

ROMÂNIA
JUDEȚUL CLUJ
MUNICIPIUL CÂMPIA TURZII
Nr. 13355 din 10.05.2023

Nesecret, ex.1

PROIECT DE HOTĂRÂRE
privind acordarea unui mandat special reprezentantului Municipiului
Câmpia Turzii pentru participarea la ședința Adunării Generale Ordinare a
Acționarilor la societatea COMPANIA DE APĂ ARIEȘ S.A., în vederea
exercitării drepturilor de acționar

pentru ședința ordinară a Consiliului Local al municipiului Câmpia Turzii din
luna mai 2023

Primarul Municipiului Câmpia Turzii:

Având în vedere:

- Convocatorul Consiliului de Administrație al societății Compania de Apă Arieș S.A., înregistrat la Primăria municipiului Câmpia Turzii sub nr. 12604 din 03.05.2023;
- Referatul de aprobare al Primarului municipiului Câmpia Turzii, înregistrat sub nr. 13354 din 10.05.2023;

În conformitate cu prevederile:

- art.110, art.111, art.117 și art.125 din Legea nr.31/1990, privind societățile, cu modificările și completările ulterioare;
- art.44, art.45, art.55 alin.(2), (3) și art.56 din O.U.G. nr.109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea Contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- O.M.F.P 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare;
- O.M.F.P. 4268/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile;
- H.C.L nr. 201 din 2020 privind desemnarea reprezentanților Municipiului Câmpia Turzii în Adunarea Generală a Acționarilor societății COMPANIA DE APĂ ARIEȘ S.A.;

În temeiul dispozițiilor art.129 alin.(3) lit.d), art.136 alin.(1), art.196 alin.(1) lit.a) din O.U.G. nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;

PROPUN:

Art.1– Se acordă mandat special reprezentantului Municipiului Câmpia Turzii în Adunarea Generală a Acționarilor la societatea COMPANIA DE APĂ ARIEȘ S.A., să voteze „- pentru -” în cadrul ședinței Adunării Generale Ordinare a Acționarilor, ce va avea loc la sediul societății în Municipiul Turda, str. Axente Sever, nr. 2, județul Cluj, la data de **29.05.2023, ora 11,00**, respectiv în data **30.05.2023, ora 11,00**, în cazul neîntrunirii cvorumului, punctele înscrise pe ordinea de zi astfel:

1. Aprobarea raportului Auditorului;
2. Aprobarea raportului administratorilor;
3. Aprobarea situațiilor financiare aferente anului 2022;
4. Aprobare BVC aferent anului 2023;
5. Aprobarea repartizării profitului;
6. Descărcarea de gestiune a membrilor Consiliului de administrație și a directorilor pentru exercițiul financiar 2022;
7. Diverse.

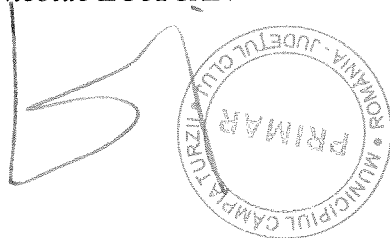
Art.2– Cu ducerea la îndeplinire a prezentei hotărâri se încredințează, Primarul Municipiului Câmpia Turzii, reprezentantul Municipiului Câmpia Turzii în Adunarea Generală a Acționarilor la societatea Compania de Apă Arieș S.A.

Art.3 – Prezenta hotărâre are caracter individual.

Art.4 – Comunicarea prezentei hotărâri se face prin grija Aparatului Permanent al Consiliului Local.

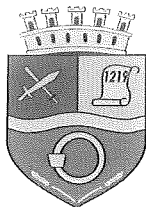
**INIȚIATOR,
PRIMAR**

Dorin Nicolae LOJIGAN



**AVIZAT,
SECRETAR GENERAL**

Nicolae ȘTEFAN



ROMÂNIA
JUDEȚUL CLUJ
MUNICIPIUL CÂMPIA TURZII
Nr. 13354 din 10.05.2023

Nesecret, ex.1

REFERAT DE APROBARE
privind acordarea unui mandat special reprezentantului Municipiului
Câmpia Turzii pentru participarea la ședința Adunării Generale Ordinare a
Acționarilor la societatea COMPANIA DE APĂ ARIEȘ S.A., în vederea
exercitării drepturilor de acționar

Prezentul proiect de hotărâre are ca obiect de reglementare acordarea unui mandat special reprezentantului municipiului Câmpia Turzii în Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor societății COMPANIA DE APĂ ARIEȘ S.A., din data de 29.05.2023, ora 11,00 (cu a doua dată de reconvocare în caz de neîntrunire a cvorumului la prima convocare pentru data de 30.05.2023). Mandatul special vizează exercitarea, prin vot, a drepturilor de acționar în cadrul Adunării Generale Ordinare a Acționarilor.

Prin adresa înregistrată la Primăria municipiului Câmpia Turzii cu nr.12604/03.05.2023, președintele Consiliului de Administrație transmite convocatorul Adunării Generale Ordinare a Acționarilor.

În conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și ale Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările și completările ulterioare, COMPANIA DE APĂ ARIEȘ S.A. a întocmit situațiile financiare la 31.12.2022 pe care le prezintă pentru aprobare.

În baza dispozițiilor art.129 alin.(2) lit.a) și alin.(3) lit.d) din O.U.G. nr.57/2019 privind Codul administrativ cu modificările și completările ulterioare, referitor la atribuțiile Consiliului Local „*exercită, în numele unității administrativ-teritoriale, toate drepturile și obligațiile corespunzătoare participațiilor deținute la societăți sau regii autonome, în condițiile legii.*”

Conform art. 111 alin. (2) din Legea privind societățile nr. 31/1990 republicată, cu modificările și completările ulterioare: „*În afară de dezbaterile altor probleme înscrise la ordinea de zi, adunarea generală este obligată:*

a) să discute, să aprobe sau să modifice situațiile financiare anuale, pe baza rapoartelor prezentate de consiliul de administrație, respectiv de directorat și de consiliul de supraveghere, de cenzori sau, după caz, de auditorul financiar, și să fixeze dividendul;

e) să stabilească bugetul de venituri și cheltuieli și, după caz, programul de activitate, pentru exercițiul financiar următor.”

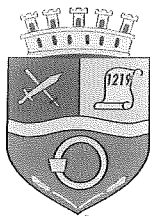
Dispozițiile art. 125 alin.(1) din Legea nr.31/1990 privind societățile, cu modificările și completările ulterioare „*Acționarii pot participa și vota în adunarea generală prin reprezentare, în baza unei împuterniciri acordate pentru respectiva adunare generală.*”

Având în vedere considerentele mai sus prezentate, propun spre dezbateră și spre aprobare prezentul Proiect de hotărâre în forma prezentată, în ședința ordinară din luna mai 2023.

PRIMARUL MUNICIPIULUI CÂMPIA TURZII
Dorin Nicolae LOJIGAN

Primăria Municipiului Câmpia Turzii,
Str. Laminoriștilor, nr. 2, Tel: (+40) 264 68001; Fax (+40) 264 363467
mail: primaria@campiaturzii.ro; www.campiaturzii.ro





ROMÂNIA
JUDEȚUL CLUJ
MUNICIPIUL CÂMPIA TURZII

Nr. 13358 din 10.05.2023

Nesecret, ex.1

RAPORT DE SPECIALITATE

**privind acordarea unui mandat special reprezentantului Municipiului
Câmpia Turzii pentru participarea la ședința Adunării Generale Ordinare a
Acționarilor la societatea COMPANIA DE APĂ ARIEȘ S.A., în vederea
exercitării drepturilor de acționar**

Prezentul proiect de hotărâre are ca obiect de reglementare acordarea unui mandat special reprezentantului municipiului Câmpia Turzii în Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor societății COMPANIA DE APĂ ARIEȘ S.A., din data de 29.05.2023, ora 11,00 (cu a doua dată de reconvocare în caz de neîntrunire a cvorumului la prima convocare pentru data de 30.05.2023). Mandatul special vizează exercitarea, prin vot, a drepturilor de acționar în cadrul Adunării Generale Ordinare a Acționarilor.

Prin adresa înregistrată la Primăria municipiului Câmpia Turzii cu nr.12604/03.05.2023, președintele Consiliului de Administrație transmite convocatorul Adunării Generale Ordinare a Acționarilor.

În conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și ale Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările și completările ulterioare, Compania de Apă Arieș S.A. a întocmit situațiile financiare la 31.12.2022 pe care le prezintă spre aprobare.

