

**COMPANIA DE APA**  
**TARGOVISTE-DAMBOVITA**

---

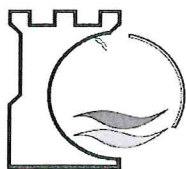
## **COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA**

### **SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE**

Intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 si modificarile ulterioare

**31 DECEMBRIE 2021**

---



# COMPANIA DE APA

## TARGOVISTE-DAMBOVITA

---

### **CUPRINS:**

Bilantul

Contul de profit si pierdere

Date informative (Formularul 30)

Situatia activelor imobilizate (Formularul 40)

Situatia modificarii capitalurilor proprii

Situatia fluxului de numerar

Note la situatiile financiare

Descrierea veniturilor si cheltuielilor

---

**COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA**  
**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

2021

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2021	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2021
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris varsat	3.158.722					3.158.722
Capital subscris nevarsat						
Prime de capital	7.150.305					7.150.305
Rezerve din reevaluare	1.683.507			132.916		1.550.591
Rezerve legale	870.345			238.601		631.744
Rezerve statutare sau contractuale si alte rezerve	34.756.551	1.893.142	1.893.142	224.375		36.425.318
Alte rezerve din scutiri de impozit	243.880					243.880
Actiuni proprii						
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Rezultat raportat aferent rezervelor reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare						
Rezultatul raportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	544.738	4.256	4.256			548.994
	988.832	238.601		973.519		253.914
	97.741			494.771		592.512
Rezultatul raportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	644.506	22.500.329		22.500.329		644.507
Rezultatul raportat provenit din corectarea erorilor contabile						
	32.444					32.444
Rezultatul raportat provenit din trecerea la aplicarea reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene						
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	247.815					217.815
	790.726	369.615		790.726	790.726	369.615
Repartizarea profitului	133.500					133.500
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>50.385.500</b>	<b>25.005.943</b>	<b>1.897.398</b>	<b>25.355.237</b>	<b>790.726</b>	<b>50.036.206</b>

Director general,  
**Ec. Adrian Dumitru**



Director economic,  
**Ec. Radu Ionescu**

**COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA**  
**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

2020

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2020	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2020
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris	3.158.727					3.158.722
Patrimoniul regiei	1.192.997			1.192.997	1.192.997	
Prime de capital	16.222.936			9.072.631		7.150.305
Rezerve din reevaluare	1.693.495			9.988	9.988	1.683.507
Rezerve legale	870.345					870.345
Rezerve statutare sau contractuale	28.160.679	8.565.286	8.565.286	1.969.414	1.969.414	34.756.551
Rezerve reprezentand surplusul realizat din reevaluare	243.880					243.880
Alte rezerve						
Actiuni proprii						
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Rezultat reportat aferent rezervelor reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	534.750	9.988	9.988			544.738
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	2.740.750	988.832		2.740.750		988.832
	Sold D	97.741				97.741
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	644.506					644.506
	Sold C					
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	32.444					32.444
	Sold D					
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	247.815					247.815
	Sold D					
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	4.100.858	790.726		4.100.858	4.100.858	790.726
	Sold C					
	Sold D					
Repartizarea profitului	365.000			231.500	231.500	133.500
<b>Tot al capitaluri proprii</b>	<b>58.983.552</b>	<b>10.257.091</b>	<b>8.575.274</b>	<b>18.855.143</b>	<b>9.782.507</b>	<b>50.385.500</b>

**COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA**  
**SITUATIA MODIFICARILOR FLUXURILOR DE NUMERAR**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

Conform hotararii AGA din 2016, s-a decis majorarea capitalului social al Companiei cu suma de 2.007.465 lei si prime de emisiune de 15.266.771 lei, inclusiv prin atragerea de noi actionari – consilii locale.

Societatea a avut constituit rezerva legala conform prevederilor Legii Societatilor Comerciale in suma de 870.345. La 31.12.2021 fiind incheiata actiunea de prescriptie a actiunilor conform hotararii AGA din 2016 ,s-a recalculat rezerva legala la valoarea capitalului subscris varsat , rezultand suma de 631.744 lei . S-a diminuat rezerva cu suma de 238.601 lei

Rezerva legala este creata in conformitate cu prevederile Legii Societatilor Comerciale, conform careia 5% din profitul contabil anual inainte de impozitare este transferat la rezerve legale pana cand soldul acestora atinge 20% din capitalul social al Societatii.

Cresterile in rezervele reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare au fost constituite prin transferul din rezerva de reevaluare a sumelor corespunzatoare direct proportional cu amortizarea activelor reevaluate. Societatea nu intentioneaza sa distribuie surplusul realizat din rezerve de reevaluare in sold la data de 31 decembrie 2021. Soldul rezervelor reprezentand surplusul realizat din rezervele de reevaluare au fost transferate asupra contului 1175 *Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare*, asa cum prevede OMF 1802/2014 in anul 2015.

In situatia in care surplusul realizat din rezerve de reevaluare este distribuit, din punct de vedere fiscal acesta va fi impozitat in masura in care, in conformitate cu legislatia fiscala aplicabila la data efectuarii reevaluarii, cheltuielile cu amortizarea aferenta mijloacelor fixe reevaluate au fost considerate cheltuieli deductibile in calculul impozitului pe profit si respectiv surplusul realizat din rezerve de reevaluare nu a fost deja asimilat veniturilor pentru calculul impozitului pe profit. In cursul perioadei 2014-2021 nu au existat reevaluari aferente imobilizarilor corporale.

Director general,  
Ec. Adrian Dumitru



Director economic,  
Ec. Radu Ionescu



COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA  
 SITUATIA MODIFICARILOR FLUXURILOR DE NUMERAR  
 pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021  
 (toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Metoda indirecta

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	incheiat la 31 decembrie 2020	incheiat la 31 decembrie 2021
A	1	2
<b>Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:</b>		
<b>Profit net inainte de impozitare si elemente extraordinare</b>	<b>1,010,475</b>	<b>492.493</b>
<i>Ajustari pentru:</i>		
Corectie erori	876,855	
Amortizare si provizioane pentru deprecierea activelor imobilizate necorporale		
Amortizare si provizioane pentru deprecierea activelor imobilizate corporale	1,899,855	2.778.954
Variatie provizioane pentru riscuri si cheltuieli	(496,738)	(3.119)
Ajustari/(reluari) de valoare aferente activelor circulante – creante		
Pierderi din creante		
Ajustari/(reluari) de valoare aferente activelor circulante – stocuri		
Venituri din subventii aferente mijloacelor fixe	(2,098,259)	(2.340.356)
Cheltuieli cu dobanzile	1,765,421	1.256.506
Diferente de curs	(415,584)	(132)
Venituri din dobanzi	(481,867)	(218.768)
<b>Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant</b>	<b>2,060,157</b>	<b>1.965.578</b>
Descrestere / (Crestere) a creantelor comerciale si de alta natura	3,316,333	1.739.970
Descrestere / (Crestere) a stocurilor	233,421	266.939
(Descrestere) / Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura	2,890,107	(1.062.624)
<b>Numerar generat din exploatare</b>	<b>8,500,018</b>	<b>2.909.863</b>
Dobanda platita	(1,172,224)	(1.258.111)
Dobanzi incasate		
Impozitul pe profit platit		
Dividente platite		
<b>Numerar net din activitati de exploatare</b>	<b>7,327,794</b>	<b>1.651.752</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de investitie:</b>		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari	(14,613,550)	(5.849.791)
Subventii primite	15,770,510	13.293.444
Imprumuturi acordate si alte investitii	(8,451)	
Dobanzi incasate	481,867	218.768
<b>Numerar net din activitati de investitie</b>	<b>1,630,376</b>	<b>7.662.421</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de finantare:</b>		
Numerar din emisiunea de capital social si prime de capital	(9,072,636)	
Variatia imprumuturilor	(5,180,739)	(5.180.739)
Dobanzi bancare	(1,875,103)	1.213.272)
Plata obligatiilor legate de leasingul financiar	(1,093,874)	(517.272)
<b>Flux de numerar net din activitati de finantare</b>	<b>(17,222,352)</b>	<b>(6.911.283)</b>
Descresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	(8,264,182)	2.402.890
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	38,529,549	30.265.356
<b>Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar</b>	<b>30,265,366</b>	<b>32.668.256</b>

Director general,  
 Ec. Adrian Dumitru



Director economic  
 Ec. Radu Ionescu

COMPANIA DE APA TRAGOVISTE DAMBOVITA SA.  
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE  
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea activului imobilizat	Valoare bruta			Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Valoare contabila neta		
	Sold la 1 ianuarie 2021	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 1 ianuarie 2021	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 1 ianuarie 2021	
	1	2	3	4 = 1 + 2 - 3	5	6	7	8 = 5 + 6 - 7	9 = 1-5	10 = 4-8
a) Imobilizari necorporale										
Cheltuieli de constituire si dezvoltare, brevete, licente, concesiuni, fond comercial										
Alte imobilizari necorporale	729.126	1.410.622	2.203	2.137.545	585.785	468.246	1.958	1.052.073	143.341	1.085.472
Avansuri si imobilizari necorporale in curs										
<b>Total imobilizari necorporale</b>	<b>729.126</b>	<b>1.410.622</b>	<b>2.203</b>	<b>2.137.545</b>	<b>585.785</b>	<b>468.246</b>	<b>1.958</b>	<b>1.052.073</b>	<b>143.341</b>	<b>1.085.472</b>
b) Imobilizari corporale										
Terenuri si amenajari teren	709.302		128.660	580.642					709.302	580.641
Constructii	8.195.432	5.430.210		13.625.642	2.384.944	328.366		2.713.310	6.008.850	13.374.148
Echipeamente tehnologice si masini	24.382.214	15.260.243	3.072.286	36.570.171	20.674.578	2.110.989	610.340	22.175.207	3.707.636	14.394.964
Alte imobilizari corporale	629.275	51.784	22.902	658.157	425.722	67.806	20.167	473.361	203.553	184.795
Avansuri pentru imobilizari corporale si imobilizari in curs	385.310.776	10.216.944	126.310.179	269.217.541	33.933			33.933	385.310.776	269.217.541
<b>Total imobilizari corporale</b>	<b>419.226.999</b>	<b>30.959.181</b>	<b>129.534.027</b>	<b>320.652.153</b>	<b>23.519.177</b>	<b>2.507.141</b>	<b>630.507</b>	<b>25.395.811</b>	<b>395.707.822</b>	<b>295.256.342</b>
c) Imobilizari financiare	1.402.623		235.370	1.167.253					1.402.623	1.167.253
<b>Total</b>	<b>421.358.748</b>	<b>32.369.803</b>	<b>129.771.600</b>	<b>323.956.951</b>	<b>23.872.667</b>	<b>2.975.387</b>	<b>632.465</b>	<b>26.215.589</b>	<b>397.253.786</b>	<b>297.509.067</b>

Director general,  
Ec. Adrian Dumitru



Director economic,  
Ec. Radu Ionescu

## **NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE (Continuare)**

### **1.a. Imobilizari necorporale**

La 31 decembrie 2021, valoarea neta contabila a imobilizarilor necorporale este de 1.085.472 lei fata de 143.341 lei la 31 decembrie 2020. Aceste cheltuieli sunt amortizate pe o perioada de 1-5 ani.

