

12. În intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuitatii activității, cu exceptia cazului în care conducerea fie intentionează să lichideze Societatea sau să opreasca operațiunile, fie nu are nicio alta alternativă realistă în afara acestora.

13. Persoanele responsabile cu guvernanța sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății, inclusiv pentru respectarea prevederilor Legii nr.129/2019 și Ordinul nr.37/02.03.2021 emis de Președintele ONPCSB.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situațiilor financiare

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

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

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente şi adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanţelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacităţii controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate şi caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilităţii pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-şi continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

16. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanța, printre alte aspecte, aria planificată şi programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

17. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanța o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, că ar putea să ne afecteze independența și, unde este cazul, măsurile de protecție aferente.

18. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanța, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

19. Am fost numiți de Adunarea Generala a Acționarilor să auditǎm situațiile financiare ale societății COMPANIA DE APĂ ARIEȘ S.A., pentru exercitiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de trei ani, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31 Decembrie 2020 pâna la 31 Decembrie 2023.

Confirmam că:

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

În numele

SOCIETĂȚII CASA DE AUDIT CORVINIA S.R.L. FILIALA PITEȘTI
Sediul social: B-dul. Republicii, nr.141,mun.Pitești, jud. Argeș
Înregistrata la Camera Auditorilor Financiari din Romania cu numarul 1232/2014
Înregistrată în Registrul public electronic cu nr.FA1232 (ASPAAS)

AUDITOR FINANCIAR
ȘENDRONI AUREL
Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania cu numarul 407/2001
Înregistrat în Registrul public electronic cu nr. AF407 (ASPAAS)

Pitești, 06.05.2022

CASA DE AUDIT "CORVINIA"S.R.L.FILIALA PITEȘTI
Municipiul Piteşti, B-dul Republicii, nr. 141, judeţul Argeş
J3/943/22.07.2014; C.U.I.: 33409541
e-mail: office@auditcorviniapitesti.ro;www.auditcorviniapitesti.ro
tel.0742018488 / 0735000729

Subscrisa, în temeiul Regulamentului UE 2016/679 al Parlamentului European si al Consiliului din 27 aprilie 2016 privind protectia persoanelor fizice în ceea ce priveste prelucrarea datelor cu caracter personal si privind libera circulatie a acestor date si de abrogare a Directivei 95/46/CE (în continuare Regulamentul) detinem calitatea de operator. Având în vedere faptul că specificul atributiilor unui auditor financiar implică si prelucrarea în temeiul Legii nr.162/2017, OUG 75/1999 si a dispozitiilor legale incidentale a datelor cu caracter personal, vă solicităm respectuos să vă asigurati că orice document pe care ni-l transmiteti si orice comunicare se efectuează cu respectarea dispozitiilor legale ale Regulamentului, că persoanele vizate si-au dat acordul si/sau au cunostintă de acest transfer al datelor lor cu caracter personal si că ne transmiteti doar acele documente adecvate, relevante si limitate la ceea ce e necesar pentru a ne îndeplini atributiile. Menționăm, de asemenea, că vom prelucra datele primite strict în scopul auditarii statutare a acestei entitati, într-un mod care asigură securitatea adecvată a acestora, că aceste date vor fi colectate, înregistrate, organizate, structurate, adaptate sau modificate, extrase, consultate, utilizate, divulgate prin transmitere, diseminate sau puse la dispozitie în orice alt mod celorlalti participanti ai procedurii în conformitate cu legea, instructiunile si în măsura necesitătii, si doar pentru a ne îndeplini atributiile de auditor financiar. De asemenea, vom stoca datele furnizate cu caracter personal pentru o perioadă de 2 ani după finalizarea proiectului de finantare. Vă garantăm că toti angajatii si colaboratorii nostri respectă strict confidentialitatea datelor, că toate datele pe care ni le furnizati, inclusiv datele cu caracter personal, sunt tratate cu respect de către reprezentantii nostri, acestea fiind prelucrate de către echipa de caz care gestionează debitoarea în cauză. Pentru mai multe informatii cu privire la politica noastră internă de protectie a datelor cu caracter personal precum si detalii în ceea ce priveste drepturile persoanelor vizate de a ne solicita accesul, rectificarea sau stergerea acestora ori restrictionarea prelucrării, dreptul de a se opune prelucrării, precum si dreptul la portabilitatea datelor, sau orice alte întrebări aferente, vă rugăm să ne contactati la următoarea adresă de e-mail: aurelauditor@yahoo.com.

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI

aferent situatiilor financiare anuale incheiate la 31.12.2021

Compania de Apa Aries SA Turda, cu sediul in Turda, str Axente Sever, nr.2, Judetul Cluj,inregistrata la Oficiul Registrului Comertului sub nr J12/2/2007, avand CUI 20330054, a fost infiintata ca societate comerciala pe actiuni in conformitate cu legislatia romana aplicabila si cu dispozitiile Actului Constitutiv.

Sucursale:

Compania are 2 sucursale:

- Sucursala Campia Turzii, cu sediul in Campia Turzii, str. Andrei Muresanu, nr.20, judetul Cluj ;
- Sucursala Turda, cu sediul in Turda, str. Axente Sever, nr.2, judetul Cluj.

Puncte de lucru:

Compania are urmatoarele puncte de lucru inregistrate:

- Turda, str. Bogata nr. 1, jud. Cluj.
- Turda, str. Facliei, nr. 52 , jud. Cluj
- Campia Turzii, , str. Tudor Vladimirescu, nr. 70, jud. Cluj
- Comuna Calarasi, sat Calarasi Gara, str. Principala, FN, jud. Cluj
- Turda, str. Alba Iulia, FN, jud. Cluj
- Turda, str. V. Moldovan, nr. 1, jud. Cluj
- Comuna Mihai Viteazu, sat Cornesti, str. Principala, FN, jud. Cluj
- Comuna Mihai Viteazu, sat. Mihai Viteazu, str. Cheii, FN, Jud. Cluj
- Comuna Luna, sat Luna, str. Principala, nr. 192 bis, jud. Cluj
- Comuna Sandulesti, sat Copaceni, FN, jud. Cluj
- Comuna Ciurila, sat Ciurila, FN, jud. Cluj
- Comuna Ciurila, sat Filea de Jos, FN, jud. Cluj
- Comuna Ciurila, sat Filea de Sus, FN, jud. Cluj
- Turda, str. DR. Ioan Rațiu, nr. 11, jud. Cluj
- Comuna Tureni, str. Cheii, FN, jud. Cluj
- Comuna Tureni, loc. Ceanu Mic, FN, jud. Cluj

Obiect de activitate:

Obiectul de activitate al companiei, cod CAEN 3600, este operarea serviciilor de alimentare cu apa si canalizare a carui gestiune ii este delegata conform Contractului de Delegare, in aria delegarii definita in respectivul contract. Compania isi desfasoara activitatea exclusiv pentru Autoritatile Locale care i-au delegat, prin Asociatie, gestiunea serviciului de alimentare cu apa si canalizare.

In cursul anului 2021, Compania a desfasurat numai activitati care au avut legatura directa sau indirecta ori au facilitat realizarea obiectului sau principal de activitate.

Structura actionariatului:

Capitalul social total subscris al societatii este de 1.121.470 RON, divizat în 112.147 actiuni, numerotate de la 1 la 112.147 inclusiv, cu o valoare nominala de 10 RON fiecare.Capitalul social subscris si varsat la data de 31.12.2021 este 1.121.470 RON.

La constituirea capitalului social s-a avut în vederea numarul de locuitori din cele 9 localitati, actionare ale prezentului act constitutiv.

Actionarii participa la capitalul social cu aporturi în numerar, subscrise si varsate dupa cum urmeaza:

1) Comuna Calarasi, nr. de locuitori 2.581: - 2.206 actiuni, numerotate de la 1 la 2.206 inclusiv, reprezentand aportul in numerar in valoare totala de 22.060 RON, reprezentand 1,97% din capitalul social.

2) Municipiul Câmpia Turzii nr. de locuitori 26.865: - 38.130 actiuni, numerotate de la 2.207 la 40.336 inclusiv, reprezentand aportul in numerar in valoare totala de 381.300 RON, reprezentand 34,00% din capitalul social.

3) Comuna Luna nr. de locuitori 4.588 – 3.921 actiuni, numerotate de la 40.337 la 44.257 inclusiv, reprezentand aportul in bani in valoare totala de 39.210 RON, reprezentand 3,50 % din capitalul social.

4) Comuna Mihai Viteazu nr. de locuitori 5.749 – 4.914 actiuni, numerotate de la 44.258 la 49.171 inclusiv, reprezentand aportul in bani in valoare totala de 49.140 RON, reprezentand 4,38% din capitalul social.

5) Comuna Petrestii de Jos nr. de locuitori 1.819, - 1.555 actiuni, numerotate de la 49.172 la 50.726 inclusiv, reprezentand aportul in bani in valoare totala de 15.550 RON, reprezentand 1,39% din capitalul social.

6) Comuna Sandulesti nr. de locuitori 1.892.- 1.617 actiuni, numerotate de la 50.727 la 52.343 inclusiv, reprezentand aportul in bani in valoare totala de 16.170 RON, reprezentand 1,44% din capitalul social.

7) Comuna Tritenii de Jos nr. de locuitori 5.080, - 4.342 actiuni, numerotate de la 52.344 la 56.685 inclusiv, reprezentand aportul in bani in valoare totala de 43.420 RON, reprezentand 3,87 % din capitalul social.

8) Municipiul Turda nr. de locuitori 57.726 -50.466 actiuni, numerotate de la 56.686 la 107.151 inclusiv, reprezentand aportul in bani in valoare totala de 504.660 RON, reprezentand 45,00% din capitalul social.

9) Comuna Viisoara nr. de locuitori 5.846 - 4.996 actiuni, numerotate de la 107.152 la 112.147 inclusiv, reprezentand aportul in bani in valoare totala de 49.960 RON, reprezentand 4,46% din capitalul social.

Dovada calitatii de actionar se face în baza înregistrarilor din Registrul Actionarilor. La cererea actionarilor, societatea va emite certificate de actionar care vor cuprinde toate elementele prevazute de lege si vor fi semnate de catre Presedintele Consiliului de Administratie.

Societatea nu poate avea decât capital integral public, reprezentând aport al Autoritatilor Locale membre ale Asociatiei .

Actiunile Societatii sunt nominative, emise în forma dematerializata si înregistrate în Registrul Actionarilor Societatii. Registrul Actionarilor Societatii este tinut de catre societate.

Printr-o hotarâre a Adunarii Generale a Actionarilor, societatea poate emite actiuni cu dividend prioritar, fara drept de vot, conform legii.

Fiecare actiune subscrisa si platita de actionari confera acestora dreptul la un vot în Adunarile Generale ale Actionarilor, dreptul de a participa la distribuirea profitului net anual înregistrat conform prevederilor prezentului Act Constitutiv si ale legislatiei în vigoare, precum si celelalte drepturi stipulate în prezentul Act Constitutiv.

In exercitiul financiar 2021 nu au fost emise alte actiuni si/sau obligatiuni si nu au fost rascumparate actiuni de la actionari.

Compania nu poate emite obligatiuni.