Analizând legislația în vigoare se reține că sunt incidente proiectului de hotărâre în discuție următoarele prevederi legale:

- art.129 alin.(2) lit.a), alin.(3) lit.d) din O.U.G. nr.57/2019 privind Codul administrativ:
„Consiliul local exercită următoarele categorii de atribuții:

- alin.(2) lit.a) „atribuții privind unitatea administrativ-teritorială, organizarea proprie, precum și organizarea și funcționarea aparatului de specialitate al primarului, ale instituțiilor publice de interes local și ale societăților și regiilor autonome de interes local;”

- alin.(3) lit.d) „exercită, în numele unității administrativ-teritoriale, toate drepturile și obligațiile corespunzătoare participațiilor deținute la societăți sau regii autonome, în condițiile legii;

În contextul celor arătate, se constată cu privire la cele propuse prin Proiectul de hotărâre faptul că sunt îndeplinite condițiile de legalitate, Compartimentul Guvernanță Corporativă emite prezentul raport al compartimentului de specialitate și propune Consiliului Local al Municipiului Câmpia Turzii dezbateră și aprobarea proiectului de hotărâre în forma prezentată de către inițiator, în ședința ordinară din luna mai 2023.

COMPARTIMENT GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

Ioana - Dorina ORBAN



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



Compania de Apă Arieș S.A.

Turda

INTRARE-IESIRE

Nr. 6696 data 27.04.2023

CONVOCATOR

al ședinței Adunării Generale Ordinare a Acționarilor
Societății COMPANIA DE APĂ ARIEȘ S.A

În temeiul art. 110, art. 111 și art. 117 din Legea nr. 31/1991 privind societățile, republicată și modificată, și al art. 13.1. din Statutul societății, președintele Consiliului de Administrație al COMPANIA DE APĂ ARIEȘ S.A. convoacă Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor pentru data de 29.05.2023, ora 11:00 care va avea loc la sediul societății, în Municipiul Turda, str. Axente Sever, nr. 2.

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

- I. Aprobarea raportului Auditorului.
- II. Aprobarea raportului administratorilor.
- III. Aprobarea situațiilor financiare aferente anului 2022.
- IV. Aprobarea BVC aferent anului 2023.
- V. Aprobarea repartizării profitului.
- VI. Descarcarea de gestiune a membrilor Consiliului de administrație și a directorilor pentru exercițiul financiar 2022.
- VII. Diverse.

În cazul în care în data de 29.05.2023 nu se întrunesc condițiile de validitate prevăzute de Actul constitutiv al Societății și Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ședința Adunării Generale Ordinară a Acționarilor este convocată pentru data de 30.05.2023 ordinea de zi, ora și locul de desfășurare a acesteia rămânând cele sus-menționate. Documentele și materialele informative referitoare la problemele incluse pe ordinea de zi a adunării vor fi puse la dispoziția acționarilor la sediul societății iar în format electronic se vor regăsi pe site-ul societății la adresa www.caaries.ro.

Persoanele care reprezintă unitatea administrativ teritorială în calitate de acționar la data de referință, pot exercita dreptul de a participa la adunare, precum și dreptul la vot personal, în baza mandatului dat de Consiliu Local conform art. 12.2 din Actul Constitutiv al societății. În conformitate cu prevederile legale, art. 45 din O.U.G. 109/2011, reprezentanții acționarilor pot să își exercite dreptul de vot și prin corespondență. Votul exprimat va fi sigilat într-un plic ce se depune la registratura societății cu 48 ore înainte de ora ședinței AGOA, având înscrisă mențiunea "Pentru ședința AGOA din data de 29.05.2023 ora 11.00. A nu se deschide decât după declararea validă a ședinței AGOA."

Presedinte al Consiliului de Administrație

Fărcaș Traian



05.05.2023
DI scutit 90
asigurat pretent
L57



-DRAFT-

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către acționarii societății

COMPANIA DE APĂ ARIEȘ S.A.

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare individuale la 31.12.2022

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 31.12.2022, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative .
2. Situațiile financiare individuale la 31.12.2022 se identifică astfel:

• Total capitaluri proprii :	25.031.052 lei
• Cifra de afaceri	45.545.227 lei
• Rezultatul net al exercițiului financiar-profit:	5.455.400 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 2022 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările și completările ulterioare (OMFP 1802/2014), precum și a Ordinului ministrului finanțelor nr.4268/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Baza pentru opinia cu rezerve

4. În Nota 3 la situațiile financiare Societatea precizează că în evidentele contabile ale Societății figurează investițiile aferente unităților administrativ-teritoriale deoarece Societatea nu a primit



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

exemplarul protocolului de predare-primire a investițiilor semnat de către reprezentanții primăriilor. din Nota 3 la situațiile financiare rezultă faptul că din valoarea totală de 362.894.867,30 lei imobilizări corporale în curs de execuție, suma de **96.146.753,82 lei** reprezintă investiții finalizate și nepredate unităților administrativ-teritoriale. Prin urmare valoarea reflectată în situațiile financiare reprezentând imobilizări corporale în curs de execuție este majorată cu suma investițiilor care aparțin domeniului public. Potrivit art. 44, alin.(4) din Legea serviciilor comunitare de utilități publice nr.51/2006 republicată cu modificările și completările ulterioare, bunurile realizate în cadrul programelor de investiții ale unităților administrativ-teritoriale aparțin domeniului public al unităților administrativ-teritoriale, dacă sunt finanțate din fonduri publice, sau revin în proprietatea publică a acestora, ca bunuri de retur, dacă au fost realizate cu finanțare privată în cadrul unor programe de investiții asumate de operator prin contractul de delegare a gestiunii serviciului, la expirarea acestuia. Conform prevederilor OMFP 1802/2014, bunurile care nu pot fi integrate în activele entității se înregistrează în contabilitate în conturi în afara bilanțului, denumite și conturi de ordine și evidență. Investițiile finalizate și nepredate unităților administrativ teritoriale, potrivit legii, majorează valoarea activelor deținute de către Societate și totodată valoarea pasivelor reflectate în cadrul subvențiilor pentru investiții la poziția din bilanț. De o perioadă semnificativă de timp, în activitatea desfășurată, Societatea exploatează aceste imobilizări corporale finanțate din fonduri nerambursabile ale Uniunii Europene prin POS MEDIU și nepredate unităților administrativ-teritoriale. Opinia noastră emisă asupra situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2021 a inclus de asemenea o rezervă cu privire la acest aspect. 5. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”) și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Considerăm ca probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră .

Evidențierea unor aspecte

6. În nota 2 la situațiile financiare individuale Societatea precizează faptul că în contextul conflictului din Ucraina Societatea preconizează o creștere exagerată a prețurilor la energie având ca rezultat majorarea cheltuielilor și implicit scaderea profitului. Societatea menționează intensificarea atacurilor cibernetice. Menționăm că trebuie avut în vedere faptul că Societatea, în calitate de operator de servicii esențiale, activează în sectorul de activitate prevăzut în anexa la Legea nr. 362/2018 privind asigurarea unui nivel comun ridicat de securitate a rețelelor și sistemelor informatice, lege ce transpune



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

Directiva (UE) 2016/1.148 a Parlamentului European și a Consiliului din 6 iulie 2016 privind măsuri pentru un nivel comun ridicat de securitate a rețelelor și a sistemelor informatice în Uniune, și este necesar, în scopul de a asigura continuitatea serviciilor, ca la nivelul Societății să fie întreprinse măsuri tehnice și organizatorice pentru îndeplinirea cerințelor de securitate cibernetică, potrivit cerințelor Legii 362/2018.

7. Auditorul recomandă analizarea și luarea măsurilor ce se impun ținând cont de prevederile art.160, alin. (2), din Legea societăților nr.31/1990 republicată cu modificările și completările ulterioare, a prevederilor art.65, alin.(7) din Legea nr.162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale, respectiv a prevederilor art. 20, alin.(1) din OUG 75/1999, republicată privind activitatea de audit financiar, cu modificările și completările ulterioare.

8. Auditorul recomandă analizarea și luarea măsurilor ce se impun ținând cont de prevederile art.65 alin. (1) din Legea nr.162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative.

9. Potrivit informațiilor primite la data de 26.01.2023 de la compartimentul juridic, Societatea înregistrează creanțe de recuperat la masa credală de la societatea Hidroconstrucția S.A.-în insolvență- în sumă de 87.161,40 lei, acesta având calitatea de furnizor de lucrări în cadrul proiectului regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată. Pentru garanțiile de bună execuție Societatea nu s-a înscris la masa credală cu creanțe sub condiție, intrând astfel sub incidența art. 114, alin. (1) din Legea 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență cu modificările și completările ulterioare. Datorită acestui aspect poziția financiară și rezultatul contabil este denaturat deoarece Societatea avea obligația să constituie provizioane pentru evenimente care fac obiectul garanțiilor de bună execuție.

Opinia noastră nu este modificată cu privire la aceste aspecte.

Aspectele cheie de audit

10. 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

11. 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 și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, 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 privește 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 finanțelor publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările și completările ulterioare.

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

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

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2022, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.



