



Tel: +40-728 284 088  
Fax: +0371 686 883  
E-mail: [ana.velican@yahoo.com](mailto:ana.velican@yahoo.com)

Str. LugoJului 17  
Timisoara  
Romania

Către: AQUATIM S.A.  
Subiect: Evenimente ulterioare datei bilanțului  
Data: 07 mai 2025

Stimați Domni, Stimate Doamne,

În legătura cu auditul situațiilor financiare ale societății **AQUATIM S.A.** la 31.12.2024, va rugăm să ne transmiteți dacă aveți cunoștința de orice fel de evenimente ulterioare (produse după data bilanțului) care ar putea avea un impact semnificativ asupra situațiilor financiare auditate.

Evenimente ulterioare datei bilanțului sunt acele evenimente favorabile sau nefavorabile care apar după data bilanțului și pot furniza informații suplimentare referitoare la perioada raportată față de cele cunoscute la data bilanțului. Dacă situațiile financiare anuale nu au fost aprobate, acestea trebuie ajustate pentru a reflecta și informațiile suplimentare, dacă informațiile respective se referă la condiții (evenimente, operațiuni etc.) care au existat la data bilanțului.

Evenimente ulterioare datei bilanțului sunt de 2 tipuri:

a) cele care fac dovada condițiilor care au existat la data bilanțului - impun ajustarea de către entitate a valorilor recunoscute în situațiile sale financiare sau recunoașterea de elemente ce nu au fost anterior recunoscute;

b) cele care oferă indicații despre condiții apărute ulterior datei bilanțului - prezentate în note explicative. Atunci când evenimentele ulterioare datei bilanțului care nu conduc la ajustarea situațiilor financiare anuale sunt semnificative, neprezentarea lor ar putea influența deciziile economice ale utilizatorilor.

În consecință, o entitate trebuie să prezinte următoarele informații pentru fiecare categorie semnificativă de astfel de evenimente ulterioare datei bilanțului:

- a) natura evenimentului; și
- b) o estimare a efectului financiar sau o mențiune conform căreia o astfel de estimare nu poate să fie făcută.

În scopul confirmării evenimentelor semnificative ulterioare datei bilanțului, vă solicităm să completați și să semnați formularul atașat. Nu trebuie incluse evenimentele raportate în situațiile financiare.

Cu stima,  
Auditor financiar  
Velican Oana

Oana-  
Luminita  
Velican

Serviciu digital  
de Căpă-  
Luminita Velican  
Data: 2025.05.07  
17:08:09 +03:00

Întrebări	Răspunsuri client
1 Au fost încheiate angajamente noi, împrumuturi noi ori sau au fost angajate noi garanții, după 31.12.2024?	NU
2 Au avut loc vânzări sau achiziții de active după 31.12.2024, sau sunt planificate astfel de tranzacții în viitorul apropiat ?	NU
3 Au avut loc creșteri de capital sau emiteri de instrumente de datorie, precum emiterea de noi acțiuni sau obligațiuni? S-a încheiat sau este planificat să se încheie în viitorul apropiat vreun acord de fuziune sau lichidare?	NU
4 Exista active naționalizate de către stat sau distruse, de exemplu prin incendiu sau inundație, după 31.12.2024?	NU
5 Au fost înregistrate evoluții cu privire la orice fel de contingente, după 31.12.2024?	NU
6 Au fost efectuate orice fel de ajustări contabile neobișnuite, ori sunt avute în vedere, în viitorul apropiat, astfel de ajustări în situațiile financiare la 31.12.2024?	NU
7 Au avut loc sau este probabil să aibă loc evenimente care vor pune sub semnul întrebării adecvarea politicilor contabile utilizate în situațiile financiare, cum ar fi, spre exemplu, dacă este adecvata ipoteza de continuitate a activității ?	NU
8 Au avut loc, după 31.12.2024, evenimente relevante pentru evaluarea estimărilor sau previziunilor făcute în situațiile financiare? Au avut loc evenimente care sunt relevante pentru recuperabilitatea activelor?  (de luat în considerare chestionarul următor)	NU
9 S-au soluționat litigii sau au fost estimate și evaluate șansele de câștig/pierdere a litigiilor în care societatea a fost/este implicată?	DA
10 Exista procese verbale ale întâlnirilor acționarilor companiei, conducerii și/sau a persoanelor însărcinate cu guvernanta, care au avut loc după data situațiilor financiare pentru care nu exista încă procese verbale disponibile ?	NU
11 Există situații care să pună în pericol nerespectarea termenelor de finalizare a lucrărilor stabilite în contractele de finanțare încheiate cu Autoritatea de Management POIM	NU

Data: 08 mai 2025

Funcție: Director General  
Nume: Ilie Vlaicu



Funcție: Director Economic  
Nume: Marioara Căltun

**Chestionar referitor la implicațiile conflictului Ucraina - Rusia**

Întrebări	Răspunsuri client
1 Are entitatea operațiuni (inclusiv back-office sau activități externalizare) în Ucraina, Rusia sau Belarus?	NU
2 Este entitatea dependentă de clienți, intermediari/agenți, furnizori sau finanțatori din Ucraina, Rusia sau Belarus?	NU
3 Au afectat schimbările în legile, regulile sau reglementările internaționale sau locale operațiunile entității?	NU
4 Au fost aplicate sancțiuni sau embargouri economice internaționale asupra entității, acționarilor, afiliaților, conducerii sau directorilor, sau clienților sau vânzătorilor importanți?	NU
5 Sunt entitatea, afiliații săi, clienții importanți sau furnizori importanți supuși boicotului sau a existat o retragere voluntară de pe anumite piețe?	NU
6 Este entitatea expusă amenințări de securitate cibernetică, incapacitatea de a accesa sau utiliza software sau măsuri restrictive de transfer de date?	NU
7 Există aranjamente contractuale pentru care performanța sau termenii pot fi afectați?	NU
8 A fost entitatea afectată de lipsa accesului la finanțare sau este posibil să fie încălcate convențiile?	NU
9 Au afectat entitatea modificările ratelor dobânzii, fluctuațiile valorii investițiilor sau modificărilor de preț pentru materii prime, mărfuri?	NU

Data: 08 mai 2025

Funcție: Director General  
Nume: Ilie Vlaicu

 

Funcție: Director economic  
Nume: Marioara Căltun