### **1.b. Imobilizari corporale**

#### **Reevaluarea imobilizarilor corporale**

Societatea detine la 31.12.2021 imobilizari corporale in valoare bruta de **320.652.154** ron. Fata de anul 2020 a inregistrat o scadere de 98.574.544ron datorata predarilor de mijloace fixe din programul POS Mediu catre UAT-uri.

### **1.c. Active detinute in leasing financiar sau achizitionate in rate**

La 31 decembrie 2021, Compania are inregistrate ca si leasinguri financiare mijloace fixe (mijloace de transport) in suma de 708.624,80 ron. Pana la 19.09.2022 se deruleaza doua contracte cu RCI Leasing Romania in suma de 27.916 lei, pana la 25.09.2023 se deruleaza cinci contracte de leasing financiar incheiate cu PRO Leasing in suma de 243.331 lei, pana la 23.12.2023 se deruleaza trei contracte de leasing financiar cu RCI Leasing Romania in suma de 85.225 lei, pana la 20.09.2024 un contract incheiat in 2019 in valoare de 35.644 lei cu RCI Leasing Romania iar pana la 1.07.2025 un contract in valoare de 88.774 lei incheiat in 2020 cu RCI Leasing.

### **1.d. Imobilizari corporale vandute si inchiriate**

In cursul anului 2021, Societatea nu a vandut imobilizari corporale.

### **1.e. Active imobilizate grevate / ipotecate de garantii**

Societatea nu are ipoteci constituite aferente terenului si cladirii aflate in patrimoniu.

### **1.f. Altele**

Valoarea bruta contabila a imobilizarilor corporale complet amortizate la 31 decembrie 2021 este de 17.288.499 ron.

In cursul anului 2021 Compania nu a intrepris lucrari de modernizare a elementelor de imobilizari corporale.

### **1.g. Imobilizari financiare**

La 31 decembrie 2021, Societatea detine imobilizari financiare sub forma de cautiuni platite pentru dosarele suspendate pe rolul instantelor, pentru corectiile financiare in suma de 1.167.253 lei. Sumele vor fi incasate sau ajustate dupa sentinta definitiva si irevocabila.

La 31 decembrie 2021, Societatea nu detine titluri de participare la entitatile afiliate sau alte investitii financiare.

Detaliile despre soldurile la incheierea exercitiului financiar si tranzactiile in timpul anului curent cu entitatile legate si alte parti legate sunt incluse in Nota 10 b.

### **1.h. Deprecierea activelor imobilizate**

Avand in vedere rezultatele operationale obtinute si gradul de utilizare a capacitatilor de productie pe parcursul anului 2021, Compania nu a considerat necesara inregistrarea vreunui provizion pentru deprecierea imobilizarilor detinute.

Pentru amortizarea mijloacelor fixe necorporale si corporale compania utilizeaza metoda liniara.



**COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

**NOTA 2: PROVIZIOANE**

Denumire provizion	Sold la inceputul exercitiului	Transfer in cont	Transfer din cont	Sold la sfarsitul exercitiului
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli co neefectuat	(4.367)			(4.367)
Provizion participare la profit	456			456
Provizion pentru amortiz reevaluare	67.228		3.119	64.109
Provizion pentru dobanzi si penal CTR lucrari POS	152.390			152.390
<b>Total</b>	<b>215.707</b>			<b>212.588</b>

Ajustarile de valoare pentru creantele curente, alte creante, stocuri si mijloace fixe se prezinta astfel:

Denumire provizion	Sold la inceputul exercitiului	Transfer in cont	Transfer din cont	Sold la sfarsitul exercitiului
Provizion pentru clienti neincasati	8.620.046			8.620.046
Provizion pentru deprecierea stocurilor	25.984			25.984
Provizioane pentru litigii amenzi, despagubiri, daune	18.878.677			18.878.677
Provizion pentru mijloace fixe	232.295			232.295
<b>Total</b>	<b>19.757.002</b>			<b>19.757.002</b>

**NOTA 3: REPARTIZAREA PROFITULUI**

Repartizarea profitului	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
Rezultat reportat de repartizat la inceputul exercitiului financiar		
Profit net de repartizat	790.726	369.615
-rezerva legala		(238.601)
-acoperirea pierderii contabile/venituri nerepartizate	(95.477)	
-rezultat reportat	973.519	
-profit reinvestit		133.500
-dividende		
-altele	1.668.767	474.716
Profit nerepartizat, rezultat reportat nerepartizat la sfarsitul exercitiului financiar, exceptand rezultatul curent		

Societatea a incheiat anul 2021 cu un profit brut de 492.493 lei si un profit net de repartizat de 369.615 lei.

Conducerea societatii propune AGA sa hotarasca repartizarea profitului dupa cum urmeaza:  
 -rezerva legala -(238.601) lei , recalcularea rezervei legale dupa incheierea actiuni de majorare a capitalului social;  
 -profit reinvestit an precedent 133.500 lei;  
 -fond dezvoltare 474.716 lei.

**COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

**NOTA 4: ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE**

Nr crt	Indicator	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
1	Cifra de afaceri neta	65.454.696	67.549.441
2	<b>Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate, din care: (3+4+5)</b>	<b>55.532.883</b>	<b>57.053.799</b>
3	Cheltuielile activitatii de baza	41.930.400	44.204.981
4	Cheltuielile activitatilor auxiliare	422.217	427.384
5	Cheltuieli indirecte de productie	13.180.266	12.421.434
6	<b>Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)</b>	<b>9.921.813</b>	<b>10.495.642</b>
7	Cheltuieli de desfacere	2.761	3.065
8	Cheltuieli generale si de administratie	10.564.408	12.150.807
9	Productia de imobilizari proprie	149.421	
10	Alte venituri din exploatare	2.791.196	3.189.014
11	<b>Rezultatul din exploatare(6-7-8+9+10)</b>	<b>2.295.261</b>	<b>1.530.784</b>

Compania de Apa Targoviste Dambovita SA a realizat in 2021 o cifra de afaceri de 67.549.441 lei fata de 65.454.696 la 31.12.2020

Pentru o mai buna intelegere va prezentam comparativ situatia inregistrata pe componentele cifrei de afaceri :

Componenta cifra de afaceri	2020 (lei)	2021 (lei)	+/- (lei)
703-venituri din vz produselor reziduale	5.056	18.134	+13.078
704- venituri din prest serv apa	38.579.525	40.079.768	+1.500.243
704- venituri din prest serv canal, din care :	25.330.636	25.816.853	+486.217
Venituri din apa meteorica	3.772.129	4.481.331	+709.202
704- venituri din exec lucrari	1.535.111	1.630.023	+94.912
706- venituri din redevente, chirii			
707- venituri din vz marfurilor	4.367	4.663	+296
<b>TOTAL CIFRA DE AFACERI</b>	<b>65.454.695</b>	<b>67.549.441</b>	<b>+2.094.746</b>

Veniturile totale inregistrate de Companie la 31.12.2021 sunt in suma de 70.957.355 lei din care 70.738.455 lei venituri din exploatare si 218.900 lei venituri financiare , respectiv dobanzi acordate la disponibilitatile banesti din conturile bancare.

**ANALIZA CHELTUIELILOR**

La 31.12.2021 Compania a inregistrat cheltuieli totale de 70.464.862 lei , din care 69.207.671 lei cheltuieli din exploatare asa cum sunt prezentate mai sus precum si cheltuieli financiare in suma de 1.257.191 lei. Ponderea in cheltuielile de exploatare o au cheltuielile cu personalul , 54.6% , cheltuielile cu energia si apa 19.19% ,cheltuielilor privind prestatiile externe 13.22%.

**Referitor la cheltuielile privind prestatiile externe – 9.145.948 lei**

- Ct 611- 386.135 lei cuprinde cheltuieli cu intretinere si reparatii executate de terti , cheltuieli efectuate in baza achizitiilor din planul anual de achizitii publice cat si achizitii directe de astfel de servicii in functie de situatiile aparute , respectiv reparatii auto , reparatii la pompe , electropompe , motoare;
- Ct. 612-2.898.836 lei cuprinde redeventa anului 2021 , chirii de spatii in care functioneaza sectiile Companiei, inchirieri de utilaje;
- Ct 613-133.030 lei cuprinde asigurari auto si asigurari profesionale ;

**COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

-Ct 615-27.722 lei cuprinde cheltuieli cu pregatirea profesionala a personalului;  
 -Ct 621-1.161.425 lei cuprinde cheltuielile cu contractele de mandat precum si cheltuieli cu colaboratori ai companiei in baza contactelor PFA;  
 -Ct 622 -100.506 lei- cheltuieli cu onorariile executorilor judecatoresti;  
 -Ct 623-111.330 lei cuprinde cheltuieli de protocol si cheltuieli cu publicitatea;  
 -Ct624 -14.797 lei , cheltuieli cu transportul de bunuri , respectiv transportul materialelor;  
 -Ct 625 -90.298 lei , cheltuieli cu deplasari ale salariatilor;  
 -Ct626- 272.894lei cuprinde cheltuieli postale , de curierat si chltuieli cu telefonია;  
 -Ct627- 80.062 lei , cheltuieli cu comisioane bancare;  
 -Ct 628 -4.922.829 lei , cuprinde cheltuieli cu servicii de distributie facturi , servicii de eliminare a namolului din statiile de epurare , servicii de incasare a facturilor prin diferite canale electronice ,contravaloare analizelor de apa efectuate de DSP Dambovita , servicii informatice, servicii de paza si alte servicii efectuate pentru desfasurarea activitatii.

