

## RAPORTUL ADMINISTRATORULUI

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

### Sucursale:

Compania are 2 sucursale:

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

### Puncte de lucru:

Compania are urmatoarele puncte de lucru inregistrate:

- Strada Bogata nr 1 Turda
- Strada Facliei nr 52 Turda
- Strada Principala FN Calarasi Gara
- Strada Ciocarliei nr 12A Campia Turzii
- Strada Alba Iulia FN Turda
- Strada V.Moldovan nr 1 Turda
- Strada Principala FN Cornesti
- Strada Cheii FN Mihai Viteazu
- Strada Principala 192 bis Luna

### 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 Autoritaile Locale care i-au delegat, prin Asociatie, gestiunea serviciului de alimentare cu apa si canalizare.

In cursul anului 2016, Compania a desfasurat numai activitati care au avut legatura directa sau indirecta ori au facilitat realizarea obiectului sau principal de activitate.

## Structura actionariatului:

Capitalul social total subscris al societatii este de 1.121.470 RON, divizat în 112.147 actiuni, numerotate de la 1 la 112.147 inclusiv, cu o valoare nominala de 10 RON fiecare. Capitalul social subscris si varsat la data de 31.12.2009 este 1.121.470 RON.

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

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

- 1) Comuna Calarasi, nr. de locuitori 2.581: - 2.206 actiuni, numerotate de la 1 la 2.206 inclusiv, reprezentand aportul in numerar in valoare totala de 22.060 RON, reprezentand 1,97% din capitalul social.
- 2) Municipiul Câmpia Turzii nr. de locuitori 26.865: - 38.130 actiuni, numerotate de la 2.207 la 40.336 inclusiv, reprezentand aportul in numerar in valoare totala de 381.300 RON, reprezentand 34,00% din capitalul social.
- 3) Comuna Luna nr. de locuitori 4.588 – 3.921 actiuni, numerotate de la 40.337 la 44.257 inclusiv, reprezentand aportul in bani in valoare totala de 39.210 RON, reprezentand 3,50 % din capitalul social.
- 4) Comuna Mihai Viteazu nr. de locuitori 5.749 – 4.914 actiuni, numerotate de la 44.258 la 49.171 inclusiv, reprezentand aportul in bani in valoare totala de 49.140 RON, reprezentand 4,38% din capitalul social.
- 5) Comuna Petrestii de Jos nr. de locuitori 1.819, - 1.555 actiuni, numerotate de la 49.172 la 50.726 inclusiv, reprezentand aportul in bani in valoare totala de 15.550 RON, reprezentand 1,39% din capitalul social.
- 6) Comuna Sandulesti nr. de locuitori 1.892.- 1.617 actiuni, numerotate de la 50.727 la 52.343 inclusiv, reprezentand aportul in bani in valoare totala de 16.170 RON, reprezentand 1,44% din capitalul social.
- 7) Comuna Tritenii de Jos nr. de locuitori 5.080, - 4.342 actiuni, numerotate de la 52.344 la 56.685 inclusiv, reprezentand aportul in bani in valoare totala de 43.420 RON, reprezentand 3,87 % din capitalul social.
- 8) Municipiul Turda nr. de locuitori 57.726 -50.466 actiuni, numerotate de la 56.686 la 107.151 inclusiv, reprezentand aportul in bani in valoare totala de 504.660 RON, reprezentand 45,00% din capitalul social.
- 9) Comuna Viisoara nr. de locuitori 5.846 - 4.996 actiuni, numerotate de la 107.152 la 112.147 inclusiv, reprezentand aportul in bani in valoare totala de 49.960 RON, reprezentand 4,46% din capitalul social.

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

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

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

Printr-o hotărâre a Adunării Generale a Acționarilor, societatea poate emite acțiuni cu dividend prioritar, fără drept de vot, conform legii.

Fiecare acțiune subscrisă și plătită de acționari conferă acestora dreptul la un vot în Adunările Generale ale Acționarilor, dreptul de a participa la distribuirea profitului net anual înregistrat conform prevederilor prezentului Act Constitutiv și ale legislației în vigoare, precum și celelalte drepturi stipulate în prezentul Act Constitutiv.

În exercitiul financiar 2016 nu au fost emise alte acțiuni și/sau obligațiuni și nu au fost rascumparate acțiuni de la acționari.

Compania nu poate emite obligațiuni.

