

PFA TAMAS SZORA ATTILA

str. Ionel Pop, nr. 24

ALBA IULIA

Telefon +40 (258) 818881

Fax +40 (258) 811411

Raportul auditorului financiar independent

Către Acționarii,

S.C. APA CTTA SA., cu sediul in Alba Iulia , str. Vasile Goldis, nr. 3, CUI RO 1755482, Registrul Comertului, J 01/36/1999;

Raport asupra situatiilor financiare neconsolidate

1 Am auditat situatiile financiare neconsolidate anexate ale societatii S.C. APA CTTA SA ("Societatea"), pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2014, care cuprind:

- bilant
- contul de profit si pierderi
- situația modificărilor capitalurilor proprii,
- situația fluxului de numerar
- note explicative la situațiile financiare anuale

Situatiile financiare neconsolidate mentionate se refera la:

Active imobilizate:	345.817.557 lei
Active circulante total:	145.782.255 lei
Sume care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an:	8.847.866 lei
Total active minus datorii curente :	136.993.249 lei
Disponibilitati:	10.779.211 lei
Sume ce trebuie platite intr-o o perioada mai mare de un an:	7.765.094 lei
Venituri in avans (Subvenții pentru investiții):	419.362.982 lei
Capital social subscris si varsat:	3.069.670 lei
Total capitaluri proprii :	54.746.730 lei
Patrimoniul public:	lei
Cifra de afaceri neta :	75.461.360 lei
Rezultatul net al exercitiului (profit):	13.826.075 lei

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare neconsolidate

2. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare neconsolidate in conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare (L 82/1991) si cu Ordinul MFP nr. 3055 din 29 octombrie 2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificarile si completarile ulterioare (OMFP nr.3055/2009),cat si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare neconsolidate care sa nu conțină denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii.

PFA TAMAȘ SZORA ATTILA

str. Ionel Pop, nr. 24

ALBA IULIA

Telefon +40 (258) 818881

Fax +40 (258) 811411

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastra este ca, pe baza auditului efectuat, sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare neconsolidate. Noi am efectuat auditul conform standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din Romania. Aceste standarde cer ca noi sa respectam cerințele etice, sa planificam si sa efectuam auditul in vederea obținerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare neconsolidate nu cuprind denaturari semnificative.
4. Un audit consta in efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele si informatiile prezentate in situatiile financiare neconsolidate. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare neconsolidate, datorate fraudei sau erorii. In evaluarea acestor riscuri, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare neconsolidate ale Societatii pentru a stabili procedurile de audit relevante in circumstanțele date, dar nu si in scopul exprimării unei opinii asupra eficientei controlului intern al Societatii.
 - a. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite si rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum si evaluarea prezentării situatiilor financiare neconsolidate luate in ansamblul lor.
 - b. Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit cu rezerve.

Bazele opiniei cu rezerve

5. Asa cum am aratat si in cadrul raportului de audit asupra situatiilor financiare aferente exercitiului 2013,
 - a) Societatea nu detine, la data finalizarii prezentului raport de audit, raportul de audit pentru anul 2014 pentru certificarea cheltuielilor aferente contractului de finantare nr. 102832/22.11.2010 - "Extinderea si reabilitarea infrastructurii de apa si apa uzata in jud. Alba ", cofinanțat din POS Mediu, cu o valoare totala de 393.902.299,00 lei.

Opinia cu rezerve

6. In opinia noastra, cu exceptia efectelor posibile ale aspectelor mentionate in paragraful 5, situatiile financiare neconsolidate pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014, au fost întocmite in toate aspectele semnificative in conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82 / 1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare (L 82/1991) si cu Ordinul MFP nr. 3055 din 29 octombrie 2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene (OMFP nr.3055/2009).

Evidențierea unor aspecte

7. Fara a exprima alte rezerve atragem atenția asupra: Notei 5 - Analiza rezultatului din exploatare anul 2014 care prezinta angajamentele contractate si garanțiile depuse in acest sens către Instituțiile

PFA TAMAS SZORA ATILA

str. Ionel Pop, nr. 24

ALBA IULIA

Telefon +40 (258) 818881

Fax +40 (258) 811411

Financiar Bancare si Notei 10 - Alte informatii - din situatiile financiare neconsolidate, care prezinta, urmatoarea situatie:

- a. Societatea are incheiat contractul de finantare nr. 102832/22.11.2010 - "Extinderea si reabilitarea infrastructurii de apa si apa uzata in jud. Alba ", cofinanțat din POS Mediu, cu o valoare totala de 393.902.299,00 lei ; în data de 20.09.2013 s-a încheiat actul adițional nr.2 prin care valoarea redusă a contractului de finanțare este de 341.961.866,00 lei, din care cofinanțare nerambursabila in suma de 348.940.680,00 lei. In data de 30.10.2014 s-a încheiat actul adițional cu nr. 3 prin care s-a prelungit perioada de implementare a proiectului astfel incat perioada de derulare este cuprinsa între 22.11.2010 si 31.12.2015;
- b. In anul 2014 Societatea a fost supusa unui control efectuat de Curtea de Conturi a Județului Alba iar in cadrul Deciziei nr. 3/2015 nu au fost constatate aspecte semnificative;
- c. Societatea are in administrare prin Contractul de Delegare a Gestiunii Serviciilor nr. 1969/2008 incheiat cu Asociatia de Dezvoltare intracomunitara urmatoarele bunuri:
 - bunuri de retur: care consta in bunurile Autoritatii delegate si necesare furnizarii Serviciilor, existente si puse la dispozitia Operatorului conform Contractului de delegare sau care vor fi construite si care vor fi puse la dispozitia Operatorului pe intreaga durata a Contractului de delegare;
 - bunuri de preluare: mijloace fixe, bunuri mobile cumparate sau construite de Operator avand ca unic scop furnizarea Serviciilor, cu exceptia bunurilor de retur.

Societatii i se recunoaste si dreptul de administrare asupra terenurilor aflate in incinta sediului social conform extars CF nr. 30.095/2000.

Alte aspecte

8. Consideram ca principiul continuitatii activitatii este adecvat.
9. Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv acționarilor Societatii, in ansamblul lor. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar, si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decât fata de Societate si de acționarii acesteia, pentru auditul nostru, pentru raportul asupra situatiilor financiare neconsolidate si raportul asupra conformității sau pentru opinia formata.
10. In conformitate cu OMFP nr. 3055/2009 – art.5 alin.1, Societatea are obligatia sa intocmeasca si sa supuna auditului financiar situatiile financiare neconsolidate la data de 31 decembrie 2014.

PFA TAMAS SZORA ATTILA

str. Ionel Pop, nr. 24

ALBA IULIA

Telefon +40 (258) 818881

Fax +40 (258) 811411

Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare neconsolidate

In concordanta cu OMFP nr. 3055/2009, noi am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare neconsolidate. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare neconsolidate. In raportul administratorilor, noi nu am identificat informații financiare care sa fie in mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate in situațiile financiare neconsolidate alaturate.

Semnatura,

Alba Iulia, 19.03.2014

Auditor Financiar

PFA Tamas Szora Attila Alba Iulia, Ionel Pop, nr.24

C.I.F: 20406047

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România
cu nr. 437/2000