**Referitor la cheltuielile financiare in suma de 1.257.191 lei**

Cheltuielile financiare cuprind dobanda creditului BERD in suma de 1.213.272 lei si dobanda contractelor de leasing in suma de 43.234 lei precum si diferenta de curs valutar la un contract de leasig.

**NOTA 5: SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR**

**Creante**

Descriere	31 Decembrie 2020	Lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale brute	23.659.747	23.659.747	-
Ajustari de valoare pentru creante comerciale	(8.620.046)	(8.620.046)	-
Ajustari pentru contracte de lucrari reziliate	(10.878.677)	(10.878.677)	-
Garantii scadente intr-o perioada mai mica de 12 luni			-
Asigurari sociale si asimilate	692.178	692.178	-
Debitori diversi	11.227.346	11.227.346	-
Furnizori - debitori pentru prestari de servicii			-
Sume in curs de clarificare			-
<b>Alte creante</b>	197.673	197.673	-
<b>Total</b>	<b>16.278.221</b>	<b>16.278.221</b>	-

Pentru conditii si termene privind creantele de la entitatile afiliate / legate, a se vedea Nota 10 b.  
 Creantele comerciale au scadenta la 15 zile si sunt purtatoare de penalitati pentru neplata in cuantum egal cu penalitatile aprobate prin legea bugetului.

Descriere	31 Decembrie 2021	Lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale brute	21.885.079	21.885.079	-
Ajustari de valoare pentru creante comerciale	(8.620.046)	(8.620.046)	-
Ajustari pentru contracte de lucrari reziliate	(10.878.677)	(10.878.677)	-
Garantii scadente intr-o perioada mai mica de 12 luni			-
Asigurari sociale si asimilate	940.666	940.666	-
Debitori diversi	11.033.062	11.033.062	-
Furnizori – debitori pentru prestari de servicii			-
Sume in curs de clarificare			-
<b>Alte creante</b>	178.167	178.167	-
<b>Total</b>	<b>14.538.251</b>	<b>14.538.251</b>	-

**COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITĂ SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Pozitia de creante comerciale se detaliza astfel:

Descriere	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
Clienti	13.445.871	11.434.731
Clienti incerti	8.600.869	8.590.132
Clienti facturi de intocmit	1.613.007	1.860.215
Ajustari de valoare privind cleintii	(8.620.046)	(8.620.046)
<b>Total</b>	<b>15.039.702</b>	<b>13.265.032</b>

Pozitia de alte creante comerciale se detaliza astfel:

Descriere	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
Avansuri acordate salariilor	28.781	31.354
Subventii		
TVA neexigibila	168.892	146.813
Decontari cu actionarii/asociatii privind capitalul		
Alte creante		
<b>Total</b>	<b>197.673</b>	<b>178.167</b>

Miscarile in ajustarile pentru deprecierea creantelor au fost urmatoarele:

Descriere	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
<b>La 1 ianuarie</b>	<b>8.620.046</b>	<b>8.620.046</b>
Cresteri in timpul anului		
Sume trecute pe cheltuiala		
Reversari in timpul anului		
<b>La 31 decembrie</b>	<b>8.620.046</b>	<b>8.620.046</b>

### Datorii

Descriere	31 Decembrie 2020	Exhigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Datorii comerciale	2.910.748	2.910.748	
Avansuri incasate in contul comenzilor	258.391	258.391	
Sume datorate institutiilor de credit	30.078.203	5.469.696	24.608.507
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	4.918.229	4.586.547	331.682
<b>Total</b>	<b>38.165.571</b>	<b>13.225.382</b>	<b>24.940.189</b>

Pentru conditii si termene privind datoriile catre entitatile si alte parti legate, a se vedea Nota 10 b. Pentru conditii si termene privind creditele bancare contractate, a se vedea Nota 10 I.

Furnizori sunt achitati respectandu-se datele scadente sau cele negociate, astfel incat sa nu se primeasca penalitati de intarziere.

**COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Descriere	31 Decembrie 2021	Exhigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Datorii comerciale	6.857.118	6.857.118	
Avansuri incasate in contul comenzilor	332.632	332.632	
Sume datorate institutiilor de credit	24.852.624	5.424.856	19.427.768
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	5.060.573	4.582.304	478.269
<b>Total</b>	<b>37.102.947</b>	<b>17.196.910</b>	<b>19.906.037</b>

Sumele incasate in avans apartin unor clienti cu care societatea are contracte in derulare, aceste avansuri urmand a fi stinse pe masura facturarii prestarilor de servicii.

Linia de datorii comerciale pentru anul curent si anul precedent este detaliata in tabelele urmatoare:

Descriere	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
Furnizori comerciale pentru stocuri si servicii, din care:	1.858.318	2.086.624
<i>Furnizori interni</i>	1.858.318	2.086.624
<i>Furnizori externi</i>		
Furnizori de imobilizari	44.354	3.925.439
Furnizori facturi nesosite	1.008.076	845.055
<b>Total</b>	<b>2.910.747</b>	<b>6.857.118</b>

Linia de sume datorate institutiilor de credit pentru anul curent si anul precedent este detaliata in tabelul de mai jos:-Credit BERD necesar cofinantarii proiectului POS Mediu si Dobanda credit BERD

Descriere	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021
Credit BERD termen scurt	5.180.740	5.180.740
Credit BERD termen lung	24.608.507	19.427.768
Dobanda credit BERD	288.956	244.116
<b>Total</b>	<b>30.078.203</b>	<b>24.852.624</b>

#### **Imprumut BERD**

Societatea este una din beneficiarele imprumutului acordat de BERD, al carui obiectiv este imbunatatirea retelei de apa si a celei de canalizare.

In legatura cu „Realibilitatea si extinderea retelelor de apa si canalizare in judetul Dambovita”. Societatea a semnat cu Banca Europeana pentru Reconstructie si Dezvoltare (BERD) contractul de imprumut nr. 42130/30.09.2011. Imprumutul este in valoare de Ron 56.400 mii (in doua transe de Ron 45.000 mii si 11.400 mii), reprezentand max. 11% din cofinantarea proiectului de Ron 527.400 mii si dobanzi de finantare, comisioanele de credit, cheltuielile eligibile care pot aparea in timpul implementarii, TVA si alte taxe de platit in Romania.

Dobanda se calculeaza dupa cum urmeaza: rata interbancara+Marja 2,7%/an.

Marja va fi modificata dupa cum urmeaza:

In cazul in care Rata de Acoperire a Serviciului Datoriei, astfel cum este stabilita pe baza celor mai recente situatii financiare auditate, este egala sau mai mare de 1,35 la 1,0, marja va fi redusa cu 0,25% (rezultand 2,50% pe an), iar in cazul in care este mai mare decat 1,5 la 1,0 marja va fi redusa cu cel mult 2,25% (rezultand 2,25% pe an).

#### **Finantare POS Mediu**

**COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

In data de 29.07.2010 a fost semnat contractul de finantare nr.102154 " Extinderea si reabilitarea infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Dambovita" incheiat intre Ministerul Mediului si Padurilor in calitate de Autoritate de management si Compania de Apa Targoviste Dambovita SA in calitate de Beneficiar.

Valoarea totala a platilor finantate din Programul Operational Sectorial de Mediu a fost in suma de 357.024.960 lei fara TVA ( Fond coeziune, Buget de Stat, Buget Local si sursa proprie operator) conform Actului Aditional nr 6 la Contractul de Finantare mai sus mentionat .

In cadrul acestui proiect au fost semnate 16 contracte (10 contracte de lucrari, 3 contracte de servicii, 3 contracte de produse) , din totalul de 17 contracte din strategia de achizitii.

Pentru contractele semnate au fost depuse 90 de cereri de rambursare, aferente platilor efectuate din fonduri europene si 7 cereri de rambursare aferente contributiei de cofinantare la proiect din surse proprii si Credit BERD.

Etapa I-POS MEDIU a fost finalizata in data de 31.07.2016;

Ca urmare a nefinalizarii investitiilor aflate in derulare , Ministerul Fondurilor Europene, prin Actul Aditional nr 6 finalizeaza etapa I la data de 31.07.2016 conform realizarilor efectuate, urmand ca in etapa urmatoare de finantare prin POIM sa se poata realiza finalizarea integrala a investitiilor.

In data de 06.02.2017 s-a semnat contractul de finantare nr 21 intitulat „Fazarea proiectului extinderea si reabilitarea infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Dambovita” incheiat intre Ministerul Dezvoltarii Regionale, Administratiei Publice si Fondurilor Europene in calitate de Autoritate de Management pentru Programul Operational Infrastructura Mare si Compania de Apa Targoviste Dambovita SA in calitate de Beneficiar.

In data de 30.06.2019 s-au finalizat investitiile aferente proiectului „Fazarea proiectului extinderea si reabilitarea infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Dambovita”

In cadrul acestui proiect au fost depuse 17 Cereri de rambursare.

Valoarea totala a proiectului la finalizarea perioadei de implementare a fost in suma totala de 29.515.328,04 lei fara TVA (Fond coeziune, Buget de Stat, Buget Local si sursa proprie operator).

In data de 31.05.2017 s-a semnat contractul de finantare nr.71 " Sprijin pentru pregatirea aplicatiei de finantare si a documentatiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata din judetul Dambovita in perioada 2014-2020", intre Ministerul Dezvoltarii Regionale, Administratiei Publice si Fondurilor Europene in calitate de Autoritate de Management pentru Programul Operational Infrastructura Mare si SC Compania de Apa Targoviste Dambovita SA in calitate de Beneficiar.

Valoarea totala eligibila: 23.207.844,24 lei fara TVA , din care:

FC+BS (99%): 22.975.765,80 lei fara TVA

Cofinantare BL (1%): 232.078,44 lei fara TVA

In data de 29.07.2017 a fost lansata procedura de achizitie pentru atribuirea contractului de Asistenta Tehnica.

In data de 10.05.2018 a fost semnat contractul de asistenta tehnica pentru realizarea proiectului "Sprijin pentru pregatirea aplicatiei de finantare si a documentatiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata din judetul Dambovita in perioada 2014-2020", intre SC Compania de Apa Targoviste dambovita SA si asocierea SC Fichtner Environment SRL (lider asociere)-Fichtner Water & Transportation GMBH (asociat) – Romanian Soft Company SRL (asociat) .

In data de 30.09.2021 s-a semnat Contractul de Finantare nr 625 – "Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Dambovita, in perioada 2014-2020.

Valoarea totala a Contractului de finantare este de 2.225.573.245,96 lei inclusiv TVA .

