

**AQUATIM S.A.**  
**CUI: RO 3041480**

Private and confidential  
Auditor financiar Velican Oana Luminita

## DECLARATIE DE CONFORMITATE

Stimața doamnă,

Prezenta declarație de conformitate este furnizată în legătură cu auditul desfășurat de dvs. asupra situațiilor financiare ale societății Aquatim s.a. ("Societatea") pentru anul încheiat la 31 decembrie 2024 în scopul exprimării unei opinii asupra situațiilor financiare, și anume dacă acestea prezintă în mod corect, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a societății la data de 31 decembrie 2024 și a rezultatelor operațiunilor și fluxurilor sale de numerar pentru anul încheiat la această dată, în conformitate cu cu reglementările legale românești prevăzute în Ordinul nr. 1802/2014. Cunoaștem responsabilitatea noastră pentru o reprezentare fidelă în situațiile financiare a rezultatelor operationale, a fluxurilor de numerar si a pozitiei financiare, in conformitate cu OMFP 1802/2014.

Ne asumam, de asemenea, responsabilitatea pentru adoptarea și aplicarea unor politici contabile corespunzătoare, stabilirea și menținerea controlului intern, prevenirea și detectarea fraudelor.

Anumite reprezentări cuprinse în aceasta declarație de conformitate sunt limitate la aspecte care sunt semnificative. Aspectele considerate semnificative sunt acele omisiuni sau erori în informațiile contabile care, în anumite împrejurări, fac probabil ca judecata unui utilizator al situațiilor financiare să fie modificată sau influențată de aceste erori sau omisiuni. O eroare sau omisiune a carei valoare monetară este mică poate fi considerată semnificativă drept rezultat al factorilor calitativi.

Confirmam, cu toată încrederea și convingerea, următoarele reprezentări efectuate pe parcursul activității de audit:

1. Situațiile financiare, menționate mai sus, sunt prezentate fidel, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMF 1802/2014, acestea nu conțin denaturări semnificative, incluzând și omisiunile.
2. Am pus la dispoziție toate documentele financiare și informațiile aferente. Suntem responsabili pentru păstrarea documentelor financiare și a informațiilor aferente care au stat la baza întocmirii situațiilor financiare.
3. Toate tranzacțiile în care a fost implicată societatea au fost consemnate în documente justificative care au fost înregistrate exhaustiv în evidențele contabile ale societății și sunt reflectate în situațiile financiare de la 31 decembrie 2024.
4. Presupunerile semnificative utilizate de noi în realizarea estimărilor contabile, inclusiv cele evaluate la valoarea justă, sunt rezonabile

5. Ați recomandat ajustarea conturilor companiei cu sumele prezentate în Anexa nr. 1 la prezenta declarație de conformitate. Am luat la cunoștință de aceste propuneri de ajustări și am decis ca acestea nu să fie înregistrate în contabilitate. Cu toate acestea situațiile financiare de la 31 decembrie 2024 prezintă în opinia noastră sub toate aspectele semnificative performanța și poziția financiară a societății.
6. Nu au existat:
  - a. Fraude în care să fie implicată conducerea sau angajații care au un rol important în sistemul controlului intern
  - b. Fraude în care să fie implicate terțe persoane care pot determina efecte semnificative în situațiile financiare
7. Am elaborat situațiile financiare având în vedere principiul continuității activității, iar evaluările noastre cu privire la respectarea acestui principiu au o bază solidă.
8. Nu există estimări care pot face subiectul unor modificări semnificative pe termen scurt care să nu fi fost corect evidențiate în situațiile financiare. Înțelegem prin termen scurt perioada de un an de la data prezentei declarații.
9. Compania nu prezintă planuri sau intenții asupra unei componente a activității care reprezintă o linie majoră în sfera de exploatare, care ar avea ca efect:
  - a. Instrainarea substanțială în întregimea ei fie prin vânzarea componentelor într-o singură tranzacție, fie prin divizarea dreptului de proprietate a componentei către acționarii Companiei;
  - b. Lichidarea prin abandon.
10. În situațiile financiare la 31 decembrie 2024 am prezentat activele și datoriile ținând seama de principiul continuității activității. Nu avem planuri sau intenții care pot modifica în mod semnificativ clasificarea activelor și datoriilor reflectate în situațiile financiare
11. Nu avem planuri de a abandona proiectele aflate în derulare sau alte planuri sau intenții care vor avea ca rezultat stocuri excedentare ori uzate moral și nici un stoc nu este stabilit la o valoare în exces față de valoarea realizabilă netă.
12. Au fost corect înregistrate în situațiile financiare sau evidențiate următoarele:
  - a. Garanțiile, scrise sau verbale, pentru care Compania este răspunzătoare.
  - b. Subvențiile aferente proiectelor POIM pe care societatea le are în derulare
13. Nu există:
  - a. Încalcări ale caror efecte să fie necesar să se înregistreze sau evidențieze în situațiile financiare;
  - b. Nu există terenuri sau construcții revendicate
  - c. Nu există contracte de leasing operațional în derulare la sfârșitul exercitiului.
  - d. Alte obligații sau contingente solicitate spre a fi înregistrate sau evidențiate.