### Situația patrimonială

Situația patrimonială la 31.12.2016 comparativ cu 31.12.2015, se prezintă astfel:

| Elemente bilanțiere            | 31.12.2015  | 31.12.2016  |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| <b>ACTIVE TOTALE</b>           | 304.529.188 | 305.919.658 |
| Active imobilizate             | 291.743.000 | 297.248.827 |
| - imobilizări necorporale      | 3.286       | 27.519      |
| - imobilizări corporale        | 291.739.444 | 297.221.038 |
| -imobilizări financiare        | 270         | 270         |
| Active circulante              | 12.723.894  | 8.604.235   |
| - stocuri                      | 664.064     | 586.222     |
| -creanțe                       | 9.311.044   | 5.060.867   |
| -casa și conturi la bănci      | 2.748.786   | 2.957.146   |
| Cheltuieli în avans            | 62.294      | 66.596      |
| <b>PASIVE TOTALE</b>           | 304.529.188 | 305.919.658 |
| Datorii pe termen scurt <1 an  | 13.137.003  | 6.056.599   |
| Datorii pe termen scurt > 1 an | 11.531.651  | 18.053.851  |

|                               |             |             |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| Provizioane                   | 139.396     | 151.685     |
| Venituri in avans, din care:  | 273.703.818 | 275.746.348 |
| - Subventii investit          | 272.342.832 | 274.143.245 |
| - Venituri in avans           | 1.360.986   | 1.603.103   |
| Capitaluri proprii, din care: | 6.017.320   | 5.911.175   |
| -cap. Soc. Subscris           | 1.121.470   | 1.121.470   |
| - cap. Soc. Varsat            | 1.121.470   | 1.121.470   |
| - rezerve                     | 4.339.337   | 4.795.942   |
| - rezerve din reevaluare      | 6.085       | 6.085       |
| - rezultatul reportat         | 93.967      | -521.622    |
| - rezultatul exercitiului     | 456.461     | 509.300     |

## SITUATIA ACTIVEI SOCIETATII

### Imobilizari necorporale

Structura si evolutia imobilizarilor necorporale la valoare de inventar si valoare neta, in perioada 01.01.2016-31.12.2016, se prezinta astfel:

| Imobilizari necorporale  | Sold<br>01.01.2016 | Intrari | Iesiri  | Sold<br>31.12.2016 |
|--------------------------|--------------------|---------|---------|--------------------|
| Total la valoare de inv. | 239.396            | 31.887  | 107.892 | 163.391            |
| Amortizari               | 236.110            | 7.654   | 107.892 | 135.872            |
| Total valoare neta       | 3.286              | 24.233  | -       | 27.519             |

Imobilizarile necorporale sunt prezentate in situatiile financiare la costurile de achizitie minus amortizarea cumulata si sunt amortizabile intr-o perioada de 1-3 ani.

Metoda de amortizare utilizata este cea liniara.

Imobilizarile necorporale reprezinta cheltuieli pentru licente, softuri si implementare programe informatice.

In anul 2016 s-au achizitionat licenta in valoare totala de 31.887 lei. Valoarea neta a acestora la data de 31.12.2016 este de 27.519 lei.

La data de 31.12.2016 compania nu are imobilizari necorporale in curs.

### Imobilizari corporale

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

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

In anul 2016 imobilizarile corporale nu au fost reevaluate.

Structura si evolutia imobilizarilor corporale la valoare de inventar si valoare neta (ramasa), in perioada 01.01.2016-31.12.2016, se prezinta astfel:

| Imobilizari corporale                 | Sold<br>01.01.2016 | Intrari          | Iesiri         | Sold<br>31.12.2016 |
|---------------------------------------|--------------------|------------------|----------------|--------------------|
| 0                                     | 1                  | 2                | 3              | 4                  |
| Terenuri                              | 885.169            | 0                | 0              | 885.169            |
| Constructii                           | 2.880.129          | 3.824.543        | 0              | 6.704.672          |
| Instalatii tehnice si masini          | 2.135.274          | 450.179          | 183.261        | 2.402.192          |
| Alte instaltatii, utilaje, mobilier   | 350.327            | 54.552           | 64.064         | 340.815            |
| <b>Total valoare de inv.</b>          | <b>6.250.899</b>   | <b>4.329.274</b> | <b>247.325</b> | <b>10.332.848</b>  |
| Amortizare                            | 1.915.976          | 421.757          | 211.381        | 2.126.352          |
|                                       | <b>4.334.923</b>   |                  |                | <b>8.206.496</b>   |
| Avansuri si imobilizari corp. in curs | 287.362.441        | 11.493.397       | 9.883.377      | 288.972.461        |
| <b>Total valoare neta</b>             | <b>291.697.362</b> |                  |                | <b>297.221.038</b> |

Valoarea imobilizarilor corporale s-a majorat in 2016, fata de 2015 in suma absoluta cu **15.822.671** lei, astfel:

### Terenuri

Valoarea totala a terenurilor la data de 31.12.2016 este de 885.169 lei, fara sa inregistreze modificari in cursul anului.

La terenuri nu se calculeaza amortizare.