## **Conditionalitatile Imprumut BERD**

### **A. Indicatori financiari**

(a) **Rata de Acoperire a Serviciului Datoriei.** Imprumutatul va mentine, in orice moment, incepand cu data acestui contract un raport intre (i) Suma Disponibila pentru Serviciul Datoriei pentru 12 luni anterioare datei de calcul si (ii) suma rambursarilor din capital si dobanda platita pentru intreaga Datorie Financiara datorata sau acumulata pe aceasta perioada, de nu mai putin de 1,2:1.

Pentru scopurile prezentei Sectiuni: „**Suma Disponibila pentru Serviciul Datoriei**” inseamna cu privire la perioada relevanta: (i) suma neta din activitati curente pe parcursul perioadei relevante plus (ii) dobanzi platite (daca sunt clasificate ca suma neta din activitati curente) pe parcursul perioadei respective minus (iii) fluxuri de capital pentru respectiva perioada care sunt aplicate pe parcursul perioadei respective pentru achizitionare de active de folosinta indelungata, dar excluzand oricare asemenea fluxuri de capital astfel aplicate folosind :

(1) Sumele din Imprumuturile puse la dispozitie de catre BERD Imprumutatului in baza Contractelor de Imprumut si/sau sumele acordate din Fondul UE de Coeziune primite pe parcursul perioadei respective ; si/sau

(2) Banii din conturi la sfarsitul perioadei anterioare care sunt in exces fata de disponibilitatile din (A) fiecare dintre Conturile Serviciului Datoriei in conformitate cu Contractele privind Contul Serviciului Datoriei (dupa caz) si (B) Contul IID in conformitate cu legislatia IID.

(b) **Gradul minim de colectare.** Imprumutatul se va asigura ca raportul dintre Recuperarile de la Clienti si Totalul Veniturilor pe baza anuala sa nu fie in orice moment mai mic de: (i) 85% (incepand cu data prezentului Contract pana la si incluzand data cand se implinesc doi ani de la data acestui Contract) si (ii) 90% (in orice moment dupa implinirea a doi ani de la data prezentului Contract).

Pentru scopurile prezentei Sectiuni:

(1) „**Recuperarile de la Clienti**” inseamna totalul veniturilor Imprumutatului pe parcursul celor 12 luni ce preced data calcularii de la toti clientii acestuia pentru furnizarea serviciilor de apa si canalizare, minus (i) datoria scadenta datorata Imprumutatului la sfarsitul perioadei relevante de clienti pentru furnizarea serviciilor de apa si canalizare, plus (ii) datoria scadenta datorata Imprumutatului la inceputul perioadei relevante de clienti pentru furnizarea serviciilor de apa si canalizare, minus (iii) orice cresteri ale provizioanelor pentru datoriile clientilor rau-platnici si orice stergeri ale datoriilor scadente ale clientilor, plus (iv) orice reduceri ale provizioanelor pentru datoriile clientilor rau-platnici; si

(2) **Totalul Veniturilor**” inseamna totalul veniturilor imprumutatului celor 12 luni ce preced data calcularii de la toti clientii acestuia pentru furnizarea serviciilor de apa si canalizare.

(c) **Raportul Datorie Financiara/EBITDA.** Imprumutatul, incepand cu data acestui contract, va mentine in orice moment, un raport intre (i) Datoria Financiara si (ii) EBITDA de cel mult 4,5:1.

In sensul prezentei Sectiuni, "EBITDA" inseamna profitul sau pierderea Imprumutatului pentru 12 luni anterioare datei de calcul, inainte de (i) orice dobanda, comisioane, reducere si alte comisioane sau costuri de finantare si orice dobanda castigata, (ii) orice provizioane pentru impozitul pe venit, (iii) orice depreciere a activelor fixe si a amortizarii si a oricaror sume atribuite pentru amortizarea fondului de comert si alte bunuri corporale si (iv) orice redeventa care este inregistrata ca si cheltuiala in perioada in care a fost platita Municipiului si altor municipalitati conform Contractului de Delegare, si care a fost deponata in Contul IID in termen de cinci zile.

#### **B. Ajustarea tarifelor**

Cu exceptia cazurilor in care BERD va agreea contrariul, Imprumutatul va depune toate eforturile pentru a lua, sau determina sa fie luate toate actiunile necesare pentru ajustarea tarifelor aplicabile (la data prezentului Contract) pentru oricare dintre serviciile Imprumutatului pentru a reflecta inflatia si pentru a asigura recuperarea integrala a cheltuielilor si indeplinirea angajamentelor financiare prevazute de Sectiunea Indicatori Financiar pe intreaga perioada de valabilitate a prezentului Contract, dupa cum urmeaza:

(i) fiecare tarif va fi majorat pentru (x) a acoperi:

- (a) toate cheltuielile directe de operare si exploatare (inclusiv, fara a se limita la, redevente);
- (b) costurile de intretinere si reparatii;
- (c) amortizare si depreciere;
- (d) cheltuielile financiare (inclusiv cu dobanda si rambursarea capitalului);

- (c) investitii obligatorii necesare pentru inlocuirea, reabilitarea si modernizarea bunurilor existente si orice alta investitie necesara pentru scopul implementarii proiectelor cofinantate din Fondurile de Coeziune ale UE; si
- (y) a asigura profitul Imprumutatului in conformitate cu Contractul de Delegare;

(ii) fiecare tarif pentru serviciul de furnizare a apei si pentru serviciul de canalizare va fi de asemenea majorat in termeni reali in conformitate cu strategia tarifara prevazuta in Anexa Strategia Tarifara a acestui Contract;

(iii) ajustarile tarifelor in termeni reali prevazute la paragraful (ii) de mai sus nu includ: (a) inflatia din perioada cuprinsa intre ajustarile tarifare realizate in conformitate cu paragraful (ii); si (b) TVA. Tarifele majorate in termeni reali conform Sectiunii 5.12 (ii) de mai sus, vor fi ajustate pentru a reflecta inflatia in conformitate cu strategia tarifara prevazuta in Anexa 4 (*Strategia Tarifara*) a acestui Contract; si

(iv) tarifele vor fi de asemenea majorate potrivit Contractului de Delegare.

#### **Strategia tarifara**

Aceasta strategie tarifara trebuie sa asigure ca tarifele sunt fixate la niveluri de recuperare a costurilor.

##### **A. Cresteri in termeni reali**

Societatea trebuie sa ajusteze tarifele aplicabile serviciilor oferite pentru a reflecta inflatia si pentru a asigura recuperarea integrala a cheltuielilor si indeplinirea angajamentelor financiare. Fiecare tarif trebuie majorat in termeni reali in conformitate cu strategia tarifara (Anexa 4 la contractul BERD) pe o perioada de 4 ani dupa cum urmeaza:

Tarif apa: 2010 – 3,40%; 2011 – 0,40%; 2012 – 0,70%; 2013 – 1,10%

Tarif canalizare: 2010 – 22,20%; 2011 – 43,50%; 2012 – 26,10%; 2013 – 32,20%

##### **B. Ajustarile pentru inflatie**

Tarifele majorate in termeni reali conform celor de mai sus, vor fi ajustate pentru a reflecta inflatia.

In acest scop rata inflatiei se va calcula astfel:

$$\ln+i = \frac{\text{CPI} * (1+\text{INF})^{m/12}}{\text{IPI}}$$

unde:

CPI = cel mai recent indice al preturilor disponibil

IPI = indicele preturilor initial, de la data T<sub>n</sub>

INF = inflatia pentru perioada de 12 luni inainte de cel mai recent indice al preturilor disponibil

m = numarul de luni intre data celui mai recent indice al preturilor si data efectiva a noului tarif

si:

Indicele Preturilor = Indicele General de Preturi publicat lunar de Institutul National de Statistica a Romaniei

#### **Leasing financiar**

Datoriile privind leasingul financiar se detaliza astfel:

<b>Descriere</b>	<b>31 Decembrie 2020</b>	<b>31 Decembrie 2021</b>
Partea curenta a leasingurilor	149.185	230.356
Leasing financiar pe termen lung	331.682	478.269
<b>Total</b>	<b>480.867</b>	<b>708.625</b>

Reconcilierea dintre platile viitoare si ratele de leasing



**COMPANIA DE APA TARGOVISTE DÂMBOVITA SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Descriere	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021
Partea curenta a leasingurilor financiare cu dobanda	178.463	272.120
Leasing financiar pe termen lung cu dobanda	359.427	526.036
Dobanda viitoare de plata	(57.023)	(89.531)
<b>Total</b>	<b>480.867</b>	<b>708.625</b>

Linia de alte sume de plata pentru anul curent si anul precedent este detaliata in tabellele urmatoare:

Datorii	Sold la 31 decembrie 2020	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1 – 5 ani	Peste 5 ani
Impozit pe salarii	195.358	195.358		-
Personal - salarii datorate	709.109	709.109		-
Alte datorii in legatura cu personalul	737.582	737.582		-
Datorii privind contributiile sociale	1.054.945	1.054.945		-
Alte impozite si taxe	286.416			-
TVA de plata	147.492	286.416		-
Creditori diversi	216.534	147.492		-
Decontari din operatii în curs de clarificare	1.089.926	216.534		-
Leasing financiar	480.867	1.089.926		-
Garantii asigurator		480.867	331.682	-
<b>Total</b>	<b>4.918.229</b>	<b>4.586.547</b>	<b>331.682</b>	<b>-</b>

Datorii	Sold la 31 decembrie 2021	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1 – 5 ani	Peste 5 ani
Impozit pe salarii	198.612	198.612		-
Personal - salarii datorate	730.449	730.449		-
Alte datorii in legatura cu personalul	744.314	744.314		-
Datorii privind contributiile sociale	1.011.139	1.011.139		-
Alte impozite si taxe	199.014			-
TVA de plata	1.723	199.014		-
Creditori diversi	375.208	1.723		-
Decontari din operatii în curs de clarificare	1.091.489	375.208		-
Leasing financiar	708.625	1.091.489		-
Garantii asigurator		708.625	478.269	-
<b>Total</b>	<b>5.060.573</b>	<b>4.582.304</b>	<b>478.269</b>	<b>-</b>

**Nota 6: Principii, politici si metode contabile**

A. Bazele intocmirii situatiilor financiare

A.1. Informatii generale

Acestea sunt situatiile financiare individuale ale Companiei de Apa Targoviste Dambovita SA, intocmite in conformitate cu: Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2008)  
 Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 („OMF 1802/2014”) cu modificarile ulterioare.  
 Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea.

Inregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei ("RON") la cost istoric, cu excepția situațiilor în care a fost utilizată valoarea justă, conform politicilor contabile ale Societății și conform OMF 1802/2014.

Aceste situații financiare sunt prezentate în lei ("RON") cu excepția cazurilor în care nu este menționată specific o altă monedă utilizată.

#### A.2. Utilizarea estimărilor contabile

Întocmirea situațiilor financiare ale Societății în conformitate cu prevederile OMF 1802/2014, cu modificările ulterioare, solicită conducerii Societății realizarea de estimări și ipoteze care afectează valorile raportate pentru venituri, cheltuieli, active și pasive, ca și prezentarea datoriilor și activelor contingente la sfârșitul perioadei. Totuși, inerenta incertitudine existentă în legătură cu aceste estimări și ipoteze ar putea rezulta într-o ajustare viitoare semnificativă asupra valorii contabile a activelor și pasivelor înregistrate.

#### A.3. Continuitatea activității

Situațiile financiare sunt elaborate de regulă pornindu-se de la prezumția că societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Compania nu are intenția și nici nevoia de a-și lichida sau de a-și reduce în mod semnificativ activitatea; dacă o astfel de intenție sau nevoie există, s-ar putea să fie nevoie ca situațiile financiare să fie întocmite pe o bază diferită de evaluare și în acest caz vor fi prezentate informațiile referitoare la baza utilizată.

#### C. Situații comparative

În cazul în care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat și argumentat în notele explicative, fără a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

Costul de achiziție este egal cu prețul de cumpărare. Costurile îndatorării, respectiv cheltuielile financiare cu dobânzile, care sunt direct atribuibile achiziției, construcției sau producției activelor pe termen lung au fost fi capitalizate ca parte din costul aceluși activ. Diferențele nefavorabile de curs valutar aferente împrumuturilor care au finanțat activele pe termen lung nu au fost incluse în valoarea contabilă a activelor aferente.

Costul de achiziție istoric a fost reevaluat în conformitate cu Hotărârile de Guvern: HG 945/1990, HG 26 /1992, HG 500 /1994 și HG 1553 /2004 în baza unor indici stabiliți prin respectivele acte normative pentru a retrăta valoarea contabilă netă a activelor la un nivel care să reflecte mai bine valoarea lor de piață.

#### D. Active Imobilizate

Activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii economice viitoare și deținute pe o perioadă mai mare de un an. Aceste active sunt înregistrate inițial la costul de achiziție / costul de producție.

##### D.1. Imobilizări necorporale

###### Cheltuieli de constituire

Societatea nu are cheltuieli de constituire.

###### Softuri informatice

Costurile aferente achiziționării de softuri informatice sunt capitalizate și amortizate pe baza metodei liniare pe durata celor 3 ani de durată utilă de viață.

###### Cheltuieli de cercetare - dezvoltare

Pe parcursul anului curent nu a fost dezvoltate cheltuieli de cercetare-dezvoltare.

Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare

**COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

Concesiunile, brevetele, licențele, marcele comerciale, drepturile și activele similare se înregistrează în conturile de imobilizări necorporale la valoarea de aport sau costul de achiziție, după caz. În această situație valoarea de aport se asimilează valorii juste.

Brevetele, licențele și alte imobilizări necorporale sunt amortizate folosind metoda liniară pe o perioadă de 3 ani.

## D.2. Mijloace fixe

### Costul / Evaluarea

În anii precedenți, conform HG 1031/1999, Societatea a înregistrat în bilanț mijloace fixe de natură patrimonială publică. Aceste mijloace fixe se împart în mijloace fixe finanțate fie integral fie parțial din surse bugetare. Mijloacele fixe finanțate integral din surse bugetare nu se amortizează, iar pentru mijloacele fixe finanțate parțial din surse bugetare, Societatea a calculat valoarea amortizabilă a imobilizărilor corporale de natură domeniului public în conformitate cu prevederile Ordinului nr. 555/2003, considerând finanțarea din sursa BERD ca sursă proprie. Datorită modului de calcul care se bazează pe includerea unor elemente de previziune legate de structura fondurilor ce vor fi folosite la rambursarea împrumutului BERD, amortizarea anuală a mijloacelor fixe de natură domeniului public finanțate din surse proprii nu a putut fi determinată cu suficientă acuratețe.

Mijloacele fixe de natură domeniului public au fost reevaluate la 31 decembrie 2005 în baza Deciziei Primăriei Târgoviște.

În anul 2008 Societatea a înregistrat scoaterea din evidența bilanțieră a mijloacelor fixe de natură patrimonială publică care au făcut obiectul contractului de concesiune încheiat cu primăria Târgoviște în anul 2007, precum și a mijloacelor fixe recepționate în anul 2008 și finanțate din alocatii bugetare, care urmează să completeze lista celor concesionate. Ulterior, aceste mijloace fixe au fost înregistrate în evidența extrabilanțieră.

În anul 2008 Societatea a înregistrat scoaterea din evidența bilanțieră a mijloacelor fixe de natură patrimonială publică care au făcut obiectul contractului de concesiune încheiat cu primăria Târgoviște în anul 2007, precum și a mijloacelor fixe recepționate în anul 2008 și finanțate din alocatii bugetare, care urmează să completeze lista celor concesionate. Ulterior, aceste mijloace fixe au fost înregistrate în evidența extrabilanțieră.

La 31 decembrie 2008 Societatea a optat pentru reevaluarea clădirilor la valoarea justă de la această dată. Reevaluarea a fost efectuată de către un evaluator autorizat.

Cheltuielile cu întreținerea și reparațiile mijloacelor fixe sunt evidențiate în cheltuielile din exploatare în momentul efectuării lor, iar îmbunătățirile care duc la mărirea duratelor de viață sau a valorii activelor sunt capitalizate.

Costul inițial al imobilizărilor corporale constă în prețul de achiziție, incluzând taxele de import sau taxele de achiziție nerecuperabile și orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul și în condițiile de funcționare. Cheltuielile survenite după ce mijlocul fix a fost pus în funcțiune, cum ar fi reparațiile, întreținerea și costurile administrative, sunt în mod normal înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada în care au survenit. În situația în care poate fi demonstrat că aceste cheltuieli au avut ca rezultat o creștere în beneficiile economice viitoare așteptate a fi obținute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanță inițial evaluate, cheltuiala este capitalizată ca și cost adițional în valoarea activului.

Imobilizările în curs includ costul construcției, al imobilizărilor corporale și orice alte cheltuieli directe. Acestea nu se amortizează pe perioada de timp până când activele relevante sunt finalizate și puse în funcțiune.

Cheltuielile cu întreținerea și reparația mijloacelor fixe sunt incluse în contul de profit și pierdere pe măsura ce au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componentă a activului investițiile efectuate la imobilizările corporale, sub forma cheltuielilor ulterioare. Pentru a fi capitalizate trebuie să aibă ca efect

**COMPANIA DE APA TARGOVIȘTE DAMBOVITA SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

imbunatatirea parametrilor tehnici initiali ai acestora si sa conduca la obtinerea de beneficii economice viitoare, suplimentare fata de cele estimate initial.

#### Amortizarea

Durata de utilizare economica este perioada in care un activ este prevazut a fi disponibil pentru utilizare de catre o entitate.

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

Cladiri si constructii	8 -50 ani
Echipamente	2-20 ani
Mijloace de transport	4-12 ani
Tehnica de calcul	3-10 ani
Mobilier si echipament de birou	2-20 ani
Software	1-3 ani

Investitia in curs se amortizeaza incepand cu momentul punerii in functiune.

Imobilizarile financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie sau valoarea determinata prin contractul de dobandire a acestora. Imobilizarile financiare se inregistreaza ulterior la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare.

La 31 decembrie 2021, Societatea detine ca imobilizari financiare inregistrate in contul 2678-"Alte creante imobilizate" cautiuni platite pentru dosarele din instanta suspendate.

#### E. Deprecierea activelor imobilizate

Pentru elementele de activ, diferentele constatate in minus intre valoarea de inventar si valoarea contabila neta a elementelor de activ se inregistreaza in contabilitate pe seama unui provizion. Valoarea contabila a activelor imobilizate este reprezentata de costul de achizitie / costul de productie diminuat cu amortizarea cumulata pana la acea data, precum si cu pierderile cumulate de valoare.

#### F. Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt materialele consumabile.

La data intrării în societate, stocurile se evaluează și se înregistrează la costul de achizitie .

La ieșirea din gestiune a stocurilor acestea se evaluează și înregistrează la pretul mediu pe fiecare produs in parte.

Media se calculează după fiecare recepție.

Contabilitatea stocurilor se ține cantitativ și valoric prin folosirea inventarului permanent.

Se înregistrează în contabilitate toate operațiunile de intrare și ieșire a stocurilor la momentul la care acestea au loc.

#### G. Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate la suma originala a facturilor minus ajustarile pentru depreciere pentru sumele necolectabile. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initial agreata. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

#### H. Investitii financiare pe termen scurt

La 31 decembrie 2021, Compania nu detine investitii financiare pe termen scurt.

#### I. Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar si conturi la banci,

**COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

Conturile la banci cuprind disponibilitatii , garantii materiale , garantii de buna executie, depozite si fondul de rezerva aferent imprumutului BERD. In bilant situatia conturilor bancare a caror sume nu sunt la dispozitia Companiei prin natura functiunii contului , a fost prezentata in sectiunea creante.  
Soldul contului IID – "Intretinere, inlocuire, dezvoltare 7.360.121,93 lei

Fondul IID reprezinta un cont de rezerva constituit in scopul:

- finantarii obligatiilor privind serviciul datoriei conform Acordului de Imprumut BERD;
- intretinerea, inlocuirea si dezvoltarea activelor aferente sectorului alimentarii cu apa si apelor reziduale;

#### J. Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita, net de costurile aferente obtinerii imprumuturilor.

La 31.12.2021 , Compania are contractat un credit pe termen lung prin BERD, in suma de 24.608.509 lei cu scadenta trimestriala.Creditul a fost contractat pentru a acoperi contributia companiei la cofinantarea proiectului POS Mediu si are termen de plata final trimestru III 2026.