Situatia patrimoniala

Situatia patrimoniala la 31.12.2021 comparativ cu 31.12.2020, se prezinta astfel:

Elemente bilantiere	31.12.2020	31.12.2021
ACTIVE TOTALE	**254.249.837**	**347.257.491**
Active imobilizate	222.821.042	310.498.734
- imobilizari necorporale	11.791.878	9.908.695
- imobilizari corporale	211.028.894	300.589.769
-imobilizari financiare	270	270

Active circulante	31.329.648	36.654.042
- stocuri	882.615	1.372949
-creante	15.563.450	30.049.276
-casa si conturi la banci	14.883.583	5.231.817
Cheltuieli in avans	99.147	104.715
PASIVE TOTALE	**254.249.837**	**347.257.491**
Datorii pe termen scurt <1an	5.665.279	17.940.813
Datorii pe termen scurt > 1an	17.561.357	10.797.641
Provizioane	0	254.788
Venituri in avans,din care:	215.259.758	298.688.597
- Subventii investiti	215.259.758	298.688.597
- Venituri in avans	0	0
Capitaluri proprii, din care:	15.763.443	19.575.652
-cap. Soc. Subscris	1.121.470	1.121.470
- cap. Soc. Varsat	1.121.470	1.121.470
- reserve	7.129.722	8.966.552
- rezervedin reevaluare	0	0
- rezultatul reportat	2.457.564	5.866.038
- rezultatul exercitiului	5.054.687	3.621.592

SITUATIA ACTIVELOR SOCIETATII

Imobilizari necorporale

Structura si evolutia imobilizarilor necorporale la valoare de inventar si valoare neta, in perioada 01.01.2021 - 31.12.2021, se prezinta astfel:

Imobilizari necorporale	Sold 01.01.2021	Intrari	Iesiri	Sold 31.12.2021
Total la valoare de inv.	14.422.505	23.873	1.328.417	13.120.961
Amortizari	2.630.627	749.751	168.112	3.212.266
Total valoare neta	11.791.878	-	-	9.908.695

In anul 2021 s-au achizitionat licente in valoare de 23.873 lei.
Tot in aceasta perioada s-au casat licente in valoare de 168.112 lei conform Hot Consiliului de Administratie 1/26.02.2021 deoarecce nu se mai utilizau.

Sursa proprie pentru investitiilor realizate in cadrul proiectului major "Reabilitarea si extinderea sistemelor de apa si apa uzata in regiunea Turda- Campia Turzii" POS MEDIU 2007-2013 finantate din sursa proprie predata Companiei de Apa Aries prin Adresa 10195/02.07.2018 in valoare de 15.207.249,44 lei, a fost modificata in luna octombrie 2021, deoarece a fost stornata suma de 1.160.304,09 care a fost suportata de la Bugetul de Stat conform OG15/2013, in anul 2021, (aceasta valoare reprezinta corectii financiare de 25% din valoarea contractului (fara TVA), aplicate Contractului de achizitie 5935/18.03.2011, stabilite prin Nota de constatare a neregulilor si de stabilire a corectiilor financiare nr. 128014/03.06.2013, anulata prin Sentinta civila nr.264/20.12.2019), drept urmare serviciile achizitionate din aceasta suma, reintregesc investițiile realizate in cadrul Proiectului: „Reabilitarea si extinderea sistemelor de apă si apă uzată în regiunea Turda-Câmpia Turzii" plătite din fonduri nerambursabile ale Uniunii Europene prin POS MEDIU, fonduri aferente contribuției naționale și fonduri aferente contribuției publice locale, investitii ce vor fi predate UAT-urilor.

La data de 31.12.2021 compania nu are imobilizari necorporale in curs.

Imobilizari corporale

Valoarea amortizabila reprezinta diferenta dintre valoarea de intrare (bruta) si amortismentul cumulate, nefiind stabilite si evidentiate in contabilitate valori reziduale ale imobilizarilor corporale.

Amortizarea s-a calculat conform legislatiei in vigoare si a politicilor contabile ale companiei la intreaga valoare de achizitie (bruta) prin metoda liniara , de-a lungul duratei de viata normate stabilite.

Structura si evolutia imobilizarilor corporale la valoare de inventar si valoare neta (ramasa), in perioada 01.01.2021-31.12.2021, se prezinta astfel:

Imobilizari corporale	Sold 01.01.2021	Intrari	Iesiri	Sold 31.12.2021
0	1	2	3	4
Terenuri	885.169	0	0	885.169
Constructii	7.400.076	2.237.225	0	9.637.301
Instalatii tehnice si masini	4.390.670	4.132.261	76.415	8.446.516
Alte instataltii, utilaje,	515.655	107.736	13.591	609.800

mobilier				
Total valoare de inv.	**13.191.570**	**6.477.222**	**90.006**	**19.578.786**
Amortizare	3.939.797	936.193	90.006	4.785.984
	9.251.773			**14.792.802**
Imobilizari corporale in curs de executie	180.456.084	87.693.930	3.637.373	264.512.640
Avansuri si imobilizari corp. in curs	21.321.037	-36.710	0	21.284.327
Total valoare neta	**211.028.894**			**300.589.769**

Terenuri

In cursul anului 2021 nu s-au inregistrat majorari de valoare la terenurile definite prin lege ca zone protejate si unde s-au amenajat imprejmuiri conform legislatiei in vigoare (la sursele de apa).
Valoarea totala a terenurilor la data de 31.12.2021 este de 885.169 lei. La terenuri nu se calculeaza amortizare dar la amenajari de terenuri se calculeaza amortizare conform contractului de delegare.

Constructii

Valoarea de inventar a constructiilor la data de 31.12.2021 este de 2.237.225 lei . In cursul anului s-a realizat reabilitari la urmatoarele cladiri: Pavilionul administrativ, Centrala termica CT10, Cladire Statie Bogata(compresoare,bazin colector,cladire post tranformare, bazin colector + turnuri), Statie de Tratare, Cladire Centrala Termica CT 15, Imobile administrative str Ax. Sever.

Amortizarea practicata este liniara.

La **intalatii tehnice si masini** s-au inregistrat intrari de 4.132.261 lei, dupa cum urmeaza:
- system dozare hipoclorit-sursa Calarasi –3.435 lei
- pompa wilo –2 buc – 7.075.85 lei/buc
- kracher profesional – 6.022,9 lei
- electropompa sulzer 2 buc – 14.671,68 lei/buc
- aparat aer conditionat 3 buc – 2.550 lei/buc
- aparat sudura prin electrofuziune 2 buc– 13.933,81 lei/buc
- motocoasa – 3.256 lei
- pompa sumersibila 2 buc – 9.080 lei/buc
- Ciocan rotopercutor 2 buc– 3.850 lei/buc
- motopompa pt ape murdare – 3.850 lei
- generator curent cu invertor– 2.990 lei
- generator current -3.690 lei
- compactor -9.250 lei
- ciocan rotopercutor – 3.800 lei
-centrala termica – 2 buc -6.579 lei
- mijloace de transport in valoare totala de 141.063, 39 lei
-aparate si instalatii de laborator UIP – 580.118, 75 lei

De mentionat ca achizitiile s-au efectuat pe baza de contracte .

La **altele** intrarile in valoarea de 107.736 lei reprezinta calculatoare si tehnica de calcul, mobilier biblioraft .retea informatica.

Pe parcursul anului 2021 s-au efectuat casari in valoare de 13.591 lei si reprezinta camera Nikon si Laptop Dell.

Imobilizari corporale in curs - soldul de **264.379.539,83 lei** ponderea o reprezinta lucrari in curs de executie la activitatea UIP:

Nr. crt.	Descriere component 231 Imobilizari in curs	Total sume (lei)	Informatii suplimentare
POS MEDIU			
1	POS I "Extinderea si reabilitarea sistemelor de apă si apă uzată în regiunea Turda-Câmpia Turzii"	75.628.527,44	Imobilizarile aferente investitiilor realizate la UAT Campia Turzii, respectiv UAT Viisoara nu au fost scoase din evidentele contabile ale proiectului intrucat protocolul de predare – primire nu a fost semnat de UAT. Pt Contractului de achizitie 5935/18.03.2011, antreprenor SC. Safit Instal SRL, in baza Sentintei civile nr. 264/20.12.2019 Autoritatea de Management a platit in contul aferent proiectului POS Mediu urmatoarele sume: - in data de 26.04.2021 suma de 1.140.946,77 lei, din care 794.921,93 lei contributie UE, 121.576,29 lei contributie de stat si TVA 224.448,55 lei , prin O.P. nr. 84/ 26.04.2021; - in data de 20.08.2021 suma de 274.624,22 lei, din care 220.599,79 lei contributie UE/BS si 54.024,44 lei BSTVA. Aceaste valoari reprezinta corectii financiare de 25% din valoarea contractului (fara TVA), aplicate Contractului de achizitie 5935/18.03.2011, stabilite prin Nota de constatare a neregulilor si de stabilire a corectiilor financiare nr. 128014/03.06.2013, anulata prin Sentinta civila nr.264/20.12.2019. Drept urmare serviciile achizitionate din aceasta sume, respectiv 1.438,777.08 lei (inclusiv TVA) reintregesc investițiile realizate in cadrul Proiectului: „Reabilitarea si extinderea sistemelor de apă si apă uzată în regiunea Turda-Câmpia Turzii" plătite din fonduri nerambursabile ale Uniunii Europene prin POS MEDIU, fonduri aferente contribuției naționale și fonduri aferente contribuției publice

			locale, investitii ce vor fi predate UAT-urilor.
2	ECONOMII "Investiții si dotări pentru îmbunătățirea capacității de operare a Companiei de Apă Arieș Turda"	20.518.226,38	Imobilizarile aferente investitiilor realizate la UAT Turda, UAT Campia Turzii, UAT Viisoara, UAT Tritenii de Jos, UAT Calarasi si UAT Ciurila nu au fost scoase din evidentele contabile ale proiectului intrucat protocolul de predare – primire nu a fost semnat de UAT.
3	POS II "Asistenţa Tehnică pentru pregătirea aplicaţiei de finanţare şi A documentaţiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă si apă uzată din Regiunea Turda - Campia Turzii, in perioada 2014-2020"	4,058,223.68	Investitia realizata in cadrul acestui proiect se va preda catre UAT la finalul proiectului POIM.
POIM			
1	SPRIJIN "Sprijin pentru pregatirea aplicatiei de finantare si a documentatiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata din regiunea Turda -Campia Turzii, in perioada 2014-2020"	2.561.388,40	Investitia realizata in cadrul acestui proiect se va preda catre UAT la finalul proiectului POIM.
2	POIM "Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata din regiunea Turda - Campia Turzii, in perioada 2014-2020"	161,613,173.93	Sunt inregistrate urmatoarele: -P01 Contractde lucrari CL1 439.247,21lei -P03 Contractde lucrari CL3 423.595,38lei -P05 Contract de lucrari CL5 32.036.815,97lei -P06 Contract de lucrari CL6 70.056.545,9lei -P07 Contract de lucrari CL7 22.551.598,35lei -P09 Contract de lucrari CL09 5.930.498,17lei -P10 Contract de lucrari CL10 2.870.421,24lei -P11 Contract de lucrari CL11 11.303.017,09 lei -P13 Contract de servicii CS1 4.776.541 lei

			-P14 Contract de servicii 5.822.443,90 lei -P17 Contract de achizitii CA1 10.447.17 lei -P18 Avize, acorduri, autorizatii in valoare de 348.197,4 lei -P19 Salarii UIP 3.593.692 lei -P20 Procurare bunuri UIP 11,660.66 lei, -P21 comisioane, taxe si cote legale – 1.438.452,49lei
TOTAL 231		**264.379.539,83**	Imobilizari POS MEDIU si POIM

Situatia contului 231 aferenta proiectelor la data de 31.12.2021, defalcata de pe surse de finantare (FC/BS/BL/BSTVA):

	TOTAL	**FC**	**BS**	**BL**	**S.proprie/OG15**	**TVA eligibil**
POS I	**75.628.527**	**51.029.355**	**8.912.705**	**1.223.307**	**-**	**14.463.160**
POS II	**4.058.224**	**2.639.755**	**567.606**	**32.398**	**-**	**818.465**
ECONOMII	**20.518.226**	**14.588.662**	**1.793.796**	**165.479**	**-**	**3.970.289**
SPRIJIN	**2.561.387,72**	**1.681.970,24**	**277.030,39**	**19.787,88**	**240.319,94**	**342.279,27**
POIM	**161.613.174**	**113.803.561**	**17.405.250**	**2.677.731**	**3.342.758**	**24.383.874**
TOTAL	**264.379.539**	**183.743.303**	**28.956.387**	**4.118.703**	**3.583.078**	**43.978.067**

Contul de avansuri (409) prezinta sold la data de 31.12.2021 in valoare de **21.284.327,30 lei (TVA inclus)**, din care cont 4091 – Furnizori- debitori pentru cumparare de bunuri in valoare de **5.707.859.50 lei** si cont 4093 – Furnizori- debitori pentru cumparare de imobilizari in valoare de **15.576.467,80 lei (TVA inclus)**, care se compune din facturile de avans aferente proiectului POIM:
- factura de avans aferenta contractului de lucrari CL1 inregistrata in luna decembrie 2019, in valoare de **4.204.945,37 lei**, cu TVA in valoare de **798.939,62 lei** (factura nr. 004432/17.12.2019). In urma inregistrarii facturii aferenta CIP1 certificata si aprobata de beneficiar, s-au realizat deduceri in procent de 25% din avans in suma de 109.811,81 lei (cu TVA), ramanand un avans de dedus de **4.112.666,54 lei**, iar TVA **781.406,64 lei.**
-factura de avans aferenta contractului de lucrari CL5 inregistrata in luna mai 2019 in valoare de **4.538.649,67 lei**, cu TVA in valoare **de 862.343,44 lei** (factura nr. 004095/31.05.2019). In urma inregistrarii facturilor aferente CIP1- CIP15 certificate si aprobate de beneficiar, s-au realizat deduceri in procent de 15% din avans in suma de **4.805.522,40 lei** (cu TVA), ramanand un avans de dedus de **500.395,56 lei**, iar TVA **95.075,15 lei.**
- factura de avans aferenta contractului contractului de lucrari CL7 inregistrata in luna mai 2019 in valoare de 6.766.558,83 lei, cu TVA in valoare de 1.285.646,18 lei (factura nr. 004096/ 31.05.2019). In urma inregistrararii facturilor aferente CIP1-CIP12 certificate si aprobate de beneficiar, s-au realizat deduceri in procent de 15% din avans in suma de 3.382.739.76 lei (cu TVA), ramanand un avans de dedus de **3.923.920,39 lei**, iar TVA **745.544,86 lei**.