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

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

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

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

14. Persoanele responsabile cu guvernanta 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

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

13. 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 și 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 fraudă 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 circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și 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 contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
 - 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 guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și 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 guvernanta 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 guvernanta, 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 dispoziții legale și de reglementare

19. Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor să audităm situațiile financiare ale societății COMPANIA DE APĂ ARIEȘ S.A., pentru exercitiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022. Durata totală



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

neîntreruptă a angajamentului nostru este de trei ani, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31 Decembrie 2020 până 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

Înregistrată la Camera Auditorilor Financieri din Romania cu numarul 1232/2014

Înregistrată în Registrul public electronic cu nr.FA1232 (ASPAAS)

AUDITOR FINANCIAR ȘENDRONI AUREL

Înregistrat la Camera Auditorilor Financieri din Romania cu numarul 407/2001

Înregistrat în Registrul public electronic cu nr. AF407 (ASPAAS)

Pitești, 26.04.2023



CASA DE AUDIT "CORVINIA" S.R.L. FILIALA PITEȘTI
Municipiul Pitești, B-dul Republicii, nr. 141, județul Argeș
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 și al Consiliului din 27 aprilie 2016 privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal și privind libera circulație a acestor date și de abrogare a Directivei 95/46/CE (în continuare Regulamentul) detinem calitatea de operator. Având în vedere faptul că specificul atribuțiilor unui auditor financiar implică și prelucrarea în temeiul Legii nr.162/2017, OUG 75/1999 și a dispozițiilor legale incidente ale datelor cu caracter personal, vă solicităm respectuos să vă asigurați că orice document pe care ni-l transmiteți și orice comunicare se efectuează cu respectarea dispozițiilor legale ale Regulamentului, că persoanele vizate și-au dat acordul și/sau au cunoscut de acest transfer al datelor lor cu caracter personal și că ne transmiteți doar acele documente adecvate, relevante și limitate la ceea ce e necesar pentru a ne îndeplini atribuțiile. Menționăm, de asemenea, că vom prelucra datele primite strict în scopul auditării statutare a acestei entități, 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 dispoziție în orice alt mod celorlalți participanți ai procedurii în conformitate cu legea, instrucțiunile și în măsura necesității, și doar pentru a ne îndeplini atribuțiile de auditor financiar. De asemenea, vom stoca datele furnizate cu caracter personal pentru o perioadă de 2 ani după finalizarea raportului de audit. Vă garantăm că toți angajații și colaboratorii noștri respectă strict confidențialitatea datelor, că toate datele pe care ni le furnizați, inclusiv datele cu caracter personal, sunt tratate cu respect de către reprezentanții noștri, acestea fiind prelucrate de către echipa de caz care gestionează debitoarea în cauză. Pentru mai multe informații cu privire la politica noastră internă de protecție a datelor cu caracter personal precum și detalii în ceea ce privește drepturile persoanelor vizate de a ne solicita accesul, rectificarea sau ștergerea acestora ori restricționarea prelucrării, dreptul de a se opune prelucrării, precum și dreptul la portabilitatea datelor, sau orice alte întrebări aferente, vă rugăm să ne contactați la următoarea adresă de e-mail: aurelauditor@yahoo.com.

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI

afereent situatiilor financiare anuale incheiate la 31.12.2022

Compania de Apa Aries SA, 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.

Puncte de lucru:

Compania are urmatoarele puncte de lucru inregistrate:

- Turda, str. Bogata nr. 1, jud. Cluj.
- Turda, str. Faciei, 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
- Campia Turzii Pta Mihai Viteazu nr,11, ap.8

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 2022, 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 societății este de 1.121.470 RON, divizat în 112.147 acțiuni, numerotate de la 1 la 112.147 inclusiv, cu o valoare nominală de 10 RON fiecare. Capitalul social subscris și vărsat la data de 31.12.2021 este 1.121.470 RON.

La constituirea capitalului social s-a avut în vedere numărul de locuitori din cele 9 localități, acționare ale prezentului act constitutiv.

Actionarii participă la capitalul social cu aporturi în numerar, subscrise și vărsate după cum urmează:

- 1) Comuna Calarasi, nr. de locuitori 2.581: - 2.206 acțiuni, numerotate de la 1 la 2.206 inclusiv, reprezentând aportul în numerar în valoare totală de 22.060 RON, reprezentând 1,97% din capitalul social.
- 2) Municipiul Câmpia Turzii nr. de locuitori 26.865: - 38.130 acțiuni, numerotate de la 2.207 la 40.336 inclusiv, reprezentând aportul în numerar în valoare totală de 381.300 RON, reprezentând 34,00% din capitalul social.
- 3) Comuna Luna nr. de locuitori 4.588 – 3.921 acțiuni, numerotate de la 40.337 la 44.257 inclusiv, reprezentând aportul în bani în valoare totală de 39.210 RON, reprezentând 3,50 % din capitalul social.
- 4) Comuna Mihai Viteazu nr. de locuitori 5.749 – 4.914 acțiuni, numerotate de la 44.258 la 49.171 inclusiv, reprezentând aportul în bani în valoare totală de 49.140 RON, reprezentând 4,38% din capitalul social.
- 5) Comuna Petrești de Jos nr. de locuitori 1.819, - 1.555 acțiuni, numerotate de la 49.172 la 50.726 inclusiv, reprezentând aportul în bani în valoare totală de 15.550 RON, reprezentând 1,39% din capitalul social.
- 6) Comuna Sandulești nr. de locuitori 1.892.- 1.617 acțiuni, numerotate de la 50.727 la 52.343 inclusiv, reprezentând aportul în bani în valoare totală de 16.170 RON, reprezentând 1,44% din capitalul social.
- 7) Comuna Tritenii de Jos nr. de locuitori 5.080, - 4.342 acțiuni, numerotate de la 52.344 la 56.685 inclusiv, reprezentând aportul în bani în valoare totală de 43.420 RON, reprezentând 3,87 % din capitalul social.
- 8) Municipiul Turda nr. de locuitori 57.726 -50.466 acțiuni, numerotate de la 56.686 la 107.151 inclusiv, reprezentând aportul în bani în valoare totală de 504.660 RON, reprezentând 45,00% din capitalul social.
- 9) Comuna Viisoara nr. de locuitori 5.846 - 4.996 acțiuni, numerotate de la 107.152 la 112.147 inclusiv, reprezentând aportul în bani în valoare totală de 49.960 RON, reprezentând 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 2022 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 31.12.2022 comparativ cu 31.12.2021, se prezinta astfel:

Elemente bilantiere	31.12.2022	31.12.2021
ACTIVE TOTALE	435.310.492	347.257.491
Active imobilizate	401.245.819	310.498.734
- imobilizari necorporale	9.143.990	9.908.695
- imobilizari corporale	392.054.658	300.589.769
-imobilizari financiare	47.171	270
Active circulante	33.977.964	36.654.042
- stocuri	2.687.571	1.372.949

-creante	13.872.671	30.049.276
-casa si conturi la banci	17.417.650	5.231.817
Cheltuieli in avans	86.709	104.715
PASIVE TOTALE	435.310.492	347.257.491
Datorii pe termen scurt <1an	21.546.961	17.940.813
Datorii pe termen lung > 1an	17.840.950	10.797.641
Provizioane	178.710	254.788
Venituri in avans,din care:	370.712.819	298.688.597
- Subventii investiti	370.100.137	298.688.597
- Venituri in avans	0	0
Capitaluri proprii, din care:	25.031.052	19.575.652
-cap. Soc. Subscris	1.121.470	1.121.470
- cap. Soc. Varsat	1.121.470	1.121.470
- reserve	10.341.552	8.966.552
- rezervedin reevaluare	0	0
- rezultatul reportat	8.112.630	5.866.038
- rezultatul exercitiului	5.455.400	3.621.592

SITUATIA ACTIVELOR SOCIETATII

Imobilizari necorporale

Structura si evolutia imobilizarilor necorporale la valoare de inventar si valoare neta, in perioada 01.01.2022 - 31.12.2022, se prezinta astfel:

Imobilizari necorporale	Sold 01.01.2022	Intrari	Iesiri	Sold 31.12.2022
Total la valoare de inv.	13.120.961	227.706	-	13.348.667
Amortizari	3.212.266	992.411	-	4.204.677
Total valoare neta	9.908.695	-	-	9.143.990

În anul 2022 s-au achiziționat licențe în valoare de 162.500 lei.

La data de 31.12.2022 compania nu are imobilizări necorporale în curs.

Imobilizări corporale

Valoarea amortizabilă reprezintă diferența dintre valoarea de intrare (brută) și amortismentul cumulat, nefiind stabilite și evidențiate în contabilitate valori reziduale ale imobilizărilor corporale.

Amortizarea s-a calculat conform legislației în vigoare și a politicilor contabile ale companiei la întreaga valoare de achiziție (brută) prin metoda liniară, de-a lungul duratei de viață normale stabilite.