#### K. Datorii

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la cost, care reprezinta valoarea obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

#### L. Contracte de leasing

##### Leasing financiar

Contractele de leasing financiar, care transfera Societatii toate riscurile si beneficiile aferente mijloacelor fixe detinute in leasing, sunt capitalizate la data inceperii leasingului la valoarea de achizitie a mijloacelor fixe finantate prin leasing. Platile de leasing sunt separate intre cheltuiala cu dobanda si reducerea datoriei de leasing. Cheltuiala cu dobanda este inregistrata direct in contul de profit si pierdere.

Actiunile capitalizate in cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o baza consecventa cu politica normala de amortizare pentru bunuri similare.

#### M. Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta a Conducerii in aceasta privinta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venitu

#### N. Pensii si beneficii ulterioare angajarii

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Societatea efectueaza plati catre Statul Roman in beneficiul angajatilor sai. Toti salariatii societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman.

Societatea nu opereaza nici o alta schema de pensii sau plan de beneficii post-pensionare si, in consecinta, nu are nicio obligatie in ceea ce priveste pensiile. In plus, Societatea nu are obligatia de a furniza beneficii suplimentare fostilor sau actualilor salariatii.

**COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

O. Subventii

In anul 2021 compania a incasat subventii pentru investitii in suma de 17.832.067 lei astfel:

-Fonduri de coeziune	14.822.550 lei;
-Redeventa	2.556.406lei
- Alte subventii pentru inv.	453.111 lei

**Metode de evaluare la ieșirea din gestiune**

La ieșirea din gestiune a stocurilor acestea se evaluează și înregistrează la pretul mediu pe fiecare produs in parte.

Media se calculează după fiecare recepție.

Contabilitatea stocurilor se ține cantitativ și valoric prin folosirea inventarului permanent.

Se înregistrează în contabilitate toate operațiunile de intrare și ieșire a stocurilor la momentul la care acestea au loc.

Subvențiile pentru active, inclusiv subvențiile nemonetare la valoarea justă, se înregistrează în contabilitate ca subvenții pentru investiții și se recunosc în bilanț ca venit amanat. Venitul amanat se înregistrează în contul de profit și pierdere pe măsura înregistrării cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

Subvențiile aferente veniturilor cuprind toate subvențiile, altele decât cele pentru active.

Subvențiile se recunosc, pe o bază sistematică, în perioada în care au fost recunoscute cheltuielile corespunzătoare acestor subvenții.

În cursul anului 2021, Societatea nu a primit nici un fel de subvenție.

P. Capital social

Capitalul social compus din acțiuni comune este înregistrat la valoarea stabilită pe baza actelor de constituire și a actelor adiționale, după caz, ca și a documentelor justificative privind varsamentele de capital.

Castigurile sau pierderile legate de emiterea, rascumpararea, vanzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anulara instrumentelor de capitaluri proprii ale entitatii (actiuni, parti sociale ) sunt recunoscute direct in capitalurile proprii in liniile de „Castiguri / sau Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii”.

În anul 2021 nu au survenit modificări în structura acționariatului, care este prezentat în NOTA 7.

Q. Rezultat reportat

Rezerva legală constituită în anii precedenți pentru capitalul subscris a fost regularizată la capitalul subscris varsat, rezultat în urma încheierii acțiunii de majorare a capitalului social fiind distribuită cu aprobare AGA, profitul reinvestit în an precedent fost recuperată conform hotărârii AGA. Profitul net de repartizat la 31 decembrie 2021 este de 369.615 lei

R. Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate în principal din numerar, depozite la termen, creanțe, datorii și sumele datorate instituțiilor de credit. Instrumentele de acest tip sunt evaluate în conformitate cu politicile contabile specifice prezentate în cadrul Notei 6 „Principii, politici și metode contabile”.

În conformitate cu OMF1802/2014, instrumentele financiare pot fi înregistrate la valoarea justă numai în situațiile financiare consolidate.

#### S. Venituri

Veniturile sunt inregistrate in momentul in care riscurile semnificative si avantajele detinerii proprietatii asupra bunurilor sunt transferate clientului. Sumele reprezentand veniturile nu includ TVA.

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie.

Veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente.

Redeventele se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente, conform contractului.

#### T. Impozite si taxe

Societatea nu datoreaza impozit pe profit, la data intocmirii situatiilor financiare. Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

#### U. Costurile indatorarii

Celelalte cheltuieli cu dobanzile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in perioada la care se refera.

#### V. Erori contabile

#### X. Entitati legate si alte parti legate

In conformitate cu OMF 1802/2014, o entitate este afiliata unei societati daca se afla sub controlul acelei societati.

Controlul exista atunci cand societatea - mama indeplineste unul din urmatoarele criterii:

- a) detine majoritatea drepturilor de vot asupra unei societati;
- b) este actionar sau asociat al unei societati iar majoritatea membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere ale societatii in cauza, care au indeplinit aceste functii in cursul exercitiului financiar, in cursul exercitiului financiar precedent si pana in momentul intocmirii situatiilor financiare anuale, au fost numiti doar ca rezultat al exercitarii drepturilor sale de vot;
- c) este actionar sau asociat al societatii si detine singura controlul asupra majoritatii drepturilor de vot ale [actionarilor sau asociatilor], ca urmare a unui acord incheiat cu alti actionari sau asociati;
- d) este actionar sau asociat al unei societati si are dreptul de a exercita o influenta dominanta asupra acelei societati, in temeiul unui contract incheiat cu entitatea in cauza sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, daca legislatia aplicabila societatii permite astfel de contracte sau clauze;
- e) Societatea-mama detine puterea de a exercita sau exercita efectiv, o influenta dominanta sau control asupra Societatii;
- f) este actionar sau asociat al societatii si are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administratie, de conducere si de supraveghere ale Societatii;
- g) Societatea-mama si entitatea afiliata sunt conduse pe o baza unificata de catre Societatea-mama.

O entitate este „legata” de o alta entitate daca:

- a) direct sau indirect, prin una sau mai multe entitati: controleaza sau este controlata de cealalta entitate ori se afla sub controlul comun al celeilalte entitati (aceasta include societatile-mama, filialele sau filialele membre); are un interes in respectiva entitate, care ii ofera influenta semnificativa asupra acesteia; sau detine controlul comun asupra celeilalte entitati;
- b) reprezinta o entitate asociata a celeilalte entitati;
- c) reprezinta o asociere in participatie in care cealalta entitate este asociat;
- d) reprezinta un membru al personalului-cheie din conducere al entitatii sau al societatii-mama a acesteia;
- e) reprezinta un membru apropiat al familiei persoanei mentionate la lit. a) sau d);
- f) reprezinta o entitate care este controlata, controlata in comun sau influentata semnificativ ori pentru care puterea semnificativa de vot intr-o asemenea entitate este data, direct sau indirect, de orice persoana mentionata la lit. d) sau e); sau

**COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

g) entitatea reprezinta un plan de beneficii postangajare pentru beneficiul angajatilor celeilalte entitati sau sau pentru angajatii oricarei entitati legata de o asemenea societate.

**NOTA 7: Participatii si surse de finantare**

La 31.12.2017 , capitalul social a fost de 2.344.259 lei.

Hotararea AGA nr.19/18.10.2016 a hotarat majorarea capitalului social al companiei cu 2,007,465 lei prin emisiunea a 2,007,465 actiuni cu o valoare de 1 leu/actiune si o prima de emisiune de 7,605 lei/actiune - totalul primelor va fi 15,266,771 lei cu participarea actualilor actionari.

S-a inregistrat majorarea capitalului social cu 814,463 lei reprezentand capital subscris varsat la 31.12.2021.

Contul de prime de emisiune este la 31.12.2021 in suma de 7.150.305 lei , cu 6.194.140 lei mai mare decat la 31.12.2017 inainte de inceperea subscrierii conform hotararii AGA.

**Structura actionariatului**

Nr. Crt	Entitati	Nr actiuni subscrise si varsate	Valoare actiuni subscrise
<u>1</u>	Municipiul Targoviste	2.171.462	2.171.462
<u>2</u>	Judetul Dambovita	222.853	222.853
<u>3</u>	Municipiul Moreni	59.105	59.105
4	Oras Pucioasa	100	100
5	Oras Fieni	1	1
6	Comuna Aninoasa	16.494	16.494
7	Comuna Gura Ocnitei	34.962	34.962
8	Comuna Sotanga	31.088	31.088
9	Comuna Ulmi	34.963	34.963
10	Comuna Branesti	11.622	11.622
11	Comuna Buciumeni	38.362	38.362
12	Racari	11.622	11.622
13	Comuna Moroieni	26.741	26.741
14	Comuna Vulcana Bai	38.362	38.362
15	Comuna Dragomiresti	7.650	7.650
16	Comuna Petresti	11.620	11.620
17	Comuna Visina	23.242	23.242
18	Comuna Niculesti	23.242	23.242
19	Comuna Morteni	23.242	23.242
20	Comuna Pietrosita	23.241	23.241
21	Comuna Valea Lunga	34.862	34.862
22	Comuna Vulcana Pandele	34.860	34.860
23	Comuna Glodeni	11.621	11.621
24	Comuna Iedera	11.621	11.621
25	Comuna Tatarani	34.862	34.862
26	Comuna Lucieni	34.861	34.861
27	Comuna Baleni	11.621	11.621
28	Comuna Vacaresti	11.620	11.620
29	Comuna Nucet	34.862	34.862
30	Comuna Matasaru	34.862	34.862



**COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

31	Comuna Butimanu	17.431	17.431
32	Comuna Lunguletu	22.080	22.080
33	Comuna Potlogi	11.621	11.621
34	Titu	1	1
35	Gaesti	1	1
36	Tartasesti	3.499	3.499
37	Comuna Razvad	38.363	38.363
38	Comuna Voinesti	100	100
	<b>TOTAL</b>	<b>3.158.722</b>	<b>3.158.722</b>

**NOTA 8: INFORMATII PRIVIND SALARIATII, MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE**

**8.a. Administratorii si directorii Companiei**

In timpul anului 2021, Compania a platit urmatoarele indemnizatii Administratorilor si conducerii executive

	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021</b>
Administratori	137.940	114.431
Directori	1.061.524	939.489
<b>Total</b>	<b>1.199.464</b>	<b>1.053.920</b>

La sfarsitul anului 2021, Societatea nu avea inregistrate avansuri spre decontare catre membrii conducerii executive.

La incheierea exercitiului financiar nu exista garantii sau obligatii viitoare preluate de Societate in numele administratorilor sau directorilor.