## Constructii

Valoarea de inventar a constructiilor la data de 31.12.2016 este de 6.704.674 lei si este mai mare fata de anul 2015 cu 3.824.543 lei care reprezinta:

- reparatii imobil CT 15 in valoare de 875.453,44 lei
- reparatii imobil administrativ in valoare de 389.621,89 lei
- constructie cladire noua birouri P+2ET in valoare de 2.475.862,13 lei
- amenajare teren incinta Axente sever nr.2 in valoare de 83.606 lei

Amortizarea practicata este liniara.

La **echipament de lucru** s-au inregistrat intrari de 450.179 lei, dupa cum urmeaza:

- masina tuns gazon – 3.800 lei
- motocoasa – 3.240,84 lei
- dispozitiv ridicare cu lant - 3.072,17 lei
- perdea aer cald - 2.986 lei
- motocultor – 5.400 lei
- controller vana – 4.925,31 lei
- analizor biogas+software – 24.943,14 lei
- kit citire contoare cu module radio- 2.623,07 lei
- remorca transport utilaje – 91.690,35 lei
- autospeciala – 307.498,13 lei

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

S-au efectuat casari in valoare de 157.411 lei.

In anul 2016 s-au constituit garantii de grad I asupra unor mijloace de transport in valoare totala de 712.960 lei in baza Contract de Credit nr.1113-41-08.05.2013, incheiat cu Banca Transilvania.

La **altele**, s-au inregistrat intrari in valoare de de 54.554 lei reprezentand calculatoare si tehnica de calcul, precum si automatizare poarta sediu si casari in valoare de 32.769 lei.

La **avansuri si imobilizari corporale in curs** din soldul total de 288.972.461 lei ponderea o reprezinta lucrari in curs de executie la activitatea PIU(proiect).

La activitatea de proiect lucrarile in curs de executie sunt inregistrate in contul 231 pe baza documentelor justificative, pe fonduri ( buget de stat, buget local, fond de coeziune), si pe fiecare pachet al proiectului. La finalizarea lucrarilor in baza proceselor verbale de receptie definitive (incheiate intre CAA si UAT-uri) acestea vor fi inregistrate ca mijloace fixe amortizabile (ca bunuri de retur) pentru acele bunuri care au fost realizate din surse proprii sau predate ca bunuri ale domeniului public UAT-urilor apartinatoare.

Durata normata de amortizare a acestor bunuri va fi egala cu perioada ramasa pana la expirarea contractului de concesiune. La amortizarea lor completa vor fi predate UAT-urilor libere de orice sarcini.

## Active circulante

Situatia activelor circulante la data de 31.12.2016, comparativ cu 31.12.2015, 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 21.12.2016 situatia stocurilor comparativ cu 31.12.2015, se prezinta astfel:

| Stocuri             | 31.12.2015 | 31.12.2016 |
|---------------------|------------|------------|
| Valoare neajustata  | 696.327    | 638.491    |
| Valoare realizabila | 658.477    | 586.222    |
| Ajustare            | 37.850     | 52.269     |

**La finele anului 2016 nu exista stocuri gajate.**

### Investitii pe termen scurt

Contabilitatea trezoreriei asigura evidenta existentei si miscarii actiunilor detinute la entitati afiliate, alte investitii pe termen scurt si a alte valori de trezorerie. La intrarea in unitate se evidentiaza la costul de achizitie.

La data bilantului compania nu detine imobilizari financiare.

### 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 la 31.12.2016, care se adauga la valoarea debitorilor indoielnici restanti la incheierea exercitiului financiar.

Pentru anul 2016 s-a constituit ajustari la client de 67.545 lei suplimentar fata de anul trecut.

La data de 31.12.2016 situatia creantelor comparativ cu 31.12.2015, se prezinta astfel:

| Creante             | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---------------------|------------|------------|
| Total, din care     | 5.060.867  | 9.311.044  |
| -creante comerciale | 4.001.681  | 5.000.724  |
| -alte creante       | 1.059.186  | 4.310.320  |

Creantele comerciale privesc numai activitatea companiei, nefiind inregistrari la activitatea PIU(proiect) si reprezinta clienti neincasati si clienti-facturi de intocmit.

Pentru clienti s-au inregistrat ajustari pentru deprecierea creantelor in suma de 320.903 lei.

Pentru clienti incerti s-au inregistrat ajustari in suma de 23.080 lei, pentru creante neincasate mai vechi de 180 de zile si clienti aflati in insolabilitate, conform Manualului de Politici Contabile.

La alte creante in suma totala de 1.059.186 lei ponderea o reprezinta subventii in suma de 706.825 lei si decontari in curs de clarificare in suma de 78.126 lei.

Subventiile incasate la UIP in anul 2016 au fost in suma totala de 5.820.357,64 lei, din care:

- 1.443.180,98 lei de la bugetul de stat
- 3.591.471,14 lei de la fondul de coeziune
- 785.705,52 lei de la bugetele locale

S-au mai incasat sume reprezentand redeventa si impozit pe profit, datorate de catre primarii in suma de 1.799.345,25 lei.