Structura și evoluția imobilizărilor corporale la valoare brută și valoare netă (ramasă), în perioada 01.01.2022-31.12.2022, se prezintă astfel:

Imobilizări corporale	Sold 01.01.2022	Intrări	Iesiri	Sold 31.12.2022
0	1	2	3	4
Terenuri	885.169	0	0	885.169
Construcții	9.637.301	985.840	0	10.623.141
Instalații tehnice și mașini	8.446.516	6.176.189	0	14.622.705
Alte instalații, utilaje, mobilier	609.800	34.130	0	643.930
Total valoare de inv.	19.578.786	7.196.159	0	26.774.945
Amortizare	4.785.984	2.182.364		6.968.348
	14.792.802			19.806.597
Imobilizări corporale în curs de execuție	264.512.640	101.834.560	3.452.333	362.894.867
Avansuri și imobilizări corp. în curs	21.284.327	-11.931.133	0	9.353.194
Total valoare netă	300.589.769			392.054.658

Terenuri

În cursul anului 2022 nu s-au înregistrat majorări de valoare la terenurile definite prin lege ca zone protejate și unde s-au amenajat împrejurimi conform legislației în vigoare (la sursele de apă).

Valoarea totală a terenurilor la data de 31.12.2022 este de 885.169 lei. La terenuri nu se calculează amortizare dar la amenajări de terenuri se calculează amortizare conform contractului de delegare.

Construcții

Valoarea brută a construcțiilor la data de 31.12.2021 este de 10.623.141,49 lei. În cursul anului s-a realizat reabilitări la următoarele: împrejurimi bazine apă Zootehnie, rezervor 5 Cetatea Română, stație clorinare, membrana rezervor Castanilor, rețea apă str. Bujorului, Sisteme alimentare apă Fiea de jos.

Amortizarea practică este liniară.

La **intalatiile tehnice si masini** s-au inregistrat intrari de 4.132.261 lei, dupa cum urmeaza:

- containere basculabile-10 buci –3.784 lei/buc
- pompa Helix –1 buc – 10.595,09 lei/buc
- masina de gaurit – 4.679,77lei
- ciocan rotopercurtor – 2.750 lei
- pompa perticala 2 buc – 7.981 lei/buc
- pompa sumersibila 2 buc – 4.707 lei/buc
- pompa wilo– 9.426 lei
- pompa pedrollo – 9.860 lei
- instalatie clorinare - 47.114 lei
- statie pompare– 437.615 lei
- electropompa - 20.490 lei
- trafo – 27.960 lei
- trafo 16kva – 36.950 lei
- electropompa submersibila – 25.152 lei
- mijloace de transport in valoare totala de 89.557,32 lei
- echipamente tehnologice si mijloace transport UIP – 3.966.124 lei

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

La **alte** intrarile in valoarea de 34130,33 lei reprezinta calculatoare si tehnica .

Imobilizari corporale in curs - soldul de **362.894.863 lei** din care 362.625.244,70 lei 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. De asemenea nu au fost scoase din evidentele contabile ale proiectului servicii prestate in baza Contractului de achizitie 5935/18.03.2011 antreprenor SC. Safit Instal SRL, in valoare de 1.438,777.08 lei cu TVA (reprezentand corectii financiare de 25% din valoarea contractului aplicate contractului mai sus mentionat, 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, plătite din fonduri nerambursabile ale Uniunii Europene prin

			POS MEDIU),aceasta valoare reintregește investițiile realizate în cadrul Proiectului: „Reabilitarea și extinderea sistemelor de apă și apă uzată în regiunea Turda-Câmpia Turzii”, motiv pentru care vor fi predate UAT-urilor.
2	ECONOMII “Investiții și dotări pentru îmbunătățirea capacității de operare a Companiei de Apă Arieș Turda”	20.518.226,38	Imobilizarile aferente investițiilor realizate la UAT Turda, UAT Campia Turzii, UAT Viisoara, UAT Tritenii de Jos, UAT Calarasi și UAT Ciurila nu au fost scoase din evidentele contabile ale proiectului întrucât protocolul de predare – primire nu a fost semnat de UAT.
3	POS II “Asistența Tehnică pentru pregătirea aplicației de finanțare și a documentațiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din Regiunea Turda - Campia Turzii, în perioada 2014-2020”	4,058,223.68	Investitia realizata în cadrul acestui proiect se va preda către UAT la finalul proiectului POIM.
POIM			
1	SPRIJIN "Sprijin pentru pregătirea aplicației de finanțare și a documentațiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din regiunea Turda -Campia Turzii, în perioada 2014-2020"	2.561.387,72	Investitia realizata în cadrul acestui proiect se va preda către UAT la finalul proiectului POIM.
2	POIM “Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din regiunea Turda - Campia Turzii, în perioada 2014-2020”	259.858.879,48	Sunt înregistrate următoarele: -P01 Contract de lucrări CL1 439.247,21 lei -P03 Contract de lucrări CL3 9.712.062,32 lei -P05 Contract de lucrări CL5 36.705.551,86 lei -P06 Contract de lucrări CL6 91.236.501,50 lei -P07 Contract de lucrări CL7 40.802.711,68 lei -P08 Contract de lucrări CL8 13.637.919,71 lei -P09 Contract de lucrări CL09 9.255.657,02 lei

			-P10 Contract de lucrari CL10 7.540.715,78 lei -P11 Contract de lucrari CL11 18.915.851,13lei -P12 Contract de lucrari CL12 9.028.265,51 lei -P13 Contract de servicii CS1 7.584.710,97 lei -P14 Contract de servicii CS2 8.518.174,70 lei -P17 Contract de achizitii CA1 10.447.17 lei -P18 Avize, acorduri, autorizatii in valoare de 400.312,45 lei -P19 Salarii UIP 4.238.913,00lei -P20 Procurare bunuri UIP 11,660.66 lei -P21 comisioane, taxe si cote legale – 1.620.256,81 lei -P23 Contract de servicii CS3 199.920,00 lei
TOTAL 231		362.625.244,70	Imobilizari POS MEDIU si POIM

Situatia contului 231 aferenta proiectelor la data de 31.12.2022, 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	2.561.388	1.681.970	277.031	19.788	240.320	342.279
POIM	259.858.880	181.512.591	27.760.749	4.270.884	6.993.705	39.320.950
TOTAL	362.625.245	251.452.333	39.311.887	5.711.856	7.234.025	58.915.143

Contul de avansuri (4093) prezinta sold la data de 31.12.2022 in valoare de **9.353.710,31 lei (TVA inclus)**, din care: Furnizori - debitori pentru cumparare de bunuri in valoare de **1.373.821,15 lei** si Furnizori- debitori pentru cumparare de imobilizari in valoare de **7.979.889,16 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 valoarea lucrarilor certificate la plata 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 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 inregistrarii facturilor aferente CIP1-CIP20 certificate si aprobate de beneficiar (CAA), s-au realizat deduceri in procent de 15% din valoarea lucrarilor certificate la plata in suma de 6.120.406,76 lei (cu TVA), ramanand un avans de dedus de **1.623.359,88 lei**, iar TVA **308.438,37 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). In urma inregistrarii facturilor aferente CIP1-CIP3 certificate si aprobate de beneficiar, s-au realizat deduceri in procent de 25% din valoarea lucrarilor certificate la plata in suma de 3.068.531,94 lei (cu TVA), ramanand un avans de dedus de **969.329,18 lei**, iar TVA **184.172,55 lei**.

Active circulante

Situatia activelor circulante la data de 31.12.2022, comparativ cu 31.12.2021, 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 31.12.2022 situatia stocurilor comparativ cu 31.12.2021 se prezinta astfel:

Denumire element stoc	31.12.2022	31.12.2021
0	1	2
Materii prime și materiale	1.232.820	921.164
Materiale de natura obiectelor de inventar	43.959	42.190
Producție în curs de execuție	1.495.327	454.208
Produse finite	38.280	18.560
Mărfuri	0	0
Avans pentru cumpărări stocuri	0	0
Ajustări de valoare	122.815	63.173
Total stocuri	2.687.571	1.372.949

Lucrarile si serviciile in curs de executie in suma de 1.495.327 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. Papadiiei Turda
- extindere retea apa si canalizare sat Bogata
- extindere canalizare menajera str. Funicularului
- extindere retea apa str. Petre Ispirescu
- retea apa si canalizare str Stadionului
- canalizare pluviala str Al.I. Cuza -Obor
- reabilitare str. Mandolinei
- extindere retea canalizare Alex Borza
- extindere retea apa str.Cerbului
- extindere retea canalizare str.Iancu Jianu Campia Turzii

lucrari care nu sunt finalizate , urmand ca la finalizare sa fie facturate catre primariile de care apartin pe baza contractelor incheiate cu aceasta.

La finele anului 2022 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 31.12.2022, care se adauga la valoarea debitorilor indoielnici restanti la incheierea exercitiului financiar.