**8.b. Salariati**

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021</b>
Numarul mediu salariati	649	679
Numar fizic salariati	678	669

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2020 si 2021 sunt urmatoarele:

	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021</b>
Cheltuieli cu salariile, tichete	35.686.975	35.873.082
Cheltuieli cu asigurarile sociale si fonduri	1.979.210	1.931.603
<b>Total</b>	<b>37.666.185</b>	<b>37.804.685</b>

## **NOTA 10: ALTE INFORMATII**

### **a) Informatii despre Societate**

Compania de Apa Targoviste – Dambovita S.A. s-a infintat prin Hotararea privind reorganizarea activitatilor regiilor autonome de interes local nr. 69/19.09.1994 a Consiliului Local al Municipiului Targoviste sub forma de Regie Autonoma.

Regiile autonome care au fuzionat au fost : RATL - Dambovita, ACRIL – Dambovita si ADPRA Targoviste.

Pe perioada cuprinsa intre Decembrie 1997 si Iunie 1998, RAGC Targoviste s-a transformat in Societatea Comerciala Apa Canal Energie Termica (ACET) Targoviste dar a revenit la organizarea anterioara de Regie Autonoma prin Hotararea Consiliului Local Municipal nr. 93 / 03.06.1998.

Prin Hotararea Consiliului Local al Municipiului Targoviste nr. 264 / 22.12.1998, RAGC Targoviste s-a reorganizat si restructurat, prin externalizarea activitatilor de productie si distributie energie termica catre SC Termica SA Targoviste si a activitatii de constructii montaj catre Directia pentru constructii edilitar – gospodaresti din cadrul Primariei Municipale.

In cursul anului 2007, in baza Hotararii Consiliului Local al municipiului Targoviste nr.149 /02.07.2007, RAGC Tgv. Se transforma in societate comerciala ,respectiv SC „Compania de Apa Targoviste – Dambovita ” SA , prin preluarea in totalitate a activelor si pasivelor RAGC Targoviste .

Sediul social este in Targoviste, Str. I.C. Bratianu nr.50.

Compania de Apa Targoviste – Dambovita S.A. este singura unitate de profil din orasul Targoviste care are ca obiect de activitate:

- Captarea, tratarea, transportul si distributia apei potabile
- Canalizarea si epurarea apelor reziduale.

Compania de Apa Targoviste – Dambovita S.A.este inmatriculata la Registrul Comertului sub nr. J15/5/1998, detinand certificatul de inregistrare fiscala – cod fiscal R10084149.

In scopul extinderii ariei de operare si continuare a procesului de transformare in operator regional , prin hotararea actionarului unic Municipiul Targoviste nr. 347/29.11.2007 se aproba majorarea capitalului social si astfel cooptarea in cadrul actionariatului a unui numar de 3 actionari noi, respectiv judetul Dambovita , Comuna Dragomiresti si Comuna Razvad .

In anul 2008 se extinde aria de operare prin preluarea serviciilor de apa si canalizare din Moreni, Gaesti, Pucioasa, Titu si localitatile limitrofe lor. In 2017 , 2018 si 2019 s-a extins aria de operare prin desfiintarea Sevciiului Judetean de Apa , preluand alte sisteme de apa si canalizare ajungand la 31.12.2019 sa operam in 64 de localitati.

### **b) Informatii privind relatiile cu entitatile afiliate si alte parti legate**

#### **b1) Natura tranzactiilor cu entitatile legate**

<b>Nume societate</b>	<b>Natura relatiei</b>	<b>Tip tranzactii</b>	<b>Tara de origine</b>	<b>Sediu social</b>
Primaria Municipiului Targoviste		Vanzari-cumparari,prestari servicii	Romania	Targoviste
Municipal Construct		Vanzari-cumparari,prestari servicii	Romania	Targoviste
Municipal Security		Vanzari-cumparari,prestari servicii	Romania	Targoviste
ECO SAL		Vanzari-cumparari,prestari servicii	Romania	Targoviste

#### **b2) Sume datorate si de primit de la entitatile legate**

**COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

**(i) Creante de la entitatile legate**

	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
Entitati legate		
Primaria Municipiului Targoviste	4.058.457	2.256.875
Municipal Construct	241	710
Municipal Security	34	33
ECO SAL	203	126

**(ii) Datorii catre entitatile legate**

	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
Entitati legate		
Primaria Municipiului Targoviste		
Municipal Construct		11.360
Municipal Security	56.077	51.918
ECO SAL		

**b3) Informatii cu privire la tranzactiile cu entitatile legate**

**(i) Vanzari de bunuri si servicii si/sau active imobilizate (fara TVA)**

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
Entitati legate		
Primaria Municipiului Targoviste	2.050.593	1.889.381
Municipal Construct	3.654	9.623
Municipal Security	644	484
ECO SAL	1.900	1.455

**(ii) Achizitii de bunuri si servicii (fara TVA)**

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
Entitati legate		
Primaria Municipiului Targoviste		
Municipal Construct	411.326	499.896
Municipal Security		533.800
ECO SAL		

**iii) Cheltuieli manageriale**

Societatea a inregistrat pe parcursul anului 2021 cheltuieli manageriale in suma lei 1.053.920 lei.

**COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

**d) Informatii despre impozitul pe profit**

		Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
Profit contabil	1	1.010.475	492.493
Deduceri	2		
Venituri neimpozabile	3	496.768	
Cheltuieli nedeductibile	4	859.720	275.495
<b>Profit impozabil</b>	<b>5=1-2-3+4</b>	<b>1.373.427</b>	<b>767.988</b>
Pierdere fiscala din anii precedenti	6		
Alte elemente	7		
<b>Impozit pe profit curent</b>	<b>8</b>		
Impozit			
Reducere impozit pe profit	9		
<b>Impozit pe profit datorat la sfarsitul perioadei</b>	<b>10</b>	<b>219.748</b>	<b>122.878</b>

Impozitul pe profit aferent exercitiului financiar 2021 s-a ridicat la suma de 122.878 lei.

**e) Vanzari**

Cifra de afaceri aferenta exercitiului financiar 2021 s-a ridicat la suma de 67.549.441 lei.

**Vanzari pe activitati:**

Descriere	Vanzari in 2020	Vanzari in 2021
Venituri din vânzarea produselor reziduale	5.055	18.134
Venituri din servicii prestate – intern (apa si canalizare)	65.4	67.526.644
Venituri din vânzarea marfurilor - intern	4.367	4.662
<b>Total</b>	<b>65.454.696</b>	<b>67.549.441</b>

**f) Evenimente ulterioare**

Compania isi desfașoară activitatea în sectorul de alimentare cu apa si de canalizare care nu a fost afectat în mod semnificativ de epidemia de COVID-19. In săptămânile anterioare datei aprobarii situatiilor financiare operatiunile Companiei nu au fost întrerupte. Pe baza informatiilor disponibile publicului la data la care aceste situatii financiare au fost autorizate pentru a fi emise, conducerea a luat în considerare evoluția potențială a epidemiei și impactul său așteptat asupra Companiei și asupra mediului economic în care își desfășoară activitatea , inclusiv măsurile luate deja de guvernul român și de guvernele din alte țări.

Compania a întreprins toate măsurile necesare ca activitatea de furnizare a apei potabile și de canalizare să nu aibă de suferit din cauza acestei situații excepționale

- Toate stațiile de tratare a apei au suficiente stocuri de materiale și substanțe utilizate în procesele de potabilizare. Stocuri de substanță și echipamente de rezervă au fost făcute și la stațiile de epurare, astfel încât, calitatea apei deversate să respecte condițiile de mediu.
- Consumul apei de la robinete este sigur, calitatea apei furnizate fiind strict monitorizată în laboratorul propriu, în baza unui program stabilit în comun cu Direcția de Sănătate Publică rezultatele analizelor fiind postate pe pagina de internet a societății
- Personalul este instruit pentru situațiile excepționale ce pot apărea pe fondul unei eventuale extinderi a focarelui de coronavirus, scopul fiind acela de a asigura continuitatea serviciului
- Implementarea programului de lucru de la domiciliu pentru personalul administrativ, precum și pentru personalul IT.

Pe baza informatiilor disponibile în prezent publicului, a indicatorilor cheie de performanță actuali ai Companiei și având în vedere acțiunile inițiate de către conducere, nu anticipăm un impact negativ direct

**COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

imediat și semnificativ al epidemiei Covid - 19 asupra Companiei, asupra operațiunilor, poziției financiare și rezultatelor operaționale ale acesteia.

Cu toate acestea, nu putem exclude posibilitatea ca perioadele de carantină prelungită, o intensificare a severității acestor măsuri sau un impact negativ secundar al acestor măsuri asupra mediului economic în care operăm să aibă un efect negativ asupra Companiei și asupra poziției financiare și a rezultatelor operaționale ale acesteia, pe termen mediu și pe termen mai lung. Continuăm să monitorizăm îndeaproape situațiile și vom răspunde pentru a atenua impactul unor astfel de evenimente și circumstanțe pe măsură ce apar.

Contextul politico-economic mondial este afectat de Criza ruso-ucraineană. Aceasta este o criza internațională și o agresiune militară în desfășurare a Rusiei împotriva Ucrainei, care a debutat în februarie 2022.

Criza a provocat tensiuni internaționale, având puternice implicații economice. Aceste tensiuni sunt în creștere ținând cont de faptul că marile puteri ale lumii condamnă agresiunea Rusiei și impun acesteia sancțiuni economice fără precedent. În acest context, Compania nu resimte un efect direct al acestei crize pentru că activitatea ei se desfășoară la nivel regional. În mod indirect însă se vor resimți efecte pe plan economic, generate de creșterea prețurilor, a ratei inflației, a ratei dobânzilor, efecte care nu pot fi cuantificate la acest moment.

Nu sunt alte evenimente ulterioare care să fie prezentate

**g) Elemente extraordinare și venituri / cheltuieli înregistrate în avans**

Nu există situații semnificative care să fie prezentate.

**h) Cheltuieli cu serviciile de audit financiar**

Costurile contractuale pentru servicii de audit și consultanță plătite auditorului financiar pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 sunt de 40.350 lei + TVA.

**i) Cheltuieli cu chirie și leasing**

Cheltuielile cu chiria aferente anului 2021 pentru punctele de lucru unde societatea își desfășoară activitatea s-au ridicat la suma de 172.516 lei.

Cheltuielile cu dobânzile aferente contractelor de leasing financiar și plătite pentru credit BERD au fost de 1.256.506.