Suma de 78.126 lei este inregistrata in contul 473 decontari din operatiuni in curs de lamurire, din suma totala

- 36.350 lei reprezentand sume de recuperat AM
- 41.776 lei sume in curs de clarificare aferente companiei.

Valoarea lucrarilor efectuate (inclusiv TVA-ul aferent) a fost inregistrata in contul 231 in corespondenta cu 404. Din contul de furnizori antreprenorii au fost platiti din prefinantarea acordata din fondul de coeziune.

Subventiile de incasat de la primarii sub forma de redeventa si impozit pe profit sunt de 635.409 lei. Pentru recuperarea sumelor s-au inaintat notificari la toate primariile.

### 2.3. Disponibilitati banesti

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

La data de 31.12.2016 situatia disponibilitatilor banesti comparativ cu 31.12.2015, se prezinta astfel:

| Disponibilitati           | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---------------------------|------------|------------|
| Total, din care           | 2.957.146  | 2.748.786  |
| -conturi curente la banci | 2.948.895  | 2.684.069  |
| - casa                    | 7.800      | 8.171      |
| - avansuri de trezorerie  | 0          | 0          |
| -alte valori              | 451        | 445        |

Ponderea disponibilitatilor la 31.12.2016 o reprezinta disponibilitati la PIU ( proiect) in suma de 1.092.016,81 lei.

Diferenta disponibilitatilor in banci de 1.856.878,63 lei sunt disponibilitatile activitatii curente a companiei.

### Contabilitatea angajamentelor si altor elemente extrabilantiere

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



In perioada de neutilizare a creditului banca nu percepe nici un comision.

Garantia creditului este constituita din :

- garantie reala mobiliara fara deposedare asupra soldului creditor al conturilor si subconturilor curente ale companiei si
- cesiune de creanta din contractele comerciale de prestari servicii incheiate de catre companie cu un numar de 20 clienti persoane juridice.

In cursul anului 2016 creditul in Euro a fost rambursat in rate egale trimestriale in valoare de :

- trim I 83.303 Euro
- trim II 83.303 Euro
- trim III 83.303 Euro

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 prima rata avand scadenta in data de 31.12.2016 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. astfel:

- 102.404,16 lei platit in 30.09.2016
- 102.404,16 lei platit in 03.01.2017 aferenta an 2016

In luna mai 2013 Companiei i s-a acordat in baza contractului de credit 24.1113-41/08.05.2013 o linie de credit la Banca Transilvania in valoare de 500.000 lei, linie prelungita prin Actul additional nr.9/1113-41/31.10.2016, cu o dobanda de 4.92%.

Garantia liniei de credit este constituita din:

- ipoteca mobiliara de prim rang fara deposedare conform contract de ipoteca mobiliara pe bunuri existente determinate
- ipoteca mobiliara asupra incasarilor si soldul contului curent conform contract in valoare de 550.000 lei, ipoteca mobiliara conform contract asupra creantelor prezente si viitoare si soldului contului curent aferente contractului de furnizare/prestare servicii de alimentare cu apa si de canalizare in valoare totala de 161.635 lei.

## **Provizioane pentru riscuri si cheltuieli**

La data de 31.12.2016 situatia provizioanelor constituite se prezinta astfel: provizioane pentru riscuri si cheltuieli in suma totala de 151.685 lei din care

- 54.352 lei pentru cheltuieli salariale
- 97.333 pentru litigii.

Provizioanele s-au calculat conform Manualului de politici contabile aprobat si a Codului fiscal.

## Capitaluri si rezerve

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

| Capitaluri proprii                  | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|-------------------------------------|------------|------------|
| Capitaluri proprii total, din care; | 5.911.175  | 6.017.320  |
| - cap.social subscris               | 1.121.470  | 1.121.470  |
| - cap.social virat                  | 1.121.470  | 1.121.470  |
| -rezerve                            | 4.795.942  | 4.339.337  |
| -rexeve din reevaluare              | 6.085      | 6.085      |
| -rezultat reportat                  | -521.622   | 93.967     |
| -rezultatul exercitiului            | 509.300    | 456.461    |
| -pierdere reportata                 | 0          | 0          |
| -repartizare profit                 | 0          | 0          |

Valoarea capitalurilor proprii s-a majorat cu valoarea profitului realizat. Profitul se repartizeaza conform prevederilor actului constitutiv, respectiv pentru efectuarea de investitii.