La data de 31.12.2022 situatia creantelor comparativ cu 31.12.2021 se prezinta astfel:

Creante	31.12.2022	31.12.2021
Total, din care	13.872.671	30.049.276
-creante comerciale	10.583.747	9.784.171
-alte creante	3.288.924	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 01.07.2022 conform strategiei tarifare aferente proiectului POIM, in urma obtinerii avizarii de catre ANRSC nr.91/26.05.2022 a fost modificat pretul la apa potabila si tariful de canalizare-epurare astfel:

- Apa potabila 7.17 lei/mc fara TVA
- Canalizare-epurare 6.27 lei/mc fara TVA

Pentru clienti incerti s-au inregistrat ajustari in suma de 266.963,78 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 3.288.924 lei ponderea o reprezinta subventii -2.364.520 lei, apoi debitori diversi – 109.467 lei, TVA de recuperate – 217.237 lei, TVA neexigibil – 222.239 lei, asigurari sociale CASS de recuperate- 142.682 lei , alte creante in legatura cu personalul -784 lei , creante in legatura cu statul -338 le, Operatiuni in curs de clasificare -296.840 lei si din care se scade provizioanele in suma de 65.183 lei

Valoarea ajustării pentru deprecierea creanțelor este de 552.064 lei pentru creanțele comerciale (cont 491) si de 65.182 lei (cont 496) pentru depreciere creante debitori diversi.

In anul 2022 compania a incasat sume reprezentand redeventa si impozit pe profit, datorate de catre primarii in fondul IID in suma de 859.975 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 disponibilitatile banesti in banca si casierie, avansurile de trezorerie acordate salariatilor precum si alte valori.

La data de 31.12.2022 situatia disponibilitatilor banesti comparativ cu 31.12.2021, se prezinta astfel:

Disponibilitati	31.12.2022	31.12.2021
Total, din care	17.417.722	5.231.817
-conturi curente la banci	17.387.157	5.217.454
- casa	30.381	13.789
- avansuri de trezorerie	0	0
-alte valori	184	574

Disponibilitatilor din banci in suma de 17.387.157 lei sunt

- disponibilitatile din activitatea curenta a companiei – 4.603.936 lei
- disponibilitati aferente proiectului - **12.783.220,76 lei**

Situatia disponibilitatilor banesti aferente proiectelor Companiei de Apa Aries S.A la 31.12.2022 este urmatoarea:

Conturi la banci	31.12.2022 (lei)	31.12.2021 (lei)
RO42TREZ216509801X022748	167.17	168.17
RO76TREZ216509815X032448	0	0
RO70TREZ216509901X035290	1.630.849.14	1.374.137,24
RO34TREZ216509903X035291	11.152.203,45	440.672,42
Total	12.783.220,76	1.814.976,84

În cursul anului 2022 au fost efectuate următoarele încasări/ plăți:

Contul de prefinanțare RO70TREZ216509901X035290

- încasare CP 4/25.08.2022, în valoare de **19.206.106,76 lei**
- plăți în valoare de **18.949.394,86 lei** pentru facturi aferente CL6, CL7, CL8, CL10 și CL12.

Contul de rambursare RO34TREZ216509903X035291

- încasări în valoare de **70.922.095,04 lei**, din care: aferente cofinanțării POIM de la UAT-urile Tureni, Aiton, Tritenii de Jos, Sandulești și Cluj și în valoare de 319.172,71 lei, precum și sume autorizate de către Autoritatea de Management pentru cererile de rambursare CR33-CR43 precum corecții financiare încasate în baza OUG15/2013, în valoare de 70.602.922,33 lei.
- plăți în valoare de **60.210.564,01 lei**, pentru facturile aferente contractele de lucrări/servicii/procurare bunuri, facturi Muzeu, taxe ISC 0.1% și 0.5%, facturi avize și transferuri în conturile CAA pentru cheltuielile salariale UIP.

Contabilitatea angajamentelor și altor elemente extrabilanțiere

Compania are contractat un credit cu BCR din anul 2009, în vederea acoperirii cofinanțării la proiectul de extindere rețele de apă și apă uzată conform cerințelor contractului de finanțare externă. Contractul a fost încheiat în baza licitației publice din 2009, în baza căruia s-a încheiat contractual nr CLUJ SJ-CC 335/2111 din 21.09.2009, în suma de 5.000.000 euro, pe termen de 20 ani.

Garantia creditului este constituită din :

- garanție reală mobilă fără depozitare asupra soldului creditor al conturilor și subconturilor curente ale companiei și

- 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. 6/07.12.2022 s-a prelungit contractual de credit tip revolving avand o valoarea de 1.500.000 lei, garantia ramanad aceeasi.

In luna aprilie 2022 s a contractat o linie de finantare pentru investitii CAPEX imprumutatotul - Banca Comerciala Romana , perioada de 60 luni, suma fiind de 2.318.815 lei pentru finantarea cheltuielilor neeligibile din cadrul "Proiectului Regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata din regiunea Turda-campia Turzii in perioada 2014-2020 cod SMIS 2014+118679. Prima tragere din acesteii linie de finantare a fost de 1.067.187,79 lei si s -a efectuat in data de 12.04.2022 , urmand ca diferenta sa se traga in anul 2023

La 31.12.2022 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 31.12.2022 este de 86.709 lei

SITUATIA PASIVELOR SOCIETATII

Capitaluri si rezerve

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

Capitaluri proprii	31.12.2022	31.12.2021
Capitaluri proprii total, din care;	25.031.052	19.575.652
- cap.social subscris	1.121.470	1.121.470
- cap.social virat	1.121.470	1.121.470
-rezerve	10.341.552	8.966.552
-rezerve din reevaluare	0	0
-rezultat reportat	8.112.630	5.866.038
-rezultatul exercitiului	5.455.400	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 31.12.2022 comparativ cu 31.12.2020 se prezinta astfel:

Datorii	31.12.2022	31.12.2021
Datorii pana la un an, din care	21.546.961	17.940.813
-Sume datorate institutiilor de credit	1.990.742	1.661.305
- datorii comerciale	9.105.568	3.065.504
-avansuri incasate in contul comenzilor	283.078	250.085
-alte datorii	10.167.573	12.963.919
Datorii peste un an , din care	17.840.950	10.797.641
-sume datorate institutiilor de credit	9.246.542	10.022.048
-alte datorii	8.594.408	775.593

Datoriile pana la un an in suma de 21.546.961 lei au urmatoarea structura:

- **sume datorate institutiilor de credit** – 1.990.742 lei reprezinta rate de capital care trebuie achitate in cursul anului 2022 .
- **datorii comerciale** – 9.105.568 lei reprezinta datorii fata de terti, a caror plata se face conform contractelor comerciale incheiate, din care: 2.517.141 lei furnizori la activitatea de baza 1.209.677 lei reprezinta facturi nesosite de la furnizori de energie, gaz si apa bruta, servicii aferente lunii

decembrie 2022 dar sunt facturat în luna ianuarie 2023 și 5.378.750 lei furnizori de imobilizări pentru activitatea curentă

- **avansurile de 283.078 lei** sunt avansuri încasate de la clienți pentru lucrări care urmează a se efectua.

- **datorii către personal -876.621 lei**, cuprinde remunerații datorate și rețineri datorate terților

-**datorii fiscale și asimilate** în suma de 1.378.437 lei cuprind în mare parte reprezintă:

- impozite și taxe salariale –786.192 lei
- alte taxe și impozite – -12.033 lei,
- tva neexigibil – 121.574 lei,
- creditori diverși- 170.444 lei
- impozit profit – 264.873 lei
- fonduri speciale -37.337 lei
- alte datorii față de bugetul de stat 10.050 lei

- **alte datorii sub un an**, reprezintă leasing care trebuie plătit în cursul anului de 20.493 lei și garanții materiale ce trebuie restituite furnizorilor - garanțiile de bună execuție UIP în suma de 7.892.021 lei.

Datoriile cu termen de plată peste un an în suma de 17.861.443 lei reprezintă creditele bancare pentru investiții – 9.246.542 lei și leasinguri financiare și garanții de bună execuție UIP – 8.594.408 lei.

Provizioane

Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

Provizioanele constituie de Compania de Apă Arieș SA pentru anul 2022 sunt în valoare de 178.710 lei și reprezintă provizioane pentru terminarea contractului de muncă constituite în conformitate cu contractului Colectiv de Muncă și în baza OMFP 1802/2014. Valoarea provizionului a fost calculat pentru fiecare angajat/beneficiar distinct și reprezintă obligația totală asumată de companie pe anul 2022.

Veniturile în avans

La data de 31.12.2022 valoarea **subvențiilor pentru investiții** cont 475 este de 370.100.137 lei și venituri înregistrate în avans în suma de 612.682 lei.