14. Confirmam si pe aceasta cale ca nu exista litigii in care sa fie implicata Societatea la 30 aprilie 2025 cu exceptia celor prezentate in Adresa comunicata dumneavoastra de departamentul juridic
15. Activele pentru care compania detine titlu de proprietate sunt evidentiata distinct in contabilitate fata de cele ce apartin domeniului public si care se vor preda ulterior (la finalizarea lucrarilor) Uat-urilor , nu exista nici o garantie sau ipoteca asupra acestora, cu exceptia celor care au fost aduse la cunostiinta si evidentiata in notele ce alcatuiesc situatiile financiare.
16. Creantele inregistrate in situatiile financiare reprezinta datorii reale ale debitorilor provenite din vanzari inainte de data intocmirii bilantului.
17. Am revizuit activele pe termen lung care ar putea suferi o depreciere ireversibila . Nu am identificat active care sa necesite inregistrarea unei deprecieri supimentare.
18. Obligatiile cunoscute ale Companiei sunt incluse in situatiile financiare la 31 decembrie 2024.
19. Am inregistrat sau prezentat, dupa caz, toate datoriile atat cele efective, cat si cele contingente.
20. Nu avem acorduri pentru imprumuturi despre care sa nu fi furnizat informatii;
21. Nu au existat incalcari ale termenilor contractuali prevazuti in conventiile de credit incheiate de catre Companie cu institutiile bancare. Nu avem acorduri pentru imprumuturi despre care sa nu fi furnizat informatii;
22. Datoriile referitoare la impozitul pe profit sunt inregistrate in conformitate cu legislatia in vigoare;
23. La data intocmirii bilantului contabil nu exista angajamente pentru: achizitionarea si/sau extinderea mijloacelor fixe si a altor active, care sa fie in exces fata de necesitatile activitatii curente sau fata de cele prevazute in proiectele POIM aflate in derulare;
24. Contractele incheiate pentru achizitii de stocuri nu sunt in exces fata de necesitatile activitatii curente a Companiei sau fata de cele prevazute in proiectele POIM aflate in derulare sau la preturi care ar genera pierderi;
25. Asigurarile incheiate sunt suficiente pentru a proteja activele Companiei
26. Am pus la dispozitia auditorului toate procesele verbale ale Adunarii Generale ale Actiionarilor :
  - Hotararea AGA nr.1/28.01.2024 privind aprobarea BVC al AQUATIM SA pentru anul 2024
  - Hotararea AGA nr.2/28.02.2024 privind aprobarea Actului Aditional nr.36 la Contractul de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa si de canalizare nr.932/19.01.2010

- Hotărârea AGA nr.3/29.04.2024 privind aprobarea Situațiilor Financiare ale AQUATIM SA și repartizarea profitului net al exercițiului financiar al anului 2023
- Hotărârea AGA nr.4/29.04.2024 privind aprobarea raportului Consiliului de administrație al AQUATIM SA pentru anul 2023
- Hotărârea AGA nr.5/29.04.2024 privind aprobarea Contractului de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare nr.932/19.01.2010
- Hotărârea AGA nr.6/31.07.2024 privind aprobarea raportului Consiliului de Administrație al AQUATIM SA pentru semestrul I al anului 2024
- Hotărârea AGA nr.7/31.07.2024 privind aprobarea indicatorilor cheie de performanță financiari și nefinanciari pentru membrii Consiliului administrație al AQUATIM SA
- Hotărârea AGA nr.8/17.10.2024 privind aprobarea Actului Adițional nr.38 la Contractului de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare nr.932/19.01.2010
- Hotărârea AGA nr.9/17.10.2024 privind aprobarea achiziționării de servicii de asistență juridică, în baza art.I din Ordonanța de Urgență nr.26/2012
- Hotărârea AGA nr.10/17.10.2024 privind avizarea numirii persoanelor care vor exercita activitatea de control financiar preventive propriu în cadrul AQUATIM SA
- Hotărârea AGA nr.11/30.10.2024 privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli rectificat pentru anul 2024
- Hotărârea AGA nr.12/30.10.2024 privind aprobarea ca Aquatim SA să devină membru asociat al Organizației de Management al Destinației Timișoara
- Hotărârea AGA nr.13/18.12.2024 privind aprobarea Actului Adițional nr.39 la Contractului de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare nr.932/19.01.2010
- Hotărârea AGA nr.14/18.12.2024 privind înființarea unei sucursale în orașul Lugoj și desemnarea persoanei împuternicite să o reprezinte
- Hotărârea AGA nr.15/18.12.2024 privind aprobarea rapoartelor anuale privind activitatea administratorilor societății AQUATIM SA aferente exercițiului financiar 2023
- Hotărârea AGA nr.16/18.12.2024 privind încetarea mandatului domnului Șipoș Sorin-Gheorghe și numirea Președintelui Consiliului de Administrație al AQUATIM SA Timișoara

27. În ceea ce privește alte aspecte și evenimente ulterioare , acestea sunt prezentate în notele la situațiile financiare aferente anului 2024.

Autorizat pentru și în numele Societății

Semnatura: \_\_\_\_\_

Nume: Ilie Vlaicu

Funcție: Director General



Semnatura: \_\_\_\_\_

Nume: Marioara Călușun

Funcție: Director Economic