- factura de avans aferenta contractului contractului de lucrari CL8 inregistrata in luna august 2021 in valoare de 3.547.927,45 lei, cu TVA in valoare de 674.106,22lei (factura nr. 1897/02.08.2021).
- factura de avans aferenta contractului contractului de lucrari CL9 inregistrata in luna decembrie 2020 in valoare de **1.448.776,96 lei**, cu TVA in valoare de **275.267,62 lei** (factura nr. 1836/ 15/12/2020). In urma inregistrararii facturilor aferente CIP1-CIP2 certificate si aprobate de beneficiar, s-au realizat deduceri in procent de 25% din avans in suma de 1.334.362,09 lei (cu TVA), ramanand un avans de dedus de **327.464,28lei**, iar TVA **62.218,21lei**.
- factura de avans aferenta contractului contractului de lucrari CL10 inregistrata in luna decembrie 2020 in valoare de **874.213,24 lei**, cu TVA in valoare de **166.100,52 lei** (factura nr. 00658/ 23/12/2020). In urma inregistrararii facturii aferenta CIP1 certificata si aprobata de beneficiar, s-au realizat deduceri in procent de 25% din avans in suma de 645.844,78 lei (cu TVA), ramanand un avans de dedus de **331.486,53lei**, iar TVA **62.982,45lei**.
-in cazul contractului de servicii CS1, unde factura de avans a fost inregistrata in luna august 2020 (fact. RSEE 3178/ 27/08/2020), in urma inregistrarii facturilor aferente AP1-AP5 aprobate de beneficiar, s-au realizat deduceri de 15% din avans in valoare de 745.226,79 lei, ramanand un avans de dedus de **345.608,00 lei**, iar TVA **65.665,52 lei**

Active circulante

Situatia activelor circulante la data de 31.12.2021, comparativ cu 31.12.2020, se prezinta astfel:

Stocuri

In situatiile financiare, stocurile sunt prezentate la valoarea neta , conform OMFP 1802/2014, diferenta dintre valoarea realizabila neta si valorile contabile fiind reprezentata de ajustarile pentru deprecierea stocurilor.

In contabilitate, evidenta este tinuta la costul de achizitie. Descarcarea de gestiune a stocurilor se face folosind metoda costului mediu ponderat (CMP).

La data de 31.12.2021 situatia stocurilor comparativ cu 31.12.2020 se prezinta astfel:

Denumire element stoc	31.12.2020	31.12.2021
0	1	2
Materii prime şi materiale	740.751	921.164
Materiale de natura obiectelor de inventar	21.425	42.190
Producţie în curs de execuţie	115.869	454.208
Produse finite	56.840	18.560
Mărfuri	0	0
Avans pentru cumpărări stocuri	0	0
Ajustări de valoare	52,270	63.173
Total stocuri	882.615	1.372.949

Lucrarile si serviciile in curs de executie in suma de 454.208 lei reprezinta
- lucrari de reabilitare statii pompare Viisoara
- lucrari de extindere retea canalizare str.Ariesului Turda
- extindere retea canalizare str.N Teclu Turda
- inlocuire retea apa.str.Intrarea depoului Turda

- reabilitare retea canalizare str.Dr I ratiu bl.B58-C20 Turda
-canalizare pluviala str.V Lupu Turda
- Extindere retea apa si canalizare str. Negru Voda Turda
- reabilitare retea apa str. Papadiei Turda

lucrari care nu sunt finalizate , urmand ca la finalizare sa fie facturate catre Primaria Turda si Viisoara pe baza contractelor incheiate cu aceasta.

La finele anului 2021 nu exista stocuri gajate.

Creante

Creantele sunt inregistrate la valoarea nominala minus ajustarile pentru deprecierea acestora.

Compania a constituit ajustari pentru deprecierea creantelor comerciale pentru soldurile mai vechi de 1 an la 31.12.2021, care se adauga la valoarea debitorilor indoielnici restanti la incheierea exercitiului financiar.

La data de 31.12.2021 situatia creantelor comparativ cu 31.12.2020 se prezinta astfel:

Creante	31.12.2020	31.12.2021
Total, din care	15.563.450	30.049.276
-creante comerciale	7.471.977	9.784.171
-alte creante	8.091.473	20.265.105

Creantele comerciale reprezinta clienti in sold si neincasati, clienti-facturi de intocmit, furnizori debitori din care se scad ajustarile pentru deprecierea creantelor comerciale conform Manualului de Politici Contabile.

Precizam faptul ca incepand cu data de 01.07.2021 conform strategiei tarifare aferente proiectului POIM, in urma obtinerii avizarii de catre ANRSC nr.73/25.05.2021 a fost modificat pretul la apa potabila si tariful de canalizare-epurare astfel:
- Apa potabila 5.94 lei/mc fara TVA
- Canalizare-epurare 5.31 lei/mc fara TVA

Pentru clienti incerti s-au inregistrat ajustari in suma de 23.080 lei, pentru creante neincasate mai vechi de 1080 de zile si clienti aflati in insolvabilitate, conform Manualului de Politici Contabile.

La alte creante in suma totala de 20.265.105 lei ponderea o reprezinta subventii -13.776.921 lei, apoi debitori diversi – 111.819 lei, TVA de recuperate – 468.389 lei, TVA neexigibil – 217.882 lei, asigurari sociale CASS de recuperate- 163.445 lei , alte creante in legatura cu personalul -784 lei , creante in legatura cu statul -338 le, Operatiuni in curs de clasificare -5.590.709 leisi din care se scade provizioanele in suma de 65.183 lei

Valoarea ajustării pentru deprecierea creanţelor este de 608.317 lei pentru creanţele comerciale (cont 491) si de 65.182 lei (cont 496) pentru depreciere creante debitori diversi.

In anul 2021 compania a incasat sume reprezentand redeventa si impozit pe profit, datorate de catre primarii in fondul IID in suma de 1.193.465 lei.

Investitii pe termen scurt

Contabilitatea trezoreriei asigura evidenta existentei si miscarii actiunilor detinute la entitati afiliate, alte investitii pe termen scurt si alte valori de trezorerie. La intrarea in unitate se evidentiaza la costul de achizitie. La data bilantului compania nu detine imobilizari financiare.

Casa si banca

Numerarul si echivalentele de numerar includ disponibiltatile banesti in banca si casierie, avansurile de trezorerie acordate salariatilor precum si alte valori.

La data de 31.12.2021 situatia disponibilitatilor banesti comparativ cu 31.12.2020, se prezinta astfel:

Disponibilitati	**31.12.2020**	**31.12.2021**
Total, din care	14.883.583	5.231.817
-conturi curente la banci	14.814.483	5.217.454
- casa	68.499	13.789
- avansuri de trezorerie	0	0
-alte valori	601	574

Disponibilitatilor din banci in suma de 5.217.534 lei sunt
- disponibilitatile din activitatea curenta a companiei – 3.402.557 lei
- disponibilitati aferente proiectului -1.814.977 lei

Situatia disponibilitatilor banesti aferente proiectelor Companiei de Apa Aries S.A la 31.12.2021 este urmatoarea:

Conturi la banci	**31.12.2020** (lei)	**31.12.2021** (lei)
RO42TREZ216509801X022748	0	168.17
RO76TREZ216509815X032448	0	0
RO70TREZ216509901X035290	11.278.044,92	1.374.137,24
RO34TREZ216509903X035291	2.030.930,35	440.672,42
Total	**13.308.975,27**	**1.814.976,84**

In cursul anului 2021 au fost efectuate urmatoarele incasari/ plati:

Contul de prefinantare RO70TREZ216509901X035290

- plati in valoare de **9.903.907,68 lei** pentru factura de avans aferenta CL8, si pentru facturi aferente CL5 si CL6.

Contul de rambursare RO34TREZ216509903X035291

- incasari in valoare de **69.528.021,51 lei**, din care: aferente cofinantarilor POIM de la UAT-urile Tureni, Aiton, Tritenii de Jos, Luna, Aiton, Ploscos, Viisoara, Petrestii de Jos si in valoare de 334.828,53 lei, precum si sume autorizate de catre Autoritatea de Management pentru cererile de rambursare CR23-CR32 in valoare de 69.193.192,98 lei.

- plati in valoare de **71.118.279,44 lei**, pentru facturile aferente contractele de lucrari/servicii/procurare bunuri, facturi Muzeu, taxe ISC 0.1% si 0.5%, facturi avize si transferuri in conturile CAA pentru cheltuielile salariale UIP.

.

Contabilitatea angajamentelor si altor elemente extrabilantiere

Compania are contractat un credit cu BCR din anul 2009, in vederea acoperirii cofinantarii la proiectul de extindere retele de apa si apa uzata conform cerintelor contractului de finantare externa. Contractul a fost incheiat in baza licitatiei publice din 2009, in baza caruia s-a incheiat contractual nr CLUJ SJ-CC 335/2111 din 21.09.2009, in suma de 5.000.000 euro, pe termen de 20 ani.

Garantia creditului este constituita din :

- garantie reala mobiliara fara deposedare asupra soldului creditor al conturilor si subconturilor curente ale companiei si

- cesiune de creanta din contractele comerciale de prestari servicii incheiate de catre companie cu un numar de 20 clienti persoane juridice.

In luna decembrie 2016 creditul pentru investitii acordat in Euro a fost rambursat anticipat in vederea denominarii. Astfel s-a rambursat suma de 3.819.917,26 Euro la cursul de 4,545 lei. Prin denominare s-a obtinut un nou credit soldul de 17.361.523,95 lei fiind pastrata destinatia initiala a creditului.

Tragerea creditului denominat s-a efectuat la data de 08.12.2016 cu scadenta finala la 30.06.2029.

Rambursarea acestuia se face in rate trimestriale in valoare de 340.422, 03 lei
In luna septembrie 2015 CAA, contracteaza un credit la BCR in valoare de 2.560.104 lei, in vederea acoperirii cofinantarii la proiectul de economii, credit acordat in baza contractului nr.112/24.09.2015. Creditul a fost acordat pe o perioada de 7 ani, cu perioada de gratie 1 an, prima rata de rambursat fiind la 30.09.2016. Rambursarea acestuia se face in rate trimestriale in valoare de 74.904,16 lei

In luna mai 2018 Compania a incheiat un Contract de Credit Tip Revolving in valoare de 500.000 lei in baza contractului nr.130/24.05.2018 pe perioada de un an cu posibilitatea de prelungire avand ca si garantie imobiliara ipoteca asupra imobilului compus din teren si cladire situate in str. Axente Sever nr.2. Print-un act aditional nr. 5/10.12.2021 s-a prelungit contractual de credit tip revolving avand o noua valoare de 1.500.000 lei, garantia ramanad aceeasi.