Soldul subvențiilor (cont 475) la data de 31.12.2022 este compus din:

<i>31-dec-22</i>	
Subvenții POIM- SMIS 2014+ 118679	
Sold inițial	195.478.661,69
Subvenții autorizate de AM	57.419.029,12
Subvenții autorizate de AM OUG15	6.203.091.24
Prefinanțare POIM(aferenta CP4/25.08.2022)	40.000.000,00
Prefinanțare POIM(recuperata de AM)	-30.520.507,18
Trecerea pe venit de subvenții (obiecte de inventar si mijloace fixe)	-1.246.502,28
Sold final	267.333.772,59
Subvenții Sprijin -SMIS 2014+ 112718	
Sold inițial	2.403.199,30
Creșteri (subvenții autorizate de AM)	158.188.42
Descreșteri	-
Sold final	2.561.387,72
Subvenții POS MEDIU	
Sold inițial	74.189.750
Creșteri (subvenții autorizate de AM)	1.438.777,08
Predare investitii catre UAT-uri	-
Sold final	75.628.527
Subvenții ECONOMII	
Sold inițial	20.518.226
Creșteri (subvenții autorizate de AM)	-
Descreșteri	-

	Sold final	20.518.226
Subventii POS II		
	Sold inițial	4.058.224
Creșteri (subventii autorizate de AM)		-
Descreșteri		-
	Sold final	4.058.224

Soldul contului 475 POIM impartit pe surse:

475 POIM (fara prefinantare/corectii OUG15)	TOTAL din care	FC	BS	BL	BSTVA
Sold initial (sold final la 31.12.2022)	170.621.617	121.046.957,85	18.513.064,12	2.848.163,84	28.213.430,85
Subventii autorizate aferente CR35-CR43	57.419.029,12	40.646.502,49	6.216.523,90	956.388,26	9.599.614,47
Trecerea pe venit de subventii (af. Licente, laptopuri si obiecte de inventar),	-1.246.502,28	-890.359,01	-136.172,41	-20.949,49	-199.021,37
Total subventii pe surse	226.794.143,84	160.803.101,33	24.593.415,61	3.783.602,61	37.614.023,95

Contul de profit si pierdere

Indicatori	31.12.2022	31.12.2021
- Venituri din exploatare	49.319.477	41.234.412
- Cheltuieli din exploatare	42.947.340	36.881.502
1.Rezultatul din exploatare	6.372.137	4.352.910
- Venituri financiare	859.945	568.849
- Cheltuieli financiare	824.038	555.566
2.Rezultatul financiar	35.907	36.484
- Venituri totale	50.179.422	41.816.462
- Cheltuieli totale	43.771.378	37.437.068
4.Rezultatul brut al exercitiului	6.408.044	4.379.394
5.Impozit pe profit	952644	757.802
6.Rezultatul net al exercitiului	5.455.400	3.621.592

Profitul net in suma de 5.455.400 lei va fi utilizat astfel:

- 3.850.000 lei- Alte rezerve(contul 1068) pentru alimentarea contului IID la nivelul datoriei publice a anului 2022
- 1.605.400 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	31.12.2022	31.12.2021
Venituri din exploatare total	49.319.477	41.234.412
- cifra de afaceri, din care:	45.545.227	39.405.279
- prod vanduta	45.545.227	39.404.866
- vanzare marfa	0	413
-Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)		
Sold C	1.060.839	300.059
- venituri din productia de imobilizari	907.229	784.241
-venituri din subventii din exploatare	72.803	34.682
-alte venituri din exploatare	1.733.379	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. 91/26.05.2022 incepand cu 01 iulie 2022 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 – 7.17 lei/mc fara TVA

-CANALIZARE-EPURARE pentru intreaga arie de operare - 6.27 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 2022 este de 45.545.227 lei si a fost realizata, din obiectul principal de activitate, astfel:

- venituri din apa	24.076.363 lei
- venituri din canal	19.015.615 lei
- venituri din lucrari investitii	1.181.574 lei
- venituri din avize	124.424 lei
- venituri vidanajare	80.095 lei
- venituri din analize de laborator	18.841 lei
- venituri din deversare apa uzata	141.170 lei
- venituri din analiza apa uzata	40.971 lei
- desfundat canal	49.863 lei
- lucrari racord canal	64.235 lei
- lucrari montare contori apa	132.390 lei
- diverse	619.686 lei

Venituri aferente costului producției în curs de execuție reprezinta ct 711-Variatia stocurilor si anume plansee de beton armat cu capac valoare acestora in anul 2022 este de 151.960 lei din care s-au dat in consum 132.240 lei ramanand pe stoc 19.720 lei si ct 712 –venituri aferente costurilor serviciilor in curs de executie nefinalizate pana la data de 31.12.2022 .

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	31.12.2022	31.12.2021
Cheltuieli pentru exploatare, total	42.947.340	36.881.502
- Cheltuieli materii prime, materiale	4.932.737	3.226.136
- Alte cheltuieli materiale	252.323	217.362
- Cheltuieli cu energia si apa	6.607.025	5.038.027
- Cheltuieli cu personalul	20.675.441	18.956.497
- Ajustarea val.imobilizate (amortiz.)	3.164.898	1.874.003

- Ajustarea val.act.circ.(provizioane)	59.643	31.517
- Alte cheltuieli exploatare, din care:	7.387.604	7.057.089
• Prestari externe	6.748.424	6.593.076
• Cheltuieli cu alte impozite, taxe, varsaminte	492.360	385.435
• Despagubiri, donatii, active cedate	146.8135	78.578
- Ajustari privind provizioanele ptr. Riscuri si cheltuieli	-132.331	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 31.12.2022 comparativ cu 31.12.2021, se prezinta astfel:

Venituri financiare	31.12.2022	31.12.2021
venituri total, din care	859.945	582.050
- venituri din dobanzi	6.754	13.140
-venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata	853.031	568.849
- alte venituri financiare	160	61

Veniturile financiare sunt constituite in principal din veniturile din dobanzi incasate in suma de 6.754 lei pentru disponibilitati in banci si venituri din subventiile exploatare pentru dobanda datorata in suma de 853.031 lei.

Situatia cheltuielilor financiare la 31.12.2022 comparativ cu 31.12.2021, se prezinta astfel:

Cheltuieli financiare	31.12.2022	31.12.2021
cheltuielii total, din care	824.039	555.566
- cheltuieli privind dobanzile	855.839	568.849
- alte cheltuieli financiare	-31.801	-13.283

Cheltuielile financiare sunt constituite in principal din cheltuieli privind dobanzile platite creditelor bancare in derulare in suma de 855.839 lei care au crescut cu 50% fata de anul 2021 si alte cheltuieli financiare ce reprezinta diferenta nefavorabila de curs valutar datorita cresterii Euro si dobanda aferenta contractelor de leasing in suma totala de -31.801 lei.

Informatii referitoare la impozitul pe profit

În anul 2022 rezultatul exercitiului financiar brut este de 6.408.044 lei, din care;

- 6.375.137 lei din activitatea de exploatare ;
- 35.907 din activitatea financiara

Impozitul pe profitul aferent este de 952.644 lei.

Calculul profitului în anul 2022 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 ținut cont de cheltuielile aferente obiectului de activitate, si de cheltuielile nedeductibile fiscal.

În cursul anului 2022, 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 într-un exercitiu financiar nu depasesc individual sau cumulate aceasta suma.

Evenimente ulterioare datei bilanțului

Evenimentele ulterioare datei bilanțului sunt acele evenimente, favorabile sau nefavorabile, care au loc între data bilanțului și data la care situațiile financiare sunt autorizate pentru emitere. Aceste evenimente produc informații suplimentare. Dacă aceste informații conduc la necesitatea înregistrării în contabilitate a unor venituri sau cheltuieli, pentru prezentarea unei imagini fidele, trebuie efectuate aceste înregistrări. Astfel aceste informații suplimentare se prezintă în note la bilanț.

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 Turzii in perioada 2014-2020" cod SMIS2014+118679, perioada creditului fiind pe 5 ani. Prima tragere din credit a fost in aprilie 2022 iar a doua tragere, adica diferenta de 1.251.625 lei, s-a efectuat in 12.04.2023

În urma invazia armatei Rusești asupra Ucrainei din 2022 care pune capăt abrupt revirimentului economiei mondiale după pandemia de coronavirus observăm implicații negative asupra întregii economii mondiale. Ne așteptăm la creșterea exagerată a preturilor la energia electrică, gaze , ceea ce duce la creșterea cheltuielilor cu acestea, deprecierea leului în raport cu euro, ceea ce poate duce la scumpirea creditelor și implicit scăderea majoră a profitului imposibil, intensificarea atacurilor cibernetice.

SCURTA DESCRIERE A 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 reprezintă îmbunătățirea infrastructurii de apă și canalizare în localitățile din județul Cluj, regiunea Turda-Campia Turzii incluse în proiect (Turda, Campia Turzii, Mihai Viteazu, Viisoara, Luna, Titenii de Jos, Calarasi, Petrestii de Jos, Ciurila, Ploscos, Sandulesti, Aiton și) în vederea îndeplinirii obligatiilor stabilite prin Tratatul de Aderare și 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 româneasca 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 rețeaua de alimentare cu apă
- alimentarea cu apă potabila la standardele de calitate stabilite prin legislatie
- cresterea gradului de siguranta și continuitate în functionarea sistemului
- reducerea pierderilor de apă.