## Datorii

Situatia pasivelor la 31.12.2016 comparativ cu 31.12.2015, se prezinta astfel:

### Datorii sub un an

| Datorii                                 | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---|------------|------------|
| <b>Datorii pana la un an, din care</b>  | 6.056.599  | 13.137.003 |
| -Sume datorate institutiilor de credit  | 1.900.981  | 2.121.606  |
| - datorii comerciale                    | 2.174.433  | 3.339.915  |
| -avansuri incasate in contul comenzilor | 126.970    | 164.966    |
| -alte datorii                           | 1.854.214  | 7.510.516  |

**Datoriile pana la un an** in suma de 6.056.599 lei au urmatoarea structura:

- **sume datorate institutiilor de credit** – 1.900.982 lei reprezinta rate care trebuie achitate in cursul anului pentru credite
- **datorii comerciale** – 2.174.433 lei reprezinta datorii fata de terti, a caror plata se face conform scadentelor intocmite in baza contractelor comerciale incheiate, din care: 1.710.072 lei furnizori la activitatea de baza , 425.648 lei reprezinta facturi nesosite de la furnizori de energie, gaz si apa bruta, servicii aferente lunii decembrie 2016 care sosesc in cursul lunii ianuarie 2017, si 38.713 lei furnizori de investitii din care 4.580 lei datorii catre Primaria Turda pentru spatiul din strada Axente Sever nr 2.
- **avansurile de** 126.970 lei sunt avansuri incasate de la clienti pentru lucrari care urmeaza a se efectua.

- **datorii catre personal** -305.775 lei, cuprinde remuneratii datorate si retineri datorate tertilor
- datorii fiscale si asimilate** in suma de 1.342.187 lei cuprind in mare parte contributiile pentru salarii si datorii fiscale, din care:
  - alte taxe si impozite – 676.825 lei,
  - tva de plata – 111.984 lei,
  - creditorii diversi- 404.323 lei ,
  - impozit pe venit salarii -149.055 lei
- alte datorii sub un an reprezinta garantii de buna executie (UIP) – 110.034 lei, veniturile inregistrate in avans 96.218 lei si leasing-ul.

**Datoriile cu termen de plata peste un an** in suma de 18.053.851 lei reprezinta:

- creditele bancare pentru investitii – 17.605.093 lei
- leasing-urile 278.245 lei.
- garantii de buna executie UIP 170.513

**Recunoasterea veniturilor**

Veniturile din vanzari sunt inregistrate in momentul in care serviciile sunt prestate clientilor la o valoare ce nu include TVA .

**Veniturile in avans**

La data de 31.12.2016 valoarea **veniturilor inregistrate in avans** este de 1.603.103 lei si reprezinta: venituri inregistrate din redeventa si impozit pe profit virate primariilor in suma de 1.603.103 lei si cu care ar trebui reintregit fondul de dezvoltare IID (cf ordin 195/2008) prin incasarea lor de la primarii.

**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**

| Indicatori                        | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|-----------------------------------|------------|------------|
| - Venituri din exploatare         | 25.107.072 | 23.811.536 |
| - Cheltuieli din exploatare       | 24.308.053 | 22.634.411 |
| 1.Rezultatul din exploatare       | 799.019    | 1.177.125  |
| - Venituri financiare             | 1.179.211  | 330.962    |
| - Cheltuieli financiare           | 1.373.122  | 895.174    |
| 2.Rezultatul financiar            | -193.911   | -564.212   |
| - Venituri totale                 | 26.286.283 | 24.142.498 |
| - Cheltuieli totale               | 25.681.175 | 23.529.585 |
| 4.Rezultatul brut al exercitiului | 605.1087   | 612.913    |
| 5.Impozit pe profit               | 95.808     | 156.452    |
| 6.Rezultatul net al exercitiului  | 509.300    | 456.461    |

Profitul net in suma de 509.300 lei va fi utilizat astfel:  
-509.300 lei - alte reserve (IID) (contul 106)

## Venituri din exploatare

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

| Indicatori                    | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|-------------------------------|------------|------------|
| Venituri din exploatare total | 25.107.072 | 23.811.536 |
| - cifra de afaceri, din care: | 24.631.773 | 23.571.675 |
| - prod vanduta                | 24.631.773 | 23.167.440 |
| - vanzare marfa               | 0          | 0          |
| - venituri din subventii      | 0          | 511.948    |
| -alte venituri din exploatare | 475.299    | 132.148    |

Veniturile din vanzari sunt inregistrate in momentul in care bunurile/serviciile sunt livrate clientilor la o valoare ce nu include TVA.

Veniturile s-au inregistrat tinand cont exercitiul 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 .

Implementarea unui nou soft pentru management integrat, la care nu a fost finalizat modulul pentru calcul penalitati intarziere pentru neplata facturilor, a condus la neinregistrarea de venituri din penalitati la finele anului 2016.