La 31.12.2021 Compania nu are utilizata linia de credit.

Cheltuieli in avans

Reprezinta asigurari obligatorii si facultative pentru atat pentru activele societatii (in special mijloace de transport) cat si pentru personalului firmei, asigurari achitate in momentul semnarii politelor de asigurare dar inregistrate pe cheltuieli lunar pana la data expirarii acestora, avand un scadentar in prealabil. Valoarea acestora la 31.12.2021 este de 104.715 lei

SITUATIA PASIVELOR SOCIETATII

Capitaluri si rezerve

O situatie comparativa a capitalurilor proprii conform raportarii de bilant, este prezentata in tabelul urmator:

Capitaluri proprii	31.12.2020	31.12.2021
Capitaluri proprii total, din care;	15.763.443	19.575.652
- cap.social subscris	1.121.470	1.121.470
- cap.social virat	1.121.470	1.121.470
-rezerve	7.129.722	8.966.552
-rezerve din reevaluare	0	0
-rezultat reportat	2.457.564	5.866.038
-rezultatul exercitiului	5.054.687	3.621.592
-pierdere reportata	0	0
-repartizare profit	0	0

Profitul se repartizeaza conform prevederilor actului constitutiv, respectiv pentru efectuarea de investitii.

Datorii

Situatia pasivelor la 31.12.2021 comparativ cu 31.12.2020 se prezinta astfel:

Datorii	31.12.2020	31.12.2021
Datorii pana la un an, din care	**5.665.279**	**17.940.813**
-Sume datorate institutiilor de credit	1.661.304	1.661.305
- datorii comerciale	1.336.504	3.065.504
-avansuri incasate in contul comenzilor	271.703	250.085
-alte datorii	2.395.768	12.963.919
Datorii peste un an , din care	**17.561.357**	**10.797.641**
-sume datorate institutiilor de credit	11.683.353	10.022.048
-alte datorii	5.878.004	775.593

Datoriile pana la un an in suma de 17.940.813 lei au urmatoarea structura:

- sume datorate institutiilor de credit – 1.661.305 lei reprezinta rate de capital care trebuie achitate in cursul anului 2021 .
- datorii comerciale – 3.065.504 lei reprezinta datorii fata de terti, a caror plata se face conform contractelor comerciale incheiate, din care: 1.651.056 lei furnizori la activitatea de baza 1.210.166 lei reprezinta facturi nesosite de la furnizori de energie, gaz si apa bruta, servicii aferente lunii decembrie 2021 dar sunt facturat in luna ianuarie 2022 si 204.282 lei furnizori de imobilizari pentru activitatea curenta
- avansurile de 250.085 lei sunt avansuri incasate de la clienti pentru lucrari care urmeaza a se efectua.
- datorii catre personal -709.811 lei, cuprinde remuneratii datorate si retineri datorate tertilor
-datorii fiscale si asimilate in suma de 1.157.441 lei cuprind in mare parte reprezinta:

- impozite sit axe salariale – 684.880 lei
-alte taxe si impozite – 10.106 lei,
- tva neexigibil – 166.167 lei,
- creditori diversi- 154.083 lei
- impozit profit – 142.205 lei

- alte datorii sub un an, reprezinta leasing care trebuie platit in cursul anului de 44.580 lei si garantii materiale ce trebuie restituite furnizorilor - garantiile de buna executie UIP in suma de 11.052.087 lei.

Datoriile cu termen de plata peste un an in suma de 10.797.641 lei reprezinta creditele bancare pentru investitii – 10.022.047 lei si leasinguri financiare si garantii de buna executie UIP – 775.593 lei.

Datoriile cu termen de plata peste un an in suma de 17.561.357 lei reprezinta creditele bancare pentru investitii – 11.683.353 lei si leasinguri financiare si garantii de buna executie UIP – 5.878.004 lei.

Provizioane

Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

Provizioanele constituie de Compania de Apa Aries Sa pentru anul 2021 sunt in valaore de 254.788 lei si reprezinta provizioane pentru terminarea contractului de munca constituite in conformitate cu contractului Colectiv de Munca si in baza OMFP 1802/2014.Valoarea provizionului a fost calculat pentru fiecare angajat/beneficiar distinct si reprezinta obligatia totala asumata de companie pe anul 2022.

Veniturile in avans

La data de 31.12.2021 valoarea **subventiilor pentru investitii** este de 298.688.597 lei din care subventii pentru investitii ct 475 – 298.058.941 lei si venituri inregistrate in avans in suma de 629.656 lei.

Soldul subventiilor (cont 475) la data de 31.12.2021 este compus din:

Subventii POIM- SMIS 2014+ 118679	
Sold inițial	**114.472.608**
Subventii autorizate de AM	78.232.618,87
Subventii in curs de autorizare	12.670.713,61
Ch. suspendate af CL5	5.474.875,79
Prefinantare POIM	-14.993.821,82
Trecerea pe venit de subventii (obiecte de inventor si mijloace fixe)	-207.938,20
Diminuare subventii cu corectiile financiare conform Notificare CR 23 din 04/12/2020	-170.394,17
Sold final	195.478.662
Subventii Sprijin -SMIS 2014+ 112718	
Sold inițial	**2.015.910**
Creşteri (subventii autorizate de AM)	387.288,88
Descresteri	-
Sold final	**2.403.199**
Subventii POS MEDIU	
Sold inițial	**74.189.750**
Creşteri (subventii autorizate de AM)	1.438.777,08
Predare investitii catre UAT-uri	-
Sold final	**75.628.527**
Subventii ECONOMII	
Sold inițial	**20.518.226**
Creşteri (subventii autorizate de AM)	-

Descresteri	-
Sold final	**20.518.226**
Subventii POS II	
Sold iniţial	**4.058.224**
Creşteri (subventii autorizate de AM)	-
Descresteri	-
Sold final	**4.058.224**

Soldul contului 475 POIM impartit pe surse:

475 POIM (fara prefinantare)	**TOTAL din care**	**FC**	**BS**	**BL**	**BSTVA**
Sold initial (sold final la 31.12.2020)	74.621.741	53.261.929	8.145.942	1.253.222	11.960.648
Subventii autorizate/in curs de autorizare de AM (CR33-CR34*)/ch. suspendate aferente CL5	96.378.207,87	68.053.003,53	10.408.106,41	1.601.247,17	16.315.850,76
Trecerea pe venit de subventii (af. Licente, laptopuri si obiecte de inventar), Diminuare subventii cu corectiile financiare conform Notificare CR 23 din 04/12/2020	-378.332,37	-267.974,59	-40.984,37	-6.305,13	-63.068,28
Total subventii pe surse	170.621.617	121.046.958	18.513.064	2.848.164	28.213.431

Contul de profit si pierdere

Indicatori	31.12.2020	31.12.2021
- Venituri din exploatare	37.268.413	41.234.412
- Cheltuieli din exploatare	31.112.442	36.881.502
1.Rezultatul din exploatare	6155.971	4.352.910
- Venituri financiare	578.591	568.849
- Cheltuieli financiare	718.414	555.566
2.Rezulatul financiar	-138545	36.484
- Venituri totale	37.848.282	41.816.462
- Cheltuieli totale	31.830.856	37.437.068
4.Rezultatul brut al exercitiului	6.017.426	4.379.394
5.Impozit pe profit	962.739	757.802
6.Rezultatul net al exercitiului	5.054.687	3.621.592

Profitul net in suma de 3.621.592 lei va fi utilizat astfel:
-1.375.000 lei- Alte rezerve(contul 1068) pentru alimentarea contului IID la nivelul datoriei publice a anului 2022
- 2.246.592 lei – in contul curent si se va folosi pentru investii si dotari aferente activitatii curente

Venituri din exploatare

Structura veniturilor din exploatare fata de perioada similara a anului precedent se prezinta astfel:

Indicatori	31.12.2020	31.12.2021
Venituri din exploatare total	37.268.413	41.234.412
- cifra de afaceri, din care:	35.983.350	39.405.279
- prod vanduta	35.981.045	39.404.866
- vanzare marfa	2.305	413
-Venituri aferente costului producţiei în curs de execuţie (ct.711+712)		
Sold C	-122.241	300.059
- venituri din productia de imobilizari	945.340	784.241
-venituri din subventii din exploatare	198.633	34.682
-alte venituri din exploatare	263.331	710.151

Veniturile din vanzari s-au inregistrat tinand cont de veniturile exercitiului financiar, indiferent de data incasarii veniturilor sau data platii cheltuielilor.

Cifra de afaceri reprezinta veniturile realizate din vanzarea / prestarea serviciilor, si este obtinuta din activitatea principala de apa-canal .

Mentionam faptul ca In baza deciziei A.N.R.S.C. nr. 73/25.05.2021 incepand cu 01 iulie 2021 au fost ajustate preturile/tarifele la serviciile publice de alimentare cu apa si de canalizare, dupa cum urmeaza:

-APA POTABILA produsa, transportata distribuita pentru intreaga arie de operare – 5.94 lei/mc fara TVA

-CANALIZARE-EPURARE pentru intreaga arie de operare - 5.31 lei/mc fara TVA

La pretul/tariful de apa potabila si canalizare se adauga T.V.A in cota de 9%.

Cifra de afaceri a companiei pe anul 2021 este de 39.405.279 lei si a fost realizata, din obiectul principal de activitate, astfel:

- venituri din apa 20.422.262 lei
- venituri din canal 15.486.343 lei
- venituri din lucrari investitii 1.462.453 lei
- venituri din avize 128.759 lei
- venituri vidanjare 114.874 lei
- venituri din analize de laborator 18.507 lei
- venituri din deversare apa uzata 26.375 lei
- desfundat canal 18.701 lei
- lucrari separare apa 64.235 lei
- lucrari montare contori apa 124.219 lei
- diverse 1.538.551 lei

Venituri aferente costului producţiei în curs de execuţie reprezinta ct 711-Variatia stocurilor si anume plansee de beton armat cu capac valoare acestora in anul 2021 este de 91.640 lei din care s-au dat in consum 129.920 lei ramanand pe stoc 18.560 lei si ct 712 –venituri aferente costurilor serviciilor in curs de executie nefinalizate pana la data de 31.12.2021 .

Alte venituri din exploatare sunt veniturile obtinute din penalitati pentru neplata la termen a facturilor scadente conform contractelor cu clientii in vigoare.

Cheltuieli din exploatare

Indicatori	31.12.2020	31.12.2021
Cheltuieli pentru exploatare, total	31.112.442	36.881.502
- Cheltuieli materii prime, materiale	2.681.414	3.226.136
- Alte cheltuieli materiale	341.720	217.362
- Cheltuieli cu energia si apa	3.442.411	5.038.027
- Cheltuieli cu personalul	17.677.496	18.956.497
- Ajustarea val.imobilizate (amortiz.)	1.608.575	1.874.003

- Ajustarea val.act.circ.(provizioane)	0	31.517
- Alte cheltuieli exploatare, din care:	5.360.826	7.057.089
• Prestari externe	4.893.698	6.593.076
• Cheltuieli cu alte impozite, taxe, varsaminte	335.877	385.435
• Despagubiri, donatii, active cedate	131.251	78.578
- Ajustari privind provizioanele ptr. Riscuri si cheltuieli	0	480.871

Cheltuielile sunt recunoscute in contul de profit si pierderi in momentul angajarii lor pe baza de documente si conform pricipiului conectarii costurilor la venituri.

Activitatea financiara

Situatia veniturilor financiare la 31.12.2021 comparativ cu 31.12.2020, se prezinta astfel:

Venituri financiare	**31.12.2020**	**31.12.2021**
venituri total, din care	579.869	582.050
- venituri din dobanzi	1.108	13.140
-venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata	578.591	568.849
- alte venituri fnanciare	170	61

Veniturile financiare sunt constituite in principal din veniturile din dobanzi incasate in suma de 13.140 lei pentru disponibilitati in banci si venituri din subventiile exploatare pentru dobanda datorata in suma de 568.849 lei.