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

- extinderea rețelilor de canalizare existente
- înființare rețele de canalizare în aglomerările rurale cu peste 2000 l.e
- realizarea de stații pompare apă uzată și de rețele refulare aferente acestora
- construcția de stații de epurare

Pentru acest proiect s-a semnat contractul de finanțare nr.156/18.12.2017. Prin actul adițional nr.2 din data de 15.07.2019 a fost revizuită valoarea proiectului după cum urmează:

Valoarea totală	717,492,241.01 lei
Valoarea totală eligibilă	602,176,936.29 lei
Valoarea necesară de finanțare (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 național (BS) (13%)	78,283,001.72 lei
Valoarea co-finanțării 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 lucrări, de furnizare și de servicii ce se derulează în cadrul proiectului sunt următoarele:

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 ȘI APĂ UZATĂ
CS3 - SERVICII DE AUDIT FINANCIAR PENTRU PROIECTUL REGIONAL DE DEZVOLTARE A INFRASTRUCTURII DE APĂ ȘI APĂ UZATĂ
CA 1 - CONTRACT DE ACHIZITIE ECHIPAMENTE SI UTILAJE TEHNOLOGICE SI DOTARI DE LABORATOR
Asistența tehnică pentru pregătirea aplicației de finanțare și a documentațiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din regiunea Turda - Campia Turzii, în perioada 2014-2020

Mentionam ca la data de 31.12.2022 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 - "Asistența tehnică pentru pregătirea aplicației de finanțare și a documentațiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și 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).

1.2. "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 27.12.2023.

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.

Activități 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 restul de plata de 2.9% aferent Raportului final intermediar, in valoare de 158.188,42 lei a fost efectuat in luna august 2022. Mentionam faptul ca, cheltuiala eligibila in valoare de 158.188,42 lei a fost solicitata la rambursare prin CR finala nr.7 din 31.10.2022, aceasta se afla inca in curs de verificare la DRI/AM.

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 în anul 2021 (aceasta valoare reprezintă corecții financiare de 25% din valoarea contractului (fără TVA), aplicate Contractului de achiziție 5935/18.03.2011, stabilite prin Nota de constatare a neregulilor și de stabilire a corecțiilor financiare nr. 128014/03.06.2013, anulată prin Sentința civilă nr.264/20.12.2019), drept urmare serviciile achiziționate din această sumă, reintregesc investițiile realizate în cadrul Proiectului: „Reabilitarea și extinderea sistemelor de apă și 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, investiții ce vor fi predate UAT-urilor.

2. “ASISTENȚA TEHNICĂ PENTRU PREGĂTIREA APLICAȚIEI DE FINANȚARE ȘI A DOCUMENTAȚIILOR DE ATRIBUIRE PENTRU PROIECTUL REGIONAL DE DEZVOLTARE A INFRASTRUCTURII DE APĂ ȘI APĂ UZATĂ DIN REGIUNEA TURDA - CAMPIA TURZII, ÎN PERIOADA 2014-2020”- POS II

Obiectivul proiectului de Asistență Tehnică constă în elaborarea unei aplicații de finanțare, inclusiv documente suport, care să permită continuarea strategiei locale pentru dezvoltarea sectorului de apă și apă uzată din Regiunea Turda – Câmpia Turzii, în vederea atingerii tintelor asumate de România prin Tratatul de Aderare la Uniunea Europeană.

În cadrul programului de finanțare POS MEDIU a fost semnat contractul de finanțare nr. 5231/08.10.2014.

Activități realizate și finanțate în cursul programului POS MEDIU au fost următoarele:

1. Studii la faza de SF: Elaborare studiu geotehnic, Elaborare studiu hidrogeologic, Elaborare studiu de inundabilitate, Elaborare studiu topografic, Elaborare expertize lucrări edilitare, Elaborare expertize structuri, Studiu tratabilitate, Master Plan revizuit
2. Studiu de fezabilitate preliminar complet: Elaborare documentații de avize, acorduri, autorizații, Studiu privind descărcările de ape uzate industriale, Elaborare strategie de achiziții, Documentație elaborată pentru evaluarea impactului asupra mediului și a siturilor Natura 2000, Elaborare Analiză economico-financiară, Elaborare analiză instituțională, Elaborare strategie gestionare namol, Studiu privind balanța apei, Studiu privind calitatea apei potabile,

Studiu privind calitatea apei uzate, Organizare Seminar/Workshop de prezentare a Studiului de Fezabilitate;

Restul activităților ce presupun asistența tehnică pentru pregătirea aplicației de finanțare și a documentațiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din regiunea Turda - Campia Turzii au fost realizate și finanțate prin programul POIM 2014-2020.

3. Aplicația de finanțare depusă spre evaluare la AM POIM și Jaspers;
4. Răspuns guidance note-uri Jaspers și revizuirea Aplicației de finanțare conform recomandărilor Jaspers și AM;
5. Obținerea parțială a avizelor și acordurilor necesare implementării proiectului.
6. Semnare act adițional 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 adițional 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 inițiat în POS MEDIU se continuă în cadrul POIM prin proiectul **SPRIJIN PENTRU PREGĂTIREA APLICAȚIEI DE FINANȚARE ȘI A DOCUMENTAȚIILOR DE ATRIBUIRE PENTRU PROIECTUL REGIONAL DE DEZVOLTARE A INFRASTRUCTURII DE APA ȘI APA UZATĂ DIN REGIUNEA TURDA -CAMPIA TURZII, ÎN PERIOADA 2014-2020.**

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

TVA aferent valoare eligibilă proiect: 818.465,28 lei

Investiția realizată în cadrul acestui proiect se va preda către 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 apă și apă uzată din aria de proiect identificată mai sus precum și dotarea Operatorului Regional pentru creșterea capacității de operare.

A fost semnat contractul de finanțare 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:

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
		din care investitii scoase din evidentele contabile				
TOTAL	24.344.687,85					

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 investitiile 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**

Bifati numai dacă este cazul: <div style="display: flex; flex-direction: column; gap: 5px;"> <input type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la București <input type="checkbox"/> Sucursala <input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic <input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris </div>		Tip situație financiară: BL	
		An <input checked="" type="radio"/> Semestru <input type="radio"/> Anul 2022	
		Suma de control 1.121.470	

Entitatea: COMPANIA DE APA ARIES SA			
Adresa	Județ	Sector	Localitate
	Cluj		TURDA
	Strada	Nr.	Bloc
	AXENTE SEVER	2	
Număr din registrul comerțului		Cod unic de înregistrare	
112/2/2007		2 0 3 3 0 0 5 4	
Forma de proprietate		Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)	
34--Societati pe actiuni			
Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN)			
3600 Captarea, tratarea și distribuția apei			
Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasa CAEN)			
3600 Captarea, tratarea și distribuția apei			

☒ **Situații financiare anuale**
(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

☒ Entități mijlocii, mari și entități de interes public

☐ Entități mici

☐ Microentități

☐ Entități de interes public

☐ **Raportări anuale**

☐ 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

☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :	Capitaluri - total	25.031.052
	Capital subscris	1.121.470
	Profit/ pierdere	5.455.400

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

BOBIC BOGDAN IONUT

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele și prenumele

BOLOG SIMONA SARMIZA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

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

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

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

Nr. de înregistrare în Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori? ☐ DA ☒ NU

Semnătura _____

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

BILANT

la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.4268 / 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	9.908.695	9.143.990
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	9.908.695	9.143.990
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	8.957.520	9.491.073
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	5.622.632	10.128.186
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	212.650	187.338
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	264.512.640	362.894.867
6.Investiții 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	21.284.327	9.353.194
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	300.589.769	392.054.658
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate si la entitățile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	270	47.171
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	270	47.171
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	310.498.734	401.245.819
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	900.181	1.153.964
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	454.208	1.495.327
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	18.560	38.280
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	1.372.949	2.687.571
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	9.784.171	10.583.747
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437* + 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	20.265.105	3.288.924
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	30.049.276	13.872.671
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	5.231.817	17.417.722
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	36.654.042	33.977.964
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)	43	42	104.715	86.709
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	104.715	86.709
Sume de reluat într-o perioadă 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 obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	1.661.305	1.990.742
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	250.085	283.078
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	3.065.504	9.105.568
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	12.963.919	10.167.573
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	17.940.813	21.546.961
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	18.188.288	11.905.030
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	328.687.022	413.150.849
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	10.022.048	9.246.542
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	775.593	8.594.408
TOTAL (rd. 56 la 63)	65	64	10.797.641	17.840.950
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515 + 1517)	66	65	254.788	178.710
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	178.710
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	298.058.941	370.100.137
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	298.058.941	370.100.137
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)	73	72	629.656	612.682
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	629.656	612.682
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd. 76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct. 2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	298.688.597	370.712.819
J. CAPITAL ȘI 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 naționale 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	8.742.258	10.117.258
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	8.966.552	10.341.552
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	5.866.038	8.112.630
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	3.621.592	5.455.400
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	19.575.652	25.031.052
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	19.575.652	25.031.052

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

BOBIC BOGDAN IONUT

Numele și prenumele

BOLOG SIMONA SARMIZA

Semnătura _____

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	39.405.279	45.545.227
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	39.404.866	45.545.227
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	413	
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
- Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	300.059	1.060.839
Sold D	08	08	0	
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	784.241	907.229
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	34.682	72.803
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	710.151	1.733.379
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (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	41.234.412	49.319.477
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	3.226.136	4.932.737
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	217.362	252.323
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	5.038.027	6.607.025
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		5.680.894
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		164.712
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	18.956.497	20.675.441
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	18.077.461	19.759.605
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	879.036	915.836

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	1.874.003	3.164.898
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	1.874.003	3.164.898
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	31.517	59.643
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	31.517	59.643
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	7.057.089	7.387.604
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	6.593.076	6.748.424
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	35	33	385.435	492.367
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	78.578	146.813
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39	480.871	-132.331
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40	480.871	-132.331
- Venituri (ct.7812)	42	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	36.881.502	42.947.340
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	4.352.910	6.372.137
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	13.140	6.754
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49	568.849	853.031
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	61	160
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	582.050	859.945
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	568.849	855.839
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	-13.283	-31.801
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	555.566	824.038

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	26.484	35.907
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	41.816.462	50.179.422
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	37.437.068	43.771.378
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	4.379.394	6.408.044
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	757.802	952.644
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)		
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)		
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67		
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	3.621.592	5.455.400
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

BOBIC BOGDAN IONUT

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BOLOG SIMONA SARMIZA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Anexa nr.1

BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI
pe anul 2023

mii lei

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Realizat an precedent 2022	Propuneri an curent 2023	%	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	50,179	54,050	107.71	56,729	57,863	104.96	102.00
II	1	Venituri din exploatare	2	49,319	53,250	107.97	55,913	57,031	105.00	102.00
	2	Venituri financiare	3	860	800	93.03	816	832	102.00	102.00
		CHELTUIELI TOTALE (rd. 5 = rd. 6 + rd. 17 + rd. 18)	5	43,772	48,140	109.98	50,453	52,881	104.80	104.81
III	1	Cheltuieli de exploatare, din care:		42,947.5	47,195	109.89	49,479	51,879	104.84	104.85
		A. cheltuieli cu bunuri și servicii	7	18,253	19,590	107.32	20,570	21,187	105.00	103.00
		B. cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	8	745	765	102.73	700	730	91.50	104.29
		C. cheltuieli cu personalul, din	9	20,675	22,340	108.05	23,485	25,048	105.12	106.66
		C1 ch. cu salariile	10	17,851	18,335	102.71	19,252	20,600	105.00	107.00
		C2 bonusuri	11	1,893	2,210	116.72	2,321	2,413	105.00	104.00
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	15	0	0	0.00	0	0	0.00	0.00
		- cheltuieli cu plăți compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	13	0	0	0.00	0	0	0.00	0.00
		C4 cheltuieli aferente contractului de mandat	14	288	332	115.00	376	376	113.41	100.00
		C5 cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale	15	642	1,463	227.82	1,536	1,659	105.00	108.00
		D. alte cheltuieli de exploatare	16	3,275	4,500	137.41	4,725	4,914	105.00	104.00
	2	Cheltuieli financiare	17	824	945	114.68	973	1,003	103.00	103.00
		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	19	6,408	5,910	92.23	6,276	4,982	106.19	79.38
IV		IMPOZIT PE PROFIT	20	953	946	99.26	1,004	797	106.19	79.38
V		PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT, din	21	5,455	4,964	91.00	5,272	4,185	106.19	79.38

	1	Rezerve legale	22	0	0	0.00	0	0	0.00	0.00
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	23	0	0	0.00	0	0	0.00	0.00
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	24	0	0	0.00	0	0	0.00	0.00
	4	Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi	25	3,800	3,000	78.95	5,272	4,185	175.72	79.38
	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 și 26.	27		0	0.00	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
	7	Participarea salariaților 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 exercițiul financiar de referință	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 acționarilor, în cazul societăților/companiilor naționale și societăților 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 destinațiile prevăzute la rd. 22 - rd. 29 se repartizează la alte rezerve și constituie sursa proprie de finanțare	31	1,655	1,964	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 și 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 FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	39	0	0	0.00	0	0	0.00	0.00
	1	Alocații de la buget	40	0	0	0.00	0	0	0.00	0.00
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	41							

X		DATE DE FUNDAMENTARE	42								
1		Nr. de personal prognozat la finele anului	43	302	302	100.00	302	302	100.00	100.00	
2		Nr. mediu de salariați total	44	306	306	100.00	306	306	100.00	100.00	
3		Cheltuieli de natură salarială (a + b), din care:	45	19,744	20,545	104.06	21,573	23,013	105.00	106.68	
	a)	cheltuieli cu salariile	46	17,851	18,335	102.71	19,252	20,600	105.00	107.00	
	b)	bonusuri	47	1,893	2,210	116.72	2,321	2,413	105.00	104.00	
4		Câștigul 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	4,861	4,993	102.71	5,243	5,610	5,609.99	107.00	
5		Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) influențat de bonificațiile și bonusurile în lei și sau natură (rd. 45/rd. 44)/12 x 1000	49	5,377	5,595	104.06	5,875	6,267	105.00	106.68	
6		Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu în prețuri curente (lei/persoană) (rd. 1/rd. 44)	50	161,175	174,020	107.97	182,721	186,375	105.00	102.00	
7		Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu în prețuri comparabile (lei/persoană) (rd. 1/rd. 44 x ICP)	51								
8		Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (unități fizice/persoană)	52								
9		Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (rd. 5/rd. 1) x 1000	53	872	891	102.10	889	914	99.86	102.76	
10		Plăți restante, în prețuri curente	54								
11		Creanțe restante, în prețuri curente	55	3344	3200		3000	3000			

DIRECTOR GENERAL

BOBIC IONUT BOGDAN

SEF SERV FINANC CONTABIL

BOLOG SIMONA SARMIZA

NOTA

privind repartizarea profitului pe anul 2022

Conform prevederilor art. 21.5 din Actul Constitutiv al Companiei , profitul net aferent anului 2022 in suma de **5.455.400 lei** va fi repartizat astfel 3.800.000 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 pentru plata datoriei publice a anului 2023 si pentru intretinerea , inlocuirea , dezvoltarea activelor date in administrare, iar diferenta de 1.655.400 lei va ramane in contul curent pentru investitii si dotari aferente activitatii curente.



ROMANIA

Județul CLUJ

CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI CÂMPIA TURZII

Comisia de Specialitate nr. 1 pentru buget, finanțe, prognoze economice, administrație publică

AVIZUL

Nr. 14454 din 18.05.2023

pentru Proiectul de hotărâre nr. 13355 din 10.05.2023 privind acordarea unui mandat special reprezentantului Municipiului Câmpia Turzii pentru participarea la ședința Adunării Generale Ordinare a Acționarilor la societatea COMPANIA DE APĂ ARIEȘ S.A., în vederea exercitării drepturilor de acționar

Având în vedere:

- Referatul de aprobare nr. 13354 din 10.05.2023 al Primarului municipiului Câmpia Turzii;
- Convocatorul Consiliului de Administrație al societății Compania de Apă Arieș S.A., înregistrat la Primăria municipiului Câmpia Turzii sub nr. 12604 din 03.05.2023;

În conformitate cu prevederile:

- art. 110, art. 111, art. 117 și art. 125 din Legea nr. 31/1990, privind societățile, cu modificările și completările ulterioare;
- art. 44, art. 45, art. 55 alin. (2), (3) și art. 56 din O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;
- Legii Contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- O.M.F.P. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare;
- O.M.F.P. 4268/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile;
- H.C.L nr. 201 din 2020 privind desemnarea reprezentanților Municipiului Câmpia Turzii în Adunarea Generală a Acționarilor societății COMPANIA DE APĂ ARIEȘ S.A.;

În temeiul dispozițiilor art. 129 alin. (3) lit. d), art. 136 alin. (1), art. 196 alin. (1) lit. a) din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;

Comisia de Specialitate nr. 1 pentru buget, finanțe, prognoze economice, administrație publică, a Consiliului Local al Municipiului Câmpia Turzii, adoptă următorul aviz:

Art. 1. Se avizează favorabil, proiectul de hotărâre a consiliului local nr. 13355 din 10.05.2023 privind acordarea unui mandat special reprezentantului Municipiului Câmpia Turzii pentru participarea la ședința Adunării Generale Ordinare a Acționarilor la societatea COMPANIA DE APĂ ARIEȘ S.A., în vederea exercitării drepturilor de acționar, fără amendamente.

Art. 2. Amendamentele și observațiile membrilor comisiei se regăsesc în anexa care face parte integrantă din prezentul aviz.

Art. 3. Prezentul aviz se comunică prin grija secretarului comisiei, în termenul recomandat, secretarului general al municipiului Câmpia Turzii.

Președintele Comisiei
CRIHĂLMEANU CĂLIN SORIN

Secretarul Comisiei
SOCACIU ALEXANDRU-GABRIEL