## Cheltuieli din exploatare

| Indicatori  | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---|------------|------------|
| Cheltuieli pentru exploatare, total                         | 24.308.053 | 22.634.411 |
| - Cheltuieli materii prime, materiale                       | 1.644.246  | 1.380.330  |
| - Alte cheltuieli materiale                                 | 452.849    | 144.611    |
| - Cheltuieli cu energia si apa                              | 2.611.872  | 2.435.424  |
| - Cheltuieli cu personalul                                  | 13.203.251 | 12.623.195 |
| - Ajustarea val.imobilizate (amortiz.)                      | 429.411    | 413.250    |
| - Ajustarea val.act.circ.(provizioane)                      | 81.983     | 358.264    |
| - Alte cheltuieli exploatare, din care:                     | 5.872.152  | 5.304.725  |
| • Prestari externe  | 5.232.555  | 4.805.921  |
| • Cheltuieli cu alte impozite, taxe, varsaminte             | 349.313    | 306.492    |
| • Despagubiri, donatii, active cedate                       | 290.284    | 192.312    |
| - Ajustari privind provizioanele ptr. Riscuri si cheltuieli | 12.289     | -25.388    |

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 31.12.2016 comparativ cu 31.12.2015, se prezinta astfel:

| Venituri financiare   | 31.12.2015 | 31.12.2016 |
|---|------------|------------|
| venituri total, din care                                      | 330.962    | 1.179.211  |
| - venituri din dobanzi  | 16.461     | 1.334      |
| -venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata | 0          | 686.426    |
| - alte venituri financiare                                    | 314.501    | 491.451    |

Veniturile financiare sunt constituite in principal din diferente favorabile de curs valutar in suma de 489.833 lei si din veniturile din dobanzi incasate in suma de 1.334 lei pentru disponibilitati in banci si venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata 686.426 lei

## Corectarea erorilor contabile

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

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

Erorile contabile inregistrate sunt : Facturi Cotiz Inchirieri in valoare de 28.580 lei aferente anului 2015 facturate eronat de catre acestia si o factura ROMAIR in valoare de 85.545 lei, factura inregistrata la noi pe cheltuiala si care era de fapt aferenta proiectului.

## DESCRIEREA PROIECTULUI

### “EXTINDEREA ȘI REABILITAREA SISTEMELOR DE APĂ ȘI APĂ UZATĂ ÎN REGIUNEA TURDA-CÂMPIA TURZII”

Proiectul presupune investiții pentru îmbunătățirea procesului de tratare a apei potabile și distribuției acesteia, ca și pentru colectarea și epurarea apelor uzate. Proiectul este implementat în regiunea Turda-Câmpia Turzii din județul Cluj, în localitățile Turda, Câmpia Turzii, Luna, Viisoara, Mihai Viteazu și Sandulești de către operatorul regional Compania de Apă Arieș, cu respectarea directivelor europene relevante în domeniul mediului.

Scopul proiectului este reabilitarea sistemelor de alimentare cu apă și colectare a apelor uzate în localitățile menționate în vederea îndeplinirii obligațiilor asumate prin Tratatul de Aderare și îndeplinirii obiectivelor Programului Operațional Sectorial „Mediu”, constând în principal în măsuri de reabilitare a sistemului de captare a apei potabile de la sursă și a stațiilor de tratare a apei potabile, reabilitarea și extinderea rezervoarelor de apă, a stațiilor de pompare, a stațiilor hidrofor, a debitmetrelor și a rețelei de distribuție, și reabilitarea și extinderea sistemelor de colectare și epurare a apelor uzate. Populația care va beneficia de aceste investiții va fi de aproximativ 97.000 de locuitori.

Stadiul fizic al proiectului la data de 31.12.2016 se prezintă astfel:

#### CONTRACTE DE LUCRĂRI:

- |   |                       |
|---|-----------------------|
| <b>1.Reabilitarea surselor de apă ale municipiului Turda-Pachet nr. 07</b><br>PV recepție finală 27219/02.12.2013.                            | <b>REALIZAT: 100%</b> |
| <b>2.Reabilitarea rețelelor de distribuție apă în Municipiul Turda-Pachet nr. 08</b><br>PV recepție finală nr. 17997/08.08.2013               | <b>REALIZAT: 100%</b> |
| <b>3.Reabilitarea rețelei de canalizare în Municipiul Turda-Pachet nr. 09</b><br>PV recepție finală nr. 17518/01.08.2013                      | <b>REALIZAT: 100%</b> |
| <b>4.Extinderea rețelelor de alimentare cu apă și canalizare în Municipiul Turda-Pachet nr. 10</b><br>PV recepție finală nr. 17570/03.09.2012 | <b>REALIZAT: 100%</b> |
| <b>5.Extinderea rețelei de canalizare din Municipiul Turda-Pachet nr. 11</b><br>PV recepție finală nr. 23789/21.10.2013                       | <b>REALIZAT: 100%</b> |