Situatia cheltuielilor financiare la 31.12.2021 comparativ cu 31.12.2020, se prezinta astfel:

Cheltuieli financiare	**31.12.2020**	**31.12.2021**
cheltuielii total, din care	718.814	555.566
- cheltuieli privind dobanzile	730.619	568.849
- alte cheltuieli financiare	-12.205	-13.283

Cheltuielile financiare sunt constituite in principal din cheltuieli privind dobanzile platite creditelor bancare in derulare in suma de 568.849 lei in scadere fata de 2010 datorita scaderii dobanzii si alte cheltuieli financiare ce reprezinta diferenta nefavorabila de curs valutar datoarita cresterii Euro si dobanda aferenta contractelor de leasing in suma totala de -13.283 lei.

Informatii referitoare la impozitul pe profit

In anul 2021 rezultatul exercitiului financiar brut este de 4.379.394 lei, din care;

- 4.352.910 lei din activitatea de exploatare ;
- 26.484 din activitatea financiara

Impozitul pe profitul aferent este de 757.802 lei.
Calculul profitului in anul 2021 nu a fost afectat de nici o derogare de la principiile contabile generale si/sau regulile contabile de evaluare.
La calculul impozitului pe profit s-a tinut cont de cheltuielile aferente obiectului de activitate, si de cheltuielile nedeductibile fiscal.
In cursul anului 2021, impozitul pe profit a fost calculat si virat la timp si integral.

Corectarea erorilor contabile

Corectarea erorilor contabile se face conform prevederilor manualului de politici contabile, respectiv astfel:

- corectarea erorilor aferente exercitiului financiar current se efectueaza pe seama contului de profit si pierdere,
- corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente se efectueaza pe seama rezultatului reportat,
- erorile nesemnificative pot fi corectate pe seama contului de profit si pierdere.Erorile nesemnificative sunt cele de natura sa nu influenteze informatiile financiar-contabile
- pragul de semnificatie pentru CAA este de 50.000 lei pentru erorile care intr-un exercitiu financiar nu depasesc individual sau cumulate aceasta suma.

In urma inspectiei economico-financiare efectuata de catre ANAF Cluj si incheita la 21.12.2020 echipa de inspectie a constatat ca suma de 19.224 lei reprezentand taxa aferenta cladirilor pentru Castelul de Apa Campia Turzii a fost inregistrata pe cheltuieli si achitata nejustificat pe perioada 2018-2019 astfel ca s-a impus ca si masura inregistrarea in contul de rezultata reportata a acestei sume.

Tot in urma controlului efectuat de catre echipa ANAF pe perioada 2018-2019 s-a constatat ca suma de 15.362,95 lei reprezentand asigurari, amortizari, intretinere si reparatii, piese de schimb si alte materiale consumabile aferente mijlocului fix Auto Mazda CJ10TKN cu nr de inventar 23123 este o cheltuiala fara baza legala urmand a fi trecuta in contul 117. O alta masura impusa de catre echipa de control a fost recuperarea sumei de 6.750 lei considerate ca fiind cheltuiala nejustificata , aceasta suma reprezentand cheltuieli efectuate cu serviciile de actuariat.

In luna octombrie 2021 a fost stornat suma de 197.934,28 lei reprezentand amortizarea la o parte din sursai prorprie din cadrul proiectului major "Reabilitarea si extinderea sistemelor de apa si apa uzata in regiunea Turda- Campia Turzii" POS MEDIU 2007-2013 pe perioada 2018-2021 suma de 1.160.304,09 care a fost suportata de la Bugetul de Stat conform OG15/2013, in anul 2021, (aceasta valoare reprezinta corectii financiare de 25% din valoarea contractului (fara TVA), aplicate Contractului de achizitie 5935/18.03.2011, stabilite prin Nota de constatare a neregulilor si de stabilire a corectiilor financiare nr. 128014/03.06.2013, anulata prin Sentinta civila nr.264/20.12.2019).

Tot in luna octombrie s-a constatat ca s-a inregistrat gresit in anul 2021 o cheltuiala aferenta lunii decembririe 2020 (furnizor SC Hellion), astfel ca suma fiind mai mare decat pragul de semnificatie am fost nevoiti sa inregistram in contul 117.

.

Evenimente ulterioare datei bilanţului

Evenimentele ulterioare datei bilanţului sunt acele evenimente, favorabile sau nefavorabile, care au loc intre data bilanţului şi data la care situaţiile financiare sunt autorizate pentru emitere.Aceste evenimente produc informaţii suplimentare. Daca aceste informaţii conduc la necesitatea înregistrării în contabilitate a unor venituri sau cheltuieli, pentru prezentarea unei imagini fidele, trebuie efectuate aceste înregistrări. Astfel aceste informaţii suplimentare se prezintă în note la bilanţ.

Mentionam faptul ca incepand cu data de 12.04.2022 compania a contractat un credit in scopul finantarii si refinantarii cheltuielilor neeligibile din cadrul "proiectului Regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata din regiunea Turda- Campia Tyrzii in perioada 2014-2020" cos SMIS2014+118679, perioada creditului fiind pe 5 ani.

Pe 24 februarie, Rusia a declanșat invazia armată a Ucrainei. Aceasta data pune capăt abrupt revirimentului economiei mondiale după pandemia de coronavirus si are implicatii economice negative. Ne asteptam la cresterea exagerata a preturilor la energia electrica, gaze , ceea ce duce la cresterea cheltuielilor cu acestea, deprecierea leului in raport cu euro, ceea ce poate duce la scumpirea creditelor si implicit scaderea majora a profitului impozabil, intensificarea atacurilor cibernetice.

DESCRIEREA PROIECTELOR

I. Proiecte de investitii aflate in derulare in cadrul programului de finantare POIM 2014-2020:

I.1. POIM- "PROIECTUL REGIONAL DE DEZVOLTARE A INFRASTRUCTURII DE APA SI APA UZATA DIN REGIUNEA TURDA - CAMPIA TURZII, IN PERIOADA 2014-2020"

Obiectivul general al proiectului îl reprezinta îmbunatatirea infrastructurii de apa si canalizare în localitatile din judetul Cluj, regiunea Turda-Campia Turzii incluse în proiect (Turda, Campia Turzii, Mihai Viteazu, Viisoara, Luna, Tritenii de Jos, Calarasi, Petrestii de Jos, Ciurila, Ploscos, Sandulesti, Aiton si) în vederea îndeplinirii obligatiilor stabilite prin Tratatul de Aderare si Directivele Europene relevante.
Contributia materializata intr-o lista de investitii este in concordanta cu planul de investitii din Master Plan, actualizat in ultima forma in decembrie 2018.

Obiectivele specifice ale proiectului
1. Obiectivele specifice ale proiectului sunt urmatoarele:
Conformarea cu Directiva 98/83/CE cu privire la calitatea apei destinate consumului uman, asa cum a fost transpusa în legislatia românească prin Legea nr. 458/2002 cu privire la calitatea apei potabile (modificata prin Legea nr. 311/2004), principalele masuri propuse vizând urmatoarele

- cresterea gradului de conectare a populatiei la reteaua de alimentare cu apa
- alimentarea cu apa potabila la standardele de calitate stabilite prin legislatie

- cresterea gradului de siguranta si continuitate în functionarea sistemului
- reducerea pierderilor de apa.

Conformarea cu angajamentele de tranzitie si cu obiectivele intermediare convenite intre Comisia Europeana si Guvernul României pentru implementarea Directivei 91/271/CEE cu privire la colectarea si epurare apelor uzate urbane, transpusa în legislatia nationala prin Hotarârea Guvernului nr. 352/2005, principalele masuri propuse vizând urmatoarele:

- extinderea retelelor de canalizare existente
- infiintare retele de canalizare in aglomerarile rurale cu peste 2000 l.e
- realizarea de statii pompare apa uzata si de retele refulare aferente acestora
- constructia de statii de epurare

Pentru acest proiect s-a semnat contractul de finantare nr.156/18.12.2017. Prin actul aditional nr.2 din data de 15.07.2019 a fost revizuita valoarea proiectului dupa cum urmeaza:

Valoarea totală	**717,492,241.01 lei**
Valoarea totală eligibilă	**602,176,936.29 lei**
Valoarea necesară de finanţare (FG)	**602,176,936.29 lei**
Valoarea veniturilor nete generate (NFG)	**0 lei**
Valoarea eligibilă nerambursabilă din FC	**511,850,395.85 lei (85%)**
Valoarea eligibilă nerambursabilă din bugetul naţional (BS)	**78,283,001.72 lei (13%)**
Valoarea co-finanţarii eligibile a Beneficiarului (BL)	**12,043,538.72 lei (2%)**

Valoarea neeligibilă 115,315,305.96 lei, din care TVA aferent cheltuielilor eligibile 112.996.490,71lei

Contractele de lucrari, de furnizare si de servicii ce se deruleaza in cadrul proiectului sunt urmatoarele:

CL1 - EXTINDEREA SI REABILITAREA STATIILOR DE TRATARE APA POTABILA SI A CONDUCTELOR DE ADUCTIUNE IN SISTEMUL ZONAL DE ALIMENTARE CU APA TURDA
CL2 - EXTINDEREA SI REABILITAREA STATIILOR DE TRATARE APA POTABILA SI A CONDUCTELOR DE ADUCTIUNE IN SISTEMUL ZONAL DE ALIMENTARE CU APA CAMPIA TURZII
CL3 - STATIE DE COMPOSTARE A NAMOLULUI IN STATIA DE EPURARE CAMPIA TURZII
CL4 - INFIINTARE STATII DE EPURARE SI COLECTOARE DE TRANSPORT APE UZATE MENAJERE IN ARIA DE OPERARE A COMPANIEI DE APA ARIES S.A.
CL5 - EXTINDERE SI REABILITARE SISTEM DE ALIMENTARE CU APA SI SISTEM DE CANALIZARE MENAJERA IN MUNICIPIUL TURDA, ZONA DE NORD

CL6 - EXTINDERE SI REABILITARE SISTEM DE ALIMENTARE CU APA SI SISTEM DE CANALIZARE MENAJERA IN MUNICIPIUL TURDA, ZONA DE SUD
CL7 - EXTINDERE SI REABILITARE SISTEM DE ALIMENTARE CU APA SI SISTEM DE CANALIZARE MENAJERA IN MUNICIPIUL CAMPIA TURZII
CL8 - EXTINDERE SI REABILITARE SISTEME DE ALIMENTARE CU APA SI SISTEME DE CANALIZARE MENAJERA IN COMUNELE AITON, PLOSCOS SI TURENI
CL9 - EXTINDERE SI REABILITARE SISTEME DE ALIMENTARE CU APA SI SISTEME DE CANALIZARE MENAJERA IIN COMUNELE CALARASI SI MIHAI VITEAZU
CL10 - EXTINDERE SI REABILITARE SISTEME DE ALIMENTARE CU APA SI SISTEME DE CANALIZARE MENAJERA IN COMUNELE CIURILA, PETRESTI SI SANDULESTI
CL11 - EXTINDERE SI REABILITARE SISTEME DE ALIMENTARE CU APA SI SISTEME DE CANALIZARE MENAJERA IN COMUNELE LUNA SI VIISOARA
CL12 - EXTINDERE SISTEM DE ALIMENTARE CU APA SI SISTEM DE CANALIZARE MENAJERA IN COMUNA TRITENII DE JOS
CS1 - SERVICII DE ASISTENTA TEHNICA PENTRU MANAGEMENTUL PROIECTULUI REGIONAL DE DEZVOLTARE A INFRASTRUCTURII DE APA SI APA UZATA IN REGIUNEA TURDA – CAMPIA TURZII, IN PERIOADA 2014-2020
CS2 - ASISTENTA TEHNICA PENTRU SUPERVIZAREA LUCRARILOR DIN CADRUL PROIECTULUI REGIONAL DE DEZVOLTARE A INFRASTRUCTURII DE APĂ ŞI APĂ UZATĂ
CS3 - SERVICII DE AUDIT FINANCIAR PENTRU PROIECTUL REGIONAL DE DEZVOLTARE A INFRASTRUCTURII DE APĂ ŞI APĂ UZATĂ
CA 1 - CONTRACT DE ACHIZITIE ECHIPAMENTE SI UTILAJE TEHNOLOGICE SI DOTARI DE LABORATOR
Asistenţa tehnică pentru pregătirea aplicaţiei de finanţare şi a documentaţiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă şi apă uzată din regiunea Turda - Campia Turzii, în perioada 2014-2020

Mentionam ca la data de 31.12.2021 sunt semnate 11 contracte de lucrari (CL1,CL2, CL3, CL5, CL6, CL7,CL8,CL9,CL10,CL11 si CL12), 4 contracte de servicii (CS1 - "Servicii de asistenta tehnica pentru managementul proiectului regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata in regiunea Turda – Campia Turzii, in perioada 2014-2020"; CS2 - "Servicii de asistenta tehnica pentru supervizarea executiei lucrarilor din cadrul "Proiectului regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata in regiunea Turda - Campia Turzii, in perioada 2014-2020" si AT - "Asistenţa tehnică pentru pregătirea aplicaţiei de finanţare şi a documentaţiilor de atribuire pentru proiectul

regional de dezvoltare a infrastructurii de apă şi apă uzată din regiunea Turda - Campia Turzii, în perioada 2014-2020") si CS3 - "Servicii de audit financiar pentru Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata din regiunea Turda - Campia Turzii in perioada 2014-2020" 1 contract furnizare (Procurare bunuri necesare functionarii UIP) si 2 loturi din contractul de achizitie echipamente CA1, si anume (CA 1-„Contract de achizitie echipamente si utilaje tehnologice si dotari laborator" LOT 2-Furnizare echipamente tehnologice si CA 1-„Contract de achizitie echipamente si utilaje tehnologice si dotari laborator" LOT 3-Furnizare dotari de laborator).

I.2. "SPRIJIN PENTRU PREGATIREA APLICATIEI DE FINANTARE SI A DOCUMENTATIILOR DE ATRIBUIRE PENTRU PROIECTUL REGIONAL DE DEZVOLTARE A INFRASTRUCTURII DE APA SI APA UZATA DIN REGIUNEA TURDA -CAMPIA TURZII, IN PERIOADA 2014-2020"

Obiectivul proiectului de Asistenta Tehnica consta in elaborarea unei aplicatii de finantare, inclusiv documente suport, care sa permita continuarea strategiei locale pentru dezvoltarea sectorului de apa si apa uzata din Regiunea Turda – Campia Turzii, in vederea atingerii tintelor asumate de Romania prin Tratatul de Aderare la Uniunea Europeana.

- Asistenta tehnica initiata in programul de finantare POS MEDIU se continua in cadrul POIM si cuprinde urmatoarele activitati:
- Pregatirea unei aplicatii de finantare, inclusiv a documentelor suport, in stransa corelare cu Master Planul revizuit;
- Asigurarea sprijinului necesar pe parcursul evaluării fezabilitatii proiectului propus (tehnica, economica, financiara, protectia mediului, luarea in considerare a impactului proiectului asupra schimbarilor climatice si adaptarea la acestea, etc.);
- Elaborarea documentatiilor de atribuire pentru contractele de: servicii, lucrari si furnizare echipamente, cu respectarea Cererii de Finantare si a studiului de fezabilitate aprobate,
- Organizarea a cel putin doua seminarii (workshopuri) de prezentare a Studiului de Fezabilitate si a Documentatiilor de atribuire;
- Realizarea unui plan de implementare realist pentru investitiile propuse;
- Asigurarea sprijinului pentru Beneficiar pe parcursul derularii licitatiei/licitatiilor pentru contractul/contractele de furnizare, servicii si lucrari pentru care s-au pregatit documentatii de atribuire.
  Pentru acest proiect s-a semnat contractul de finantare nr. 110/16.08.2017. Prin actul aditional nr. 2 incheiat in data de 11.12.2019 s-a prelungit durata contractului si perioada de implementare a proiectului pana la data de 27.12.2020.

  Asistenta tehnica mai presupune si activitatea “Asigurarea asistenței din partea proiectantului pe parcursul executiei lucrărilor, in conformitate cu prevederile Legii 10/1995” care se desfasoara in cadrul contractului de finantare 156/18.12.2017.

Activităţi realizate:

1. Sprijin in procesul de licitare–contractare, inclusiv documentatiile pentru obtinerea tuturor avizelor si documentatia pentru Autorizatia de Constructie
2. Sprijin pe parcursul procesului de atribuire

3. Revizuirea aplicatiei de finantare

Ultima plata catre consultant, in valoare de 545.477,30 lei, reprezentand plata aferenta raportului final intermediar la finalul prestarii serviciilor din etapa 1, in cuantum de 10% din valoarea contractului de servicii nr. 20643 din 09.10.2014, a fost estimata initial a se efectua in luna decembrie 2020, dar prin art.2 din AA 15 la Contractul de servicii 20643/09.10.2014, plata partiala in valoare de 10% aferenta Raportului Final intermediar a fost defalcata in 2 plati , si anume plata partiala de 7.1% aferenta Raportului intermediar, in valoare de 387.288,88 lei, aceasta a fost efectuata in luna decembrie 2020, respectiv rest de plata de 2.9% aferent Raportului final intermediar, in valoare de 158.188,42 lei va fi efectuata in anul 2022.

II. Proiecte de investitii realizate in cadrul programului de finantare POS MEDIU 2007-2013:

II. 1. "EXTINDEREA ȘI REABILITAREA SISTEMELOR DE APĂ ȘI APĂ UZATĂ ÎN REGIUNEA TURDA-CÂMPIA TURZII"- POS I

Proiectul a presupus investitii pentru imbunatatirea procesului de tratare a apei potabile sia distributiei acesteia cat si pentru colectarea si epurarea apelor uzate. Proiectul a fost implementat in regiunea Turda- Campia Turzii din judetul Cluj, in localitatile Turda, Campia Turzii, Luna, Viisoara, Mihai Viteazu si Sandulesti de catre operatorul regional Compania de Apa Aries, cu respectarea directivelor europene relevante in domeniul mediului.

Pentru acest proiect s-a semnat contractul de finantare nr. 91757/ 23.09.2008.

Valoare eligibila proiect POS I (Fond de coeziune, buget de stat si buget local):199.918.379,97 lei

TVA aferent valoare eligibila proiect: 47.177.746,41 lei

Sursa proprie pentru investitiilor realizate in valoare de: 14.046.945,35 lei (FC/BS/BL)

Proiectul este finalizat, iar bunurile rezultate din cadrul lucrarilor de investitii au fost predate catre UAT-urile mai sus mentionate in cursul anului 2018, dupa cum urmeaza:

Nr. crt	Denumire UAT	Valoare investitii predate fara TVA -LEI-	TVA aferent valorii investitiilor predate -LEI-	Protocol de predare-primire	Status
1	TURDA	114.146.762,99	26.859.015,49	11860/31.07.2018	Investitie predata de CAA si scoasa din evidenta contabila a proiectului pe baza Protocolului semnat de ambele parti
2	CAMPIA TURZII	49.967.780,24	11.778.526,85	12403/08.08.2018	Investitia figureaza in evidenta contabila a proiectului intrucat protocolul nu a fost semnat de UAT
3	MIHAI VITEAZU	7.592.557,98	1.794.448,30	17085/24.10.2018	Investitie predata de CAA si scoasa din evidenta contabila a proiectului pe baza Protocolului semnat de ambele parti
4	LUNA	10.295.668,46	2.458.975,91	17087/24.10.2018	Investitie predata de CAA si scoasa din evidenta contabila a proiectului pe baza Protocolului semnat de ambele parti

5	SANDULESTI	6.718.023,59	1.602.146,22	17086/24.10.2018	Investitie predata de CAA si scoasa din evidenta contabila a proiectului pe baza Protocolului semnat de ambele parti
6	VIISOARA	10.037.282,62	2.406.160,66	17090/24.10.2018	Investitia figureaza in evidenta contabila a proiectului intrucat protocolul nu a fost semnat de UAT
TOTAL		**198.758.075,88**	**46.899.273,43**		

In evidentele contabile ale proiectului figureaza inca investitiile aferente:

- UAT Campia Turzii si UAT Viisoara, pentru care CAA nu a primit un exemplar in original al Protocolului de predare-primire a investitiilor semnat de catre reprezentantii primariei. Desi au fost inaintate atat telefonic, cat si in scris nenumarate solicitari din partea CAA catre Primaria Campia Turzii, respectiv Primaria Viisoara cu privire la finalizarea predarii/preluarii acestor investitii, din motive independente de CAA, preluarea acestor investitii de catre UAT-urile mentionate mai sus nu a fost concretizata, motivandu-se acest lucru verbal prin lipsa de personal, lipsa de timp etc. Imobilizarile aferente investitiilor realizate la UAT Campia Turzii, respectiv UAT Viisoara nu au fost scoase din evidentele contabile ale proiectului intrucat protocolul de predare – primire nu a fost semnat de UAT.
- respectiv suma de 1.438,777.08 lei (inclusiv TVA) aferenta Contractului de achizitie 5935/18.03.2011, antreprenor SC. Safit Instal SRL care a fost suportata de la Bugetul de Stat conform OG15/2013 in anul 2021 (aceasta valoare reprezinta corectii financiare de 25% din valoarea contractului (fara TVA), aplicate Contractului de achizitie 5935/18.03.2011, stabilite prin Nota de constatare a neregulilor si de stabilire a corectiilor financiare nr. 128014/03.06.2013, anulata prin Sentinta civila nr.264/20.12.2019), drept urmare serviciile achizitionate din aceasta suma, reintregesc investițiile realizate in cadrul Proiectului: „Reabilitarea si extinderea sistemelor de apă si apă uzată în regiunea Turda-Câmpia Turzii" plătite din fonduri nerambursabile ale Uniunii Europene prin POS MEDIU, fonduri aferente contribuției naționale și fonduri aferente contribuției publice locale, investitii ce vor fi predate UAT-urilor.

2. "ASISTENŢA TEHNICĂ PENTRU PREGĂTIREA APLICAŢIEI DE FINANŢARE ŞI A DOCUMENTAŢIILOR DE ATRIBUIRE PENTRU PROIECTUL REGIONAL DE DEZVOLTARE A INFRASTRUCTURII DE APĂ ŞI APĂ UZATĂ DIN REGIUNEA TURDA - CAMPIA TURZII, ÎN PERIOADA 2014-2020"- POS II

Obiectivul proiectului de Asistenta Tehnica consta in elaborarea unei aplicatii de finantare, inclusiv documente suport, care sa permita continuarea strategiei locale pentru dezvoltarea sectorului de apa si apa uzata din Regiunea Turda – Campia Turzii, in vederea atingerii tintelor asumate de Romania prin Tratatul de Aderare la Uniunea Europeana.

In cadrul programului de finantare POS MEDIU a fost semnat contractul de finantare nr. 5231/08.10.2014.

Activități realizate si finantate in cursul programului POS MEDIU au fost urmatoarele:

1. Studii la faza de SF: Elaborare studiu geotehnic, Elaborare studiu hidrogeologic, Elaborare studiu de inundabilitate, Elaborare studiu topografic, Elaborare expertize lucrari edilitare, Elaborare expertize structuri, Studiu tratabilitate, Master Plan revizuit
2. Studiu de fezabilitate preliminar complet: Elaborare documentatii de avize, acorduri, autorizatii, Studiu privind descarcarile de ape uzate industriale, Elaborare strategie de achizitii, Documentatie elaborata pentru evaluarea impactului asupra mediului si a siturilor Natura 2000, Elaborare Analiza economico-financiara, Elaborare analiza institutionala, Elaborare strategie gestionare namol, Studiu privind balanta apei, Studiu privind calitatea apei potabile, Studiu privind calitatea apei uzate, Organizare Seminar/Workshop de prezentare a Studiului de Fezabilitate;

Restul activitatilor ce presupun asistenta tehnica pentru pregătirea aplicaţiei de finanţare şi a documentaţiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă şi apă uzată din regiunea Turda - Campia Turzii au fost realizate si finantate prin programul POIM 2014-2020.

3. Aplicatia de finantare depusa spre evaluare la AM POIM si Jaspers;
4. Raspuns guidance note-uri Jaspers si revizuirea Aplicatiei de finantare conform recomandarilor Jaspers si AM;
5. Obtinerea partiala a avizelor si acordurilor necesare implementarii proiectului.
6. Semnare act aditional nr. 7/12.10.2016 prin care s-au actualizat termenele de finalizare a unor livrabile;
7. Elaborare documentații pentru obținerea acordului de mediu;
8. Semnare act aditional nr. 8/20.12.2016 care vizează actualizarea componenței Asociației de Dezvoltare Intercomunitară Apa Văii Arieșului și actualizarea listei de investiții din cadrul aplicației de finanțare în urma finalizării Studiului de Fezabilitate;
9. Elaborare documentații de atribuire;

Acest proiect initiat in POS MEDIU se continua in cadrul POIM prin proiectul **SPRIJIN PENTRU PREGATIREA APLICATIEI DE FINANTARE SI A DOCUMENTATIILOR DE ATRIBUIRE PENTRU PROIECTUL REGIONAL DE DEZVOLTARE A INFRASTRUCTURII DE APA SI APA UZATA DIN REGIUNEA TURDA -CAMPIA TURZII, IN PERIOADA 2014-2020.**

Valoare eligibila proiect POS II (Fond de coeziune, buget de stat si buget local): 3.239.758,40 lei

NR. CRT.	Denumirea UAT	Valoarea investitiei predate (TVA inclus)	Nr.Protocol sau proces verbal	Adresa inaintare CAA	NR.intrare UAT	Informatii suplimentare
1	Turda	12.070.538,27		5772/24.04.2019	10011/08.05.2019	
2	CAMPIA TURZII	5.870.298,96		5771/24.04.2019	14417/08.05.2019	
3	LUNA	999.186,60	5739/24.04.2019	5767/24.04.2019	2535/08.05.2019	Protocol semnat de ambele parti; scos din evidentele contabile
4	VIISOARA	1.883.070,03		5769/24.04.2019	3271/10.05.2019	
5	MIHAI VITEAZU	1.925.474,56	1776/24.02.2020	5770/24.04.2019	3961/09.05.2019	Protocol semnat de ambele parti; scos din evidentele contabile
6	SANDULESTI	730.102,70	5736/24.04.2019	5765/24.04.2019	1201/09.05.2019	Protocol semnat de ambele parti; scos din evidentele contabile
7	TRITENII DE JOS	383.268,08		5768/24.04.2019	3681/10.05.2019	
8	CALARASI	220.726,70		5766/24.04.2019	2471/10.05.2019	
9	PETRESTII DE JOS	114.736,32	5741/24.04.2019	5764/24.04.2019	1119/24.05.2019	Protocol semnat de ambele parti; scos din evidentele contabile
10	CIURILA	90.324,33		5763/24.04.2019	0002185/03.05.2019	
11	PLOSCOS	56.961,30	5740/24.04.2019	5762/24.04.2019	1073/09.05.2019	Protocol semnat de ambele parti; scos din evidentele contabile

TOTAL	**24.344.687,85**	din care investitii scoase din evidentele contabile			

TVA aferent valoare eligibila proiect: 818.465,28 lei

Investitia realizata in cadrul acestui proiect se va preda catre UAT la finalul proiectului POIM.

3. "INVESTIȚII ȘI DOTĂRI PENTRU ÎMBUNĂTĂȚIREA CAPACITĂȚII DE OPERARE a COMPANIEI DE APĂ ARIEȘ TURDA" - ECONOMII

Proiectul a presupus modernizarea sistemului de alimentare cu apa si apa uzata din aria de proiect identificata mai sus precum si dotarea Operatorului Regional pentru cresterea capacitatii de operare.

A fost semnat contractul de finantare este 9217/16.06.2015.

Valoare eligibila proiect ECONOMII (Fond de coeziune, buget de stat si buget local): 19.634.460,11 lei

TVA aferent valoare eligibila proiect: 4.710.227,75 lei

Sursa proprie Compania de Apa Aries: 2.732.649,28 lei

Proiectul este finalizat, iar bunurile rezultate din cadrul lucrarilor de investitii au fost predate catre UAT-urile mai sus mentionate in cursul anului 2019, dupa cum urmeaza:

PREDAREA INVESTITIILOR REALIZATE in cadrul proiectului-ECONOMII

In evidentele contabile ale proiectului figureaza inca investitiile aferente UAT Turda, UAT Campia Turzii, UAT Viisoara, UAT Tritenii de Jos, UAT Calarasi si UAT Ciurila, pentru care CAA nu a primit un exemplar in original al Protocolului de predare-primire a investitiilor semnat de catre reprezentantii primariei. Desi au fost inaintate atat telefonic, cat si in scris nenumarate solicitari din partea CAA catre aceste primarii, cu privire la finalizarea predarii/preluarii acestor investitii, din motive independente de CAA, preluarea acestor investitii de catre UAT-urile mentionate nu a fost concretizata, motivandu-se acest lucru verbal prin lipsa de personal, lipsa de timp etc.

SURSA PROPRIE AFERENTA PROIECTELOR POS I si ECONOMII:

Conform Ordinului 285/300/216 din 01 martie 2016 pentru aprobarea Metodologiei privind transferul investitiilor realizate din sursele de finantare publice, in cadrul proiectelor de investitii aprobate prin contractele de finantare aferente Programului operational sectorial Mediu, „investitiile efectuate de catre operator din surse proprii se vor amortiza de catre acesta, exclusiv pe durata contractului de delegare a gestiunii, urmand sa fie transferate in domeniul public dupa recuperarea amortizarii investitiei, gratuit si libere de orice sarcini".

Sursa proprie aferenta proiectelor POS I si ECONOMII consta in taxe si cote legale aferente lucrarilor de investitii, penalitati, asigurari si corectii financiare in procent intre 5% si 25% aplicate asupra valorii fara TVA a contractelor conform Notelor de constatare emise de Autoritatea de Management. In acest sens, sursa proprie este evidentiata in contul 208 Alte imobilizari necorporale. Amortizarea sursei proprii a fost calculata pe durata ramasa a contractului de delegare a gestiunii.

Sursa proprie pentru investitiilor realizate in cadrul proiectului major "Reabilitarea si extinderea sistemelor de apa si apa uzata in regiunea Turda- Campia Turzii" POS MEDIU 2007-2013 finantate din sursa proprie predata Companiei de Apa Aries prin Adresa 10195/02.07.2018 in valoare de 15.207.249,44 lei, a fost modificata in luna octombrie 2021, deoarece a fost stornata suma de 1.160.304,09 care a fost suportata de la Bugetul de Stat conform OG15/2013, in anul 2021, (aceasta valoare reprezinta corectii financiare de 25% din valoarea contractului (fara TVA), aplicate Contractului de achizitie 5935/18.03.2011, stabilite prin Nota de constatare a neregulilor si de stabilire a corectiilor financiare nr. 128014/03.06.2013, anulata prin Sentinta civila nr.264/20.12.2019), drept urmare serviciile achizitionate din aceasta suma, reintregesc investițiile realizate in cadrul Proiectului: „Reabilitarea si extinderea sistemelor de apă si apă uzată în regiunea Turda-Câmpia Turzii" plătite din fonduri nerambursabile ale Uniunii Europene prin POS MEDIU, fonduri aferente contribuției naționale și fonduri aferente contribuției publice locale, investitii ce vor fi predate UAT-urilor.

Conform ordinului 285/300/216 din 01 martie 2016, la terminarea contractului de delegare, „cand investitia este complet amortizata, aceasta va fi transferata catre autoritatea publica ca bun de retur potrivit art.25 alin.(5) din legea serviciilor comunitare de utilitati publice nr.51/2006 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, de drept si cu titlu gratuit”.

Sursa proprie **aferenta “Extinderea și reabilitarea sistemelor de apă și apă uzată în regiunea Turda-Câmpia Turzii”- POS I:** 14.046.945,35 lei;

Sursa proprie aferenta **”Investitii si dotari pentru imbunatatirea capacitatii de operare a Companiei de Apa Aries Turda” (ECONOMII):** 2.732.649,28

ADMINISTRATOR,
Bobic Ionut Bogdan

S1002_A1.0.0 / 16.03.2022 Tip situație financiară : BL

Bifati numai dacă este cazul :

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

(•) An ( ) Semestru Anul **2021**

Suma de control 1.121.470

Entitatea COMPANIA DE APA ARIES SA

Adresa

Județ	Sector	Localitate
Cluj		TURDA

Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
AXENTE SEVER	2				0264311770

Număr din registrul comerțului J12/2/2007 Cod unic de inregistrare 2033005418

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

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** ( ) **Raportări anuale**

(entitați al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

(•) **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 31.12.2021 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 completarile ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic
F10 - BILANT
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	19.575.652
Capital subscris	1.121.470
Profit/ pierdere	3.621.592

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele
BOBIC BOGDAN IONUT

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele
BOLOG SIMONA SARMIZA

Calitatea
13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura _____

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

Entitatea **are obligația legală** de auditare a situatiilor financiare anuale? ( ) DA (•) NU

Entitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale? ( ) DA (•) NU

Situatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit
CASA DE AUDIT CORVINIA SRL FILIALA PITESTI

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS
FA1232/07.07.2020

CIF/ CUI 33409541

BILANT

la data de 31.12.2021

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la: 01.01.2021	Sold la: 31.12.2021
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licenţe, mărci comerciale, drepturi şi active similare şi alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	11.791.878	9.908.695
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (**rd.01 la 06**)	07	07	11.791.878	9.908.695
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri şi construcţii (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	7.070.406	8.957.520
2. Instalaţii tehnice şi maşini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	2.012.385	5.622.632
3. Alte instalaţii, utilaje şi mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	168.982	212.650
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	180.456.084	264.512.640
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	21.321.037	21.284.327
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	211.028.894	300.589.769
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acţiuni deţinute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităţilor 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 entităţilor 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	270	270
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	270	270
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	222.821.042	310.498.734
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime şi materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	709.906	900.181
2. Producţia în curs de execuţie (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	115.869	454.208
3. Produse finite şi 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	56.840	18.560
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	882.615	1.372.949
II. CREANŢE				
1. Creanţe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676 *+ 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	7.471.977	9.784.171
2. Sume de încasat de la entităţile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entităţile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanţe (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	8.091.473	20.265.105
5. Capital subscris şi nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanţe reprezentând dividende repartizate în cursul exerciţiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	15.563.450	30.049.276
III. INVESTIŢII PE TERMEN SCURT				
1. Acţiuni deţinute la entităţile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiţii pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ŞI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	14.883.583	5.231.817
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	31.329.648	36.654.042
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) **(rd.43+44)**	43	42	99.147	104.715
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	99.147	104.715
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligaţiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligaţiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituţiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	1.661.304	1.661.305
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	271.703	250.085
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	1.336.504	3.065.504
5. Efecte de comerţ de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităţilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităţilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi 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	2.395.768	12.963.919
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	5.665.279	17.940.813
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	25.758.476	18.188.288
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	248.579.518	328.687.022
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligaţiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligaţiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituţiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	11.683.353	10.022.048
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerţ de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităţilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităţilor asociate si entităţilor controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 +2693+ 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi 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	5.878.004	775.593
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	17.561.357	10.797.641
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515+1517)	66	65		254.788
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		254.788
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenţii pentru investiţii (ct. 475)**(rd. 70+71)**	70	69	215.254.718	298.058.941
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	215.254.718	298.058.941
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) **(rd.73 + 74)**	73	72	5.040	629.656
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)	74	73	5.040	629.656
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478)**(rd.76+77)**	76	75		
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	215.259.758	298.688.597
J. CAPITAL ŞI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	1.121.470	1.121.470

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naţionale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5.Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	1.121.470	1.121.470
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	224.294	224.294
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	6.905.428	8.742.258
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	7.129.722	8.966.552
Acţiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câştiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	2.457.564	5.866.038
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIŢIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	5.054.687	3.621.592
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96 +97-98-99)	101	100	15.763.443	19.575.652
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	15.763.443	19.575.652

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

BOBIC BOGDAN IONUT

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BOLOG SIMONA SARMIZA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura _____

Formular VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exerciţiul financiar	
			2020	2021
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (**rd. 02+03-04+06**)	01	01	35.983.350	39.405.279
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activităţii preponderente efectiv desfăşurate	02	01a (301)		
Producţia vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	35.981.045	39.404.866
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	2.305	413
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
~~Venituri din dobânzi înregistrate de entităţile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766*)~~		~~05~~		
Venituri din subvenţii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producţiei în curs de execuţie (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	338.339
Sold D	08	08	122.241	38.280
3. Venituri din producţia de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	09	945.340	784.241
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producţia de investiţii imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenţii de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	198.633	34.682
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	263.331	710.151
-din care, venituri din subvenţii pentru investiţii (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	37.268.413	41.234.412
8. a) Cheltuieli cu materiile prime şi materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	2.681.414	3.226.136
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	341.720	217.362
b) Alte cheltuieli externe (cu energie şi apă)(ct.605)	19	19	3.442.411	5.038.027
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21		
9. Cheltuieli cu personalul (**rd. 23+24**)	23	22	17.677.496	18.956.497
a) Salarii şi indemnizaţii (ct.641+642+643+644)	24	23	16.936.726	18.077.461
b) Cheltuieli cu asigurările şi protecţia socială (ct.645+646)	25	24	740.770	879.036
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale şi necorporale (**rd. 26 - 27**)	26	25	1.608.575	1.874.003

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	1.608.575	1.874.003
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (**rd. 29 - 30**)	29	28		31.517
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29		31.517
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (**rd. 32 la 37**)	32	31	5.360.826	7.057.089
11.1. Cheltuieli privind prestaţiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	4.893.698	6.593.076
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe şi vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	34	33	335.877	385.435
11.3. Cheltuieli cu protecţia mediului înconjurător (ct. 652)	35	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		
11.5. Cheltuieli privind calamităţile şi alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	131.251	78.578
~~Cheltuieli cu dobânzile de refinanţare înregistrate de entităţile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.666*)~~		38		
Ajustări privind provizioanele (**rd. 40 - 41**)	39	39		480.871
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40		480.871
- Venituri (ct.7812)	41	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	31.112.442	36.881.502
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (**rd. 16 - 42**)	43	43	6.155.971	4.352.910
- Pierdere (**rd. 42 - 16**)	44	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45		
- din care, veniturile obţinute de la entităţile afiliate	46	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	1.108	13.140
- din care, veniturile obţinute de la entităţile afiliate	48	48		
14. Venituri din subvenţii de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49	578.591	568.849
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	170	61
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	579.869	582.050
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare şi investiţiile financiare deţinute ca active circulante (**rd. 54 - 55**)	53	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		
- Venituri (ct.786)	55	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	730.619	568.849
- din care, cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	-12.205	-13.283
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	718.414	555.566
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (**rd. 52 - 59**)	60	60	0	26.484
- Pierdere (**rd. 59 - 52**)	61	61	138.545	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	37.848.282	41.816.462
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	31.830.856	37.437.068
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (**rd. 62 - 63**)	64	64	6.017.426	4.379.394
- Pierdere (**rd. 63 - 62**)	65	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	962.739	757.802
21. Impozitul specific unor activităţi (ct. 695)	67	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIŢIULUI FINANCIAR:				
- Profit (**rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68**)	69	69	5.054.687	3.621.592
- Pierdere (**rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64**)	70	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.85/ 2022)- se cuprind şi drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislaţiei muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii", analitic „Colaboratori persoane fizice".

La rândul 34 (cf.OMF nr.85/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale" se evidenţiază cheltuielile reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

BOBIC BOGDAN IONUT

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BOLOG SIMONA SARMIZA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura _____

Formular VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

COMPANIA DE APĂ ARIEȘ
Str. Axente Sever nr. 2, Turda, Cluj • Tel.: 0264311771 • Fax: 0264311772
www.caaries.ro • Reg. Comerțului: J12/2/2007 • C.U.I.: RO20330054
Capital social subscris și vărsat: 1.121.470 RON • Banca Transilvania
Cont: RO43BTRL05101202A72617XX

ISO 9001
ISO 14001
ISO 45001
BUREAU VERITAS
Certification

Anexa nr.1

BUGETUL DE VENITURI ŞI CHELTUIELI
pe anul 2022

mii lei

				INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an precedent 2021	Propuneri an curent 2022	%	Estimări an N+1	Estimări an N+2	%	
											9 = 7/5	10 = 8/7
0	1			2	3	4	5	6 = 5/4	7	8	9	10
I				VENITURI TOTALE (rd. 1 = rd. 2 + rd. 3 + rd. 4)	1	41,816	45,730	109.36	49,376	51,836	107.97	104.98
II	1			Venituri din exploatare	2	41,234	45,310	109.89	48,935	51,382	108.00	105.00
	2			Venituri financiare	3	582	420	72.11	441	454	105.00	103.00
				CHELTUIELI TOTALE (rd. 5 = rd. 6 + rd. 17 + rd. 18)	5	37,438	42,380	113.20	44,481	46,647	104.96	104.87
III	1			Cheltuieli de exploatare, din care:		36,882.3	41,760	113.22	43,843	45,989	104.99	104.90
		A.		cheltuieli cu bunuri şi servicii	7	14,378	17,475	121.54	18,349	18,899	105.00	103.00
		B.		cheltuieli cu impozite, taxe şi vărsăminte asimilate	8	639	690	107.99	700	730	101.45	104.29
		C.		cheltuieli cu personalul, din care:	9	18,956	20,865	110.07	21,927	23,379	105.09	106.62
			C1	ch. cu salariile	10	16,438	17,914	108.98	18,810	20,126	105.00	107.00
			C2	bonusuri	11	1,692	2,011	118.86	2,112	2,196	105.00	104.00
			C3	alte cheltuieli cu personalul, din care:	15	0	0	0.00	0	0	0.00	0.00
				- cheltuieli cu plaţi compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	13	0	0	0.00	0	0	0.00	0.00
			C4	cheltuieli aferente contractului de mandat	14	270	340	125.74	376	376	110.59	100.00
			C5	cheltuieli cu asigurările şi protecţia socială, fondurile speciale şi alte obligaţii legale	15	556	600	108.00	630	680	105.00	108.00
		D.		alte cheltuieli de exploatare	16	2,909	2,730	93.83	2,867	2,981	105.00	104.00
	2			Cheltuieli financiare	17	556	620	111.60	639	658	103.00	103.00
				REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	19	4,379	3,350	76.51	4,895	5,189	146.11	106.01
IV				IMPOZIT PE PROFIT	20	758	536	70.71	783	830	146.11	106.01
V				PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT, din care:	21	3,621	2,814	77.72	4,112	4,359	146.11	106.01

	1		Rezerve legale	22	0	0	0.00	0	0	0.00	0.00
	2		Alte rezerve reprezentând facilităţi fiscale prevăzute de lege	23	0	0	0.00	0	0	0.00	0.00
	3		Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenţi	24	0	0	0.00	0	0	0.00	0.00
	4		Constituirea surselor proprii de finanţare pentru proiectele cofinanţate din împrumuturi externe, precum şi pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plăţii dobânzilor, comisioanelor şi altor costuri aferente acestor împrumuturi	25	3,621	2,814	77.72	4,112	4,359	146.11	106.01
	5		Alte repartizări prevăzute de lege	26	0	0	0.00	0	0	0.00	0.00
	6		Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la rd. 22, 23, 24, 25 şi 26.	27	0	0	0.00	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
	7		Participarea salariaţilor la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic în exerciţiul financiar de referinţă	28	0	0	0.00	0	0	0.00	0.00
	8		Minimum 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende cuvenite acţionarilor, în cazul societăţilor/companiilor naţionale şi societăţilor cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	29	0	0	0.00	0	0	0.00	0.00
		a)	- dividende cuvenite bugetului de stat sau local, după caz	30			0.00	0	0	0.00	0.00
	9		Profitul nerepartizat pe destinaţiile prevăzute la rd. 22 -rd. 29 se repartizează la alte rezerve şi constituie sursa proprie de finanţare	31			0.00	0	0	0.00	0.00
VI			VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	32	0	0	0.00	0	0	0.00	0.00
VII			CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care:	33	0	0	0.00	0	0	0.00	0.00
		a)	cheltuieli materiale	34	0	0	0.00	0	0	0.00	0.00
		b)	cheltuieli cu salariile	35	0	0	0.00	0	0	0.00	0.00
		c)	cheltuieli privind prestările de servicii		0	0	0.00	0	0	0.00	0.00
		d)	cheltuieli cu reclama şi publicitate	37	0	0	0.00	0	0	0.00	0.00
		e)	alte cheltuieli	38	0	0	0.00	0	0	0.00	0.00
VIII			SURSE DE FINANŢARE A INVESTIŢIILOR, din care:	39	0	0	0.00	1450	1500	1,545.00	0.00
	1		Alocaţii de la buget	40	0	0	0.00	0	0	0.00	0.00
IX			CHELTUIELI PENTRU INVESTIŢII	41							

X			DATE DE FUNDAMENTARE	42								
	1		Nr. de personal prognozat la finele anului	43	316	316	100.00	330	330	104.43	100.00
	2		Nr. mediu de salariaţi total	44	306	306	100.00	322	323	105.23	100.31
	3		Cheltuieli de natură salarială (a + b), din care:	45	18,130	19,925	109.90	20,921	22,322	105.00	106.70
		a)	cheltuieli cu salariile	46	16,438	17,914	108.98	18,810	20,126	105.00	107.00
		b)	bonusuri	47	1,692	2,011	118.86	2,112	2,196	105.00	104.00
	4		Câştigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza fondului de salarii aferent personalului angajat pe baza de contract individual de munca (rd. 46/rd. 44)/12 x 1000	48	4,477	4,879	108.98	4,868	5,193	5,192.56	106.67
	5		Câştigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) influenţat de bonificaţiile şi bonusurile în lei şi sau natură (rd. 45/rd. 44)/12 x 1000	49	4,937	5,426	109.90	5,414	5,759	99.78	106.37
	6		Productivitatea muncii în unităţi valorice pe total personal mediu în preţuri curente (lei/persoană) (rd. 1/rd. 44)	50	134,752	148,072	109.89	151,971	159,076	102.63	104.67
	7		Productivitatea muncii în unităţi valorice pe total personal mediu în preţuri comparabile (lei/persoană) (rd. 1/rd. 44 x ICP)	51							
	8		Productivitatea muncii în unităţi fizice pe total personal mediu (unităţi fizice/persoană)	52							
	9		Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (rd. 5/rd. 1) x 1000	53	895	927	103.51	901	900	97.21	99.89
	10		Plăţi restante, în preţuri curente	54							
	11		Creanţe restante, în preţuri curente	55	3344	2000		1700	1700		

DIRECTOR GENERAL

BOBIC IONUT BOGDAN

SEF SERV FINANC CONTABIL

BOLOG SIMONA SARMIZA

Str. Axente Sever nr. 2, Turda, Cluj • Tel.: 0264311771 • Fax: 0264311772
www.caaries.ro • Reg. Comerțului: J12/2/2007 • C.U.I.: RO20330054
Capital social subscris și vărsat: 1.121.470 RON • Banca Transilvania
Cont: RO43BTRL05101202A72617XX

CATRE

Consiliul de Administratie

NOTA privind repartizarea profitului pe anul 2021

Conform art. 21.5 din Actul Constitutiv al societatii, profitul net realizat de societate în exercițiul financiar 2021 este in suma de 3.621.592 lei va fi repartizat astfel 1.375.000 lei in contul 1068-Alte rezerve, pentru alimentarea Fondul de Intretinere, Inlocuire, Dezvoltare (Fondul IID) constituit conform OUG nr.198/2005 privind constituirea, alimentarea si utilizarea Fondului de intretinere, inlocuire si dezvoltare pentru proiectele de dezvoltare a infrastructurii serviciilor publice care beneficiaza de asistenta financiara nerambursabila din partea Uniunii Europene, aprobata prin Legea nr.108/2006, cu modificarile si completarile ulterioare , la nivelul datoriei publice pentru anul 2022 compusa din dobanzi si rate bancare , iar diferenta de 2.246.592 lei va ramane in contul curent si se va folosi pentru investitii si dotari pentru activitatea curenta .

Sef Serv Financiar Contabil

Bolog Simona