**j) Contingente**

**Taxare**

Toate sumele datorate Statului pentru taxe și impozite au fost plătite sau înregistrate la data bilanțului. Sistemul fiscal din România este în curs de consolidare și armonizare cu legislația europeană, putând exista interpretări diferite ale autorităților în legătură cu legislația fiscală, care pot da naștere la impozite, taxe și penalități suplimentare. În cazul în care autoritățile statului descoperă încălcări ale prevederilor legale din România, acestea pot determina după caz: confiscarea sumelor în cauză, impunerea obligațiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorări de întârziere (aplicate la sumele de plată efectiv rămase). Prin urmare, sancțiunile fiscale rezultate din încălcări ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de plătit către Stat.

Societatea consideră că și-a achitat la timp și în totalitate toate taxele, impozitele, penalitățile și dobânzile penalizatoare, în măsura în care este cazul.

**Pretul de transfer**

În conformitate cu legislația fiscală relevantă, evaluarea fiscală a unei tranzacții realizate cu partile afiliate are la bază conceptul de pret de piață aferent respectivei tranzacții. În baza acestui concept, prețurile de transfer trebuie să fie ajustate astfel încât să reflecte prețurile de piață care ar fi fost stabilite între entități

**COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”.

Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata.

**Prezentii de natura juridica (inclusiv valoarea estimata)**

Compania are litigii diverse, inclusiv corectii aferente programelor POS si POIM, in calitate de parat cat si de reclamant. Pentru anumite sume aflate in litigiu s-au constituit provizioane. Managementul companiei considera pe baza analizelor interne ca nu este necesara constituirea de provizioane suplimentare fata de cele prezentate in prezentele situatii financiare.

Nu exista alte situatii semnificative care sa fie prezentate.

**Riscuri financiare**

**Riscul ratei dobanzii**

Expunerea Societatii la riscul modificarilor ratei dobanzii se refera in principal la imprumuturile purtatoare de dobanda variabila pe care Societatea le are pe termen lung. Nu exista o politica de protectie a societatii impotriva variatiei dobanzii.

**Riscul variatiilor de curs valutar**

Societatea are tranzactii si imprumuturi intr-o alta moneda decat moneda functionala (RON) si prin urmare este expusa acestui risc.

**Riscul de credit**

Societatea desfasoara relatii comerciale numai cu terti recunoscuti, care justifica finantarea pe credit. Politica Societatii este ca toti clientii care doresc sa desfasoare relatii comerciale in conditii de creditare fac obiectul procedurilor de verificare. Mai multe decat atat, soldurile de creante sunt monitorizate permanent, avand ca rezultat o expunere nesemnificativa a Societatii la riscul unor creante neincasabile

**l) Angajamente de capital**

La 31.12.2021 Societatea nu are angajamente pentru a achizitiona imobilizari corporale. Singurele angajamente sunt cele agreate prin programele POS si POIM.

**m) Casa si conturi la banci**

	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021</b>
Conturi la banci in lei	30.252.825	32.667.706
Conturi la banci in devize	2.538	550
Casieria in lei	10.003	9.984
<b>Total</b>	<b>30.265.366</b>	<b>32.668.256</b>

**n) angajamente financiare**

**POS/POIM FAZA II/POIM SMIS 152415**

In data de 29.07.2010 a fost semnat contractul de finantare nr.102154 “ Extinderea si reabilitarea infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Dambovita” incheiat intre Ministerul

**COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

Mediului si Padurilor in calitate de Autoritate de management si Compania de Apa Targoviste Dambovita SA in calitate de Beneficiar.

Valoarea totala a platilor finatate din Programul Operational Sectorial de Mediu a fost in suma de 357.024.960 lei fara TVA ( Fond coeziune, Buget de Stat, Buget Local si sursa proprie operator) conform Actului Aditional nr 6 la Contractul de Finantare mai sus mentionat .

In cadrul acestui proiect au fost semnate 16 contracte (10 contracte de lucrari, 3 contracte de servicii, 3 contracte de produse) , din totalul de 17 contracte din strategia de achizitii.

Pentru contractele semnate au fost depuse 90 de cereri de rambursare, aferente platilor efectuate din fonduri europene si 7 cereri de rambursare aferente contributiei de cofinantare la proiect din surse proprii si Credit BERD.

**Etapa I-POS MEDIU a fost finalizata in data de 31.07.2016;**

Ca urmare a nefinalizarii investitiilor aflate in derulare , Ministerul Fondurilor Europene, prin **Actul Adicional nr 6 finalizeaza etapa I la data de 31.07.2016** conform realizarilor efectuate, urmand ca in etapa urmatoare de finantare prin POIM sa se poata realiza finalizarea integrala a investitiilor.

**In data de 06.02.2017 s-a semnat contractul de finantare nr 21 intitulat „Fazarea proiectului extinderea si reabilitarea infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Dambovita” incheiat intre Ministerul Dezvoltarii Regionale, Administratiei Publice si Fondurilor Europene in calitate de Autoritate de Management pentru Programul Operational Infrastructura Mare si Compania de Apa Targoviste Dambovita SA in calitate de Beneficiar.**

In data de 30.06.2019 s-au finalizat investitiile aferente proiectului „Fazarea proiectului extinderea si reabilitarea infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Dambovita”

In cadrul acestui proiect au fost depuse 17 Cereri de rambursare.

**Valoarea totala a proiectului la finalizarea perioadei de implementare a fost in suma totala de 29.515.328,04 lei fara TVA (Fond coeziune, Buget de Stat, Buget Local si sursa proprie operator).**

**In data de 31.05.2017 s-a semnat contractul de finantare nr.71 “ Sprijin pentru pregatirea aplicatiei de finantare si a documentatiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata din judetul Dambovita in perioada 2014-2020”, intre Ministerul Dezvoltarii Regionale, Administratiei Publice si Fondurilor Europene in calitate de Autoritate de Management pentru Programul Operational Infrastructura Mare si SC Compania de Apa Targoviste Dambovita SA in calitate de Beneficiar.**

Valoarea totala eligibila: 23.207.844,24 lei fara TVA , din care:  
FC+BS (99%): 22.975.765,80 lei fara TVA  
Cofinantare BL (1%): 232.078,44 lei fara TVA

In data de 29.07.2017 a fost lansata procedura de achizitie pentru atribuirea contractului de Asistenta Tehnica.

In data de 10.05.2018 a fost semnat contractul de asistenta tehnica pentru realizarea proiectului “Sprijin pentru pregatirea aplicatiei de finantare si a documentatiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata din judetul Dambovita in perioada 2014-2020”, intre SC Compania de Apa Targoviste dambovita SA si asocierea SC Fichtner Environment SRL (lider asociere)-Fichtner Water & Transportation GMBH (asociat) – Romanian Soft Company SRL (asociat) .

Ca urmare a semnarii contractului de asistenta tehnica s-a facut Actul Adicional nr 2 la contractul nr 71/31.05.2017 prin care se modifica valoarea totala eligibila si durata contractului de finantare pana la data de 30.04.2020, astfel:

Valoarea totala eligibila : 21.638.778,83 lei fara TVA  
Din care:  
FC+BS (99%): 21.422.391,04 lei fara TVA  
Cofinantare BL (1%): 216.387,79 lei fara TVA

**COMPANIA DE APA TARGOVISTE DAMBOVITA SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

Prin Actul Additional nr3/12.03.2020 se modifica perioada de implementare pana la 31.10.2020 si Sectiunea "Activitati previzionate".  
Prin Actul Additional nr. 4/09.09.2020 se modifica perioada de implementare pana la 31.12.2020 si Sectiunea "Activitati previzionate".  
Prin Actul Additional nr. 5/03.11.2020 se modifica perioada de implementare pana la 30.04.2021 si Sectiunea "Activitati previzionate".  
Prin Actul Additional nr. 6/13.03.2020 se modifica perioada de implementare pana la 16.10.2020 si Sectiunea "Activitati previzionate".  
Prin Actul Additional nr. 7/28.05.2020 se actualizeaza structura de plati si termene estimative de plata, inclusiv termene de furnizare livrabile;  
Prin Actul Additional nr. 8/19.06.2020 se adauga un nou subpunct 15.9;  
Prin Actul Additional nr. 9/16.07.2020 se anuleaza Actul Additional nr.8/19.06.2020, completandu-se un nou subpunct 15.9, precum si plata anticipate a sumei de 2.739.325,96 lei, inclusiv decalare termene de plata livrabile;  
Prin Actul Additional nr. 10/11.09.2020 se modifica perioada de implementare pana la 16.12.2020 si actualizare grafic livrabile;  
Prin Actul Additional nr. 11/13.11.2020 se modifica perioada de implementare pana la 16.04.2021 si actualizare grafic livrabile;  
Prin Actul Additional nr. 12/22.12.2020 s-a suplimentat personalul prestatorului.  
Prin Actul Additional nr. 13/05.03.2021 se modifica perioada de implementare pana la 16.09.2021 si actualizare grafic livrabile;  
Prin Actul Additional nr. 14/16.04.2021 se inlocuieste personalul prestatorului.  
Prin Actul Additional nr. 15/12.07.2021 se inlocuieste personalul prestatorului.  
Prin Actul Additional nr. 16/30.08.2021 se modifica perioada de implementare pana la 16.09.2022 si actualizare grafic livrabile;  
Prin Actul Additional nr. 17/25.10.2021 se inlocuieste personalul prestatorului.

**Pana la 31.12.2021 in cadrul acestui contract de finantare s-au efectuat plati in suma de 20.556.839,88 lei fara TVA, pentru care au fost depuse 7 cereri de rambursare.**

**In data de 30.09.2021 s-a semnat Contractul de Finantare nr 625 – "Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Dambovita, in perioada 2014-2020. Valoarea totala a Contractului de finantare este de 2.225.573.245,96 lei inclusiv TVA , dupa cum urmeaza:**

Valoare totala eligibila : **1.874.349.915,96 lei** fara TVA  
din care:

(94%)- Deficit de finantare : 1.761.888.921 lei fara TVA (FC, BS, BL);  
(6%)- Surse proprii: 112.460.994,96 lei fara TVA;

Valoarea neeligibila TVA: **351.223.330 lei**

Pana la data de 31.12.2021 au fost facute plati in suma de **339.909,02 lei** fara TVA reprezentand avize si taxe platite de CATD inainte de semnarea Contractului de Finantare si solicitate la rambursare prin CR1/22.12.2021.

Situatiile financiare de la pagina 1 la pagina 31 au fost semnate la data de catre

**Director general,  
Ec. Adrian Dumitru**



**Director economic,  
Ec. Radu Ionescu**