**6.Reabilitarea si modernizarea statiei de epurare Turda-Campia Turzii-Pachet nr. 12** **REALIZAT: 100%**

PV receptie finala nr.10397/27.06.2016

**7.Reabilitarea statiei de tratare Campia Turzii-Pachet nr. 13** **REALIZAT: 100%**

PV recepție finală nr. 14353/15.07.2014

**8.Reabilitare retele de apa si canalizare menajera in Municipiul Campia Turzii-Pachet nr. 14** **REALIZAT: 100%**

PV recepție finală nr. 13186/27.06.2014

**9.Extindere retele de apa si canalizare menajera in Municipiul Campia Turzii-Pachet nr. 15** **REALIZAT: 100%**

PV recepție finală nr. 16220/15.07.2013

**10.Extindere retele de canalizare menajera in loc.Viișoara, M.Viteazu, Luna și Săndulești-Pachet nr. 16** **REALIZAT: 100%**

PV recepție finală nr. 24586/29.11.2012

**11.Reabilitare clădiri și spații operaționale-Pachet nr. 01:** **REALIZAT: 100%**

PV-uri receptie la terminarea lucrarilor nr.10356/24.06.2016

PV-uri receptie la terminarea lucrarilor nr.10361/24.06.2016

### **CONTRACTE DE FURNIZARE:**

**1.Achizitionare apometre-Pachet 04** **REALIZAT 100%**

PV recepție finală nr. 16457/10.09.2015.

**2.Achizitionare vidanje si vehicule operationale – Pachet 05** **REALIZAT: 100%**

Realizat:lot 1, lot 2 și lot 3:100%

Lot 3 „Autospecializata transport deseuri;Containere”

Lot 2 „Autocuratitoare combinata pentru canalizare cu sistem de recirculare a apei cu capacitate de 7.000 litri si 12.000 litri”

Lot 1 „Autoutilitara cu echipament pentru detectarea scurgerilor din retelele de apa. Autoutilitara echipata cu sistem CCTV pentru vizualizarea retelei de canalizare

**3.Achizitionare sistem SCADA-Pachet 06** **REALIZAT: 100%**

PV recepție finală la data de 21.12.2015

### **CONTRACTE DE SERVICII:**

**1.Asistență Tehnică pentru Managementul Proiectului-Pachet nr. 02** **REALIZAT: 100%**

PV recepție finală: 17826/29.08.2014.

**2.Asistență Tehnică pentru Supervizarea Lucrărilor-Pachet nr. 03** **REALIZAT: 100%**

**3. Asistență Tehnică pt. verificarea Documentelor Tehnice din cadrul lucrarilor proiectului-Pachet nr. 17** **REALIZAT: 100%**

**4. Asistență Tehnică din partea proiectantului pe parcursul lucrarilor proiectului –Pachet nr. 18** **REALIZAT: 100%**

**5. Auditul Proiectului-Pachet nr. 19** **REALIZAT: 100%**

## DESCRIEREA PROIECTULUI

### **“ASISTENȚA TEHNICĂ PENTRU PREGĂTIREA APLICĂȚIEI 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”**

**Obiective:** Obiectivul general al prezentei Asistente Tehnice 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.

#### **Obiectivele specifice ale Asistentei Tehnice sunt:**

- 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 puțin doua seminarii (workshopuri) de prezentare a Studiului de Fezabilitate si a Documentatiilor de atribuire;
- Asigurarea sprijinului pentru Beneficiar pe parcursul derularii licitatiei/licitatiilor pentru contractul/contractele de servicii
- Asigurarea asistenței din partea proiectantului pe parcursul executiei lucrărilor, in conformitate cu prevederile Legii 10/1995 ;
- 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.

#### **Activități realizate până la data de 31.12.2016:**

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



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

În prezent se lucrează intens la restul documentațiile de atribuire pentru lucrări și servicii. De asemenea se păstrează legătura strânsă cu AM POIM și Jaspers pentru finalizarea Aplicației de finanțare.

## DESCRIEREA PROIECTULUI

### “INVESTIȚII ȘI DOTĂRI PENTRU ÎMBUNĂTĂȚIREA CAPACITĂȚII DE OPERARE A COMPANIEI DE APĂ ARIEȘ TURDA”

Scop: modernizarea sistemului de alimentare cu apa si apa uzata din aria de proiect identificata mai sus precum si dotarea Operatorului Regional pentru cresterea capacitatii de operare, constand in principal din urmatoarele masuri:

1. Dotari suplimentare vehicule operationale
2. Achizitia de echipamente operationale
3. Achizitia de echipamente specifice analizelor biologice si microbiologice pentru laboratorul de apa
4. Achizitie si montare contoare cu citire la distanta
5. Implementarea unui sistem de monitorizare si control statii de pompare apa potabila si debitmetre apa uzata
6. Reabilitarea si modernizarea statiei de epurare Turda-Campia Turzii
7. Reabilitarea liniilor electrice existente la Uzina de Apa Cornesti

Obiectivele proiectului: dezvoltarea durabila a sistemelor de apa si canalizare din aria de operare in regiunea Turda – Campia Turzii a Operatorului Regional, prin imbunatatirea calitatii serviciilor existente si reducerea impactului negativ al descarcarilor de apa uzata conform politicilor si practicilor UE si in contextul Axei Prioritare 1 a POS Mediu precum si cresterea capacitatii de intretinere si operare a SC Compania de Apa Aries SA.

Obiectivele definite de proiectul mai sus mentionat sunt:

- ✓ Obiectivul 1 Asigurarea serviciilor de alimentare cu apa si canalizare adecvate la tarife accesibile
- ✓ Obiectivul 2 Asigurarea calitatii apei potabile in toate aglomerarile urbane
- ✓ Obiectivul 3 Reducerea impactului negativ asupra mediului
- ✓ Obiectivul 3 Asigurarea operarii eficiente a sistemelor de apa si canalizare gestionate de OR
- ✓ Obiectivul 4 Crearea unor structuri de management de apa inovative si eficiente

**Stadiul fizic al proiectului la data de 31.12.2016, se prezintă astfel:**

**CONTRACTE DE FURNIZARE:**

- 1. Dotari suplimentare vehicule operationale** REALIZAT: 100%  
PV recepție finală nr. 18303/06.10.2015
- 2. Echipamente operationale (Lot 1)** REALIZAT: 100%  
PV recepție finală nr. 21657/26.11.2015
- 3. Echipamente operationale (Lot 2)** REALIZAT: 100%  
PV recepție finală nr.1813/08.02.2016
- 4. Dotari cu echipament de laborator** REALIZAT : 100%  
PV recepție finală nr. 18306/06.10.2015
- 5. Achizitie si montare contoare cu citire la distanță** REALIZAT: 100%  
PV de recepție la terminarea lucrărilor nr. 8208/26.05.2016
- 6. Achizitie produse de papetarie, birotica, tonere si echipamente de birou** REALIZAT: 100%  
PV recepție finală nr. 18921/16.10.2015
- 7. Sistem de monitorizare și control stații de pompare apă potabilă și debitmetre apă uzată** REALIZAT: 100%  
PV de receptie la terminarea lucrarilor nr. 22985/23.12.2015

**CONTRACTE DE LUCRĂRI:**

- 1. Reabilitarea liniilor electrice existente la Uzina de Apă Cornești** REALIZAT: 100%  
PV de receptie la terminarea lucrarilor nr.1411/01.02.2016
- 2. Reabilitarea și modernizarea Stației de Epurare Turda-Câmpia Turzii** REALIZAT: 100%  
PV de recepție la terminarea lucrărilor nr. . 10324/23.06.2016

**CONTRACTE DE SERVICII:**

- 1. Asistenta tehnica de supervizare pentru acordarea de sprijin in gestionarea si implementarea proiectului "Investitii si dotari pentru imbunatatirea capacitatii de operare a Companiei de Apa Aries Turda"** REALIZAT: 100%
- 2. Publicitate aferenta proiectului "Investitii si dotari pentru imbunatatirea capacitatii de operare a Companiei de Apa Aries Turda"** REALIZAT: 100%

Situatia contului 231 la data de 31.12.2016 :

| TOTAL              | FC         | BS        | BL         | TVA        |
|--------------------|------------|-----------|------------|------------|
| POS I 1.224.171,78 | 316.991,31 | 48.481,02 | 757.625,41 | 101.074,04 |

|          |              |              |            |           |            |
|----------|--------------|--------------|------------|-----------|------------|
| POS II   | 15.319,64    | -            | -          | 15.319,64 | -          |
| ECONOMII | 4.580.866,22 | 3.274.479,83 | 402.624,33 | 12.760,47 | 891.001,49 |

**Valoare subventii** conform proiect / incasate la data de 31.12.2016 :

|          |                   | FC          | BS         | BL        |
|----------|-------------------|-------------|------------|-----------|
| POS I    | Conform proiect : | 177.375.149 | 27.127.964 | 4.173.533 |
|          | Incasate :        | 170.684.323 | 26.729.134 | 3.955.562 |
| POS II   | Conform proiect : | 10.282.914  | 2.211.053  | 126.202   |
|          | Incasate :        | 3.151.584   | 604.066    | 36.945    |
| ECONOMII | Conform proiect : | 21.181.332  | 2.604.421  | 240.260   |
|          | Incasate :        | 18.112.214  | 2.128.375  | 196.348   |

Corectiile financiare au fost stabilite pentru procesul achizitiilor publice. O parte din ele fac obiectul OUG 15/2013 privind suportarea lor de la Bugetul de Stat, iar o alta parte fac obiectul unor litigii in Instante.

INTOCMIT,

Burian Ancuta

Semnatura:

ADMINISTRATOR,

Bobic Bogdan Ionut

Semnatura: