



**Compania
de Apă
Buzău**

Ne pasă de apă

COMPANIA DE APA S.A. BUZĂU • Adresa • Strada Spiru Haret nr. 6, Buzău
Reg. Com. J10/1610/2007 • C.U.I. RO 22987337 • Capital social 4.613.700 Lei
Secretariat Tel./Fax 0238.720356 / 0238.445786
Call Center 0238.938 • Dispecerat 0238.715438
office@cabuzau.ro • infopublic@cabuzau.ro • www.cabuzau.ro



N.R. CA 64/02.04.2021

Nr. 5080.....01.04.2021

Catre,
Consiliul de Administratie
al Companiei de Apa SA Buzau

In vederea prezentarii in sedinta ordinara a Adunarii Generale a Actionarilor pentru aprobare, conform prevederilor din Contractul de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa si de canalizare si a Actului constitutiv al Companiei de Apa SA Buzau va inaintam spre analiza si avizare urmatoarele:

1. Bilantul contabil si a situatiile financiare pe anul 2020 formate din:

- 1.1. Bilant contabil
- 1.2. Contul de profit si pierdere
- 1.3. Situatia modificarilor capitalului propriu
- 1.4. Situatia fluxurilor de numerar
- 1.5. Note explicative la situatiile financiare anuale

2. Balanta de verificare la 31.12.2020

3. Executia bvc la 31.12.2020

4. Executia indicatorilor de performanta – anexa E si F pe anul 2020

5. Repartizarea profitului net pe anul 2020

6. Raport anual de activitate al Consiliului de Administratie pe anul 2020

7. Declaratia nefinanciara pentru anul 2020

8. Raportul auditorului independent pe anul 2020

9. Raportul suplimentar al auditorului catre comitetul de audit pe anul 2020

Director general,

Ing. Savulescu Simona



Director economic,

Ec. Vasii Dragomir



**Compania
de Apă
Buzău**

Ne pasă de apă

COMPANIA DE APA S.A. BUZĂU • Adresa • Strada Spiru Haret nr. 6, Buzău
Reg. Com. J10/1610/2007 • C.U.I. RO 22987337 • Capital social 4.613.700 Lei
Secretariat Tel./Fax 0238.720356 / 0238.445786
Call Center 0238.938 • Dispecerat 0238.715438
office@cabuzau.ro • infopublic@cabuzau.ro • www.cabuzau.ro



Nr. 5080.....01.04.2021

Catre,
Consiliul de Administratie
al Companiei de Apa SA Buzau

In vederea prezentarii in sedinta ordinara a Adunarii Generale a Actionarilor pentru aprobare, conform prevederilor din Contractul de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa si de canalizare si a Actului constitutiv al Companiei de Apa SA Buzau va inaintam spre analiza si avizare urmatoarele:

1. Bilantul contabil si a situatiile financiare pe anul 2020 formate din:

- 1.1. Bilant contabil
- 1.2. Contul de profit si pierdere
- 1.3. Situatia modificarilor capitalului propriu
- 1.4. Situatia fluxurilor de numerar
- 1.5. Note explicative la situatiile financiare anuale

2. Balanta de verificare la 31.12.2020

3. Executia bvc la 31.12.2020

4. Executia indicatorilor de performanta – anexa E si F pe anul 2020

5. Repartizarea profitului net pe anul 2020

6. Raport anual de activitate al Consiliului de Administratie pe anul 2020

7. Declaratia nefinanciara pentru anul 2020

8. Raportul auditorului independent pe anul 2020

9. Raportul suplimentar al auditorului catre comitetul de audit pe anul 2020

Director general,

Ing. Savulescu Simona



Director economic,

Ec. Vasii Dragomir

Bifati numai
dacă
este cazul:

- ☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
☐ Sucursala
☐ GIE - grupuri de interes economic
☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

51007 A1.0.0 02.03.2021

Tip situație financiară: BL

☒ An ☐ Semestru

Anul **2020**

Suma de control 4.613.700

Entitatea COMPANIA DE APA SA BUZAU

Adresa

Județ Buzau Sector Localitate Buzau
Strada Spiru Haret Nr. 6 Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J10/1610/2007

Cod unic de înregistrare 2 2 9 8 7 3 3 7

Forma de proprietate

12-Societati cu capital integral de stat

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale

☒ Entități mijlocii, mari și entități de interes public

☐ Entități mici

☐ Microentități

☒ Entități de interes public

?

- ☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2020 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	15.913.789
Capital subscris	4.613.700
Profit/ pierdere	10.684.758

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

Savulescu Mariana Simona

Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Vasii Dragomir

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O
VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?

☒ DA ☐ NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?

☐ DA ☒ NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

SOCECC Audit & Consulting

Nr.de înregistrare in Registrul ASPAAS

227/02.07.2002

CIF/ CUI

6 6 3 6 9 5 4

BILANT

la data de 31.12.2020

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021		01.01.2020	31.12.2020
			1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	141.062	407.466
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	141.062	407.466
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	54.785.502	60.283.257
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	10.350.208	10.150.083
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	152.863	228.449
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	12.686.906	11.733.200
6.Investiții imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	15.169	14.396
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	536.667	384.717
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	78.527.315	82.794.102
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate si la entitățile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	78.668.377	83.201.568
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	2.921.504	1.158.338
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29		14.314
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	2.921.504	1.172.652
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	10.568.818	12.878.779
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437** + 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	2.572.597	1.509.321
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	13.141.415	14.388.100
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	35.379.400	34.116.172
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	51.442.319	49.676.924
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43	42	72.436	112.299
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44	43	72.436	112.299
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN	45	44		
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	8.799.588	8.822.024
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	411.007	478.464
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	9.431.280	3.319.380
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	6.914.244	4.037.761
TOTAL (rd. 45 la 52)				
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	54	53	25.556.119	16.657.629
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55	54	23.541.078	27.066.869
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN	56	55	102.209.455	110.268.437
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	24.065.970	23.436.224
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	406.994	417.415
TOTAL (rd. 56 la 63)	65	64	24.472.964	23.853.639
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515 + 1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	2.716.632	3.374.697
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	2.716.632	3.374.697
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	66.628.600	73.191.037
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	2.417.558	6.064.725
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	64.211.042	67.126.312
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd. 76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct. 2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	66.628.600	73.191.037
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	4.613.700	4.613.700

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	4.613.700	4.613.700
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	35.746	32.364
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	922.740	922.740
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	922.740	922.740
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	299.990	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	339.773
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	4.936.641	10.684.758
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	10.808.817	15.913.789
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	10.808.817	15.913.789

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

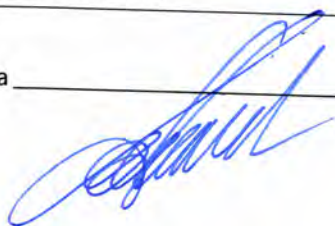
Numele și prenumele

Savulescu Mariana Simona

Numele și prenumele

Vasii Dragomir

Semnătura




Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura


**Formular
VALIDAT**

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2020

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2019	2020
(formulele de calcul se referă la Nr.rd, din col.B)			
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	62.373.105	74.302.796
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	62.373.105	74.635.535
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		332.739
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	06		
Sold D	07		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	08	1.575.639	1.159.189
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	3.654.738	2.154.993
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	10.364.840	8.590.784
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	15	77.968.322	86.207.762
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	3.298.132	4.106.958
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	3.970.542	2.488.983
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	9.592.842	9.314.341
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	35.634.457	37.118.897
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	34.255.218	35.643.194
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	1.379.239	1.475.703
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	3.306.933	5.124.428
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	3.306.933	5.124.428
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	195.439	139.221

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29	195.439	139.221
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	14.619.366	12.973.217
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	9.482.219	9.332.551
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	32	33	884.411	946.414
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	4.252.736	2.694.252
~~Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)~~		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39	23.640	658.065
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40	1.017.240	1.665.004
- Venituri (ct.7812)	39	41	993.600	1.006.939
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	40	42	70.641.351	71.924.110
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	7.326.971	14.283.652
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	46.525	154
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	282.082	215.573
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	52	328.607	215.727
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53		
- Cheltuieli (ct.686)	52	54		
- Venituri (ct.786)	53	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56	859.479	794.677
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	873.060	836.086
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59	1.732.539	1.630.763
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	1.403.932	1.415.036

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	60	62	78.296.929	86.423.489
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	61	63	72.373.890	73.554.873
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	5.923.039	12.868.616
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66	986.398	2.183.858
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	4.936.641	10.684.758
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMF nr.58/ 2021)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 32 (cf.OMF nr.58/ 2021)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Savulescu Mariana Simona

Numele si prenumele

Vasii Dragomir

Semnătura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

**Formular
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2020

F30 - pag. 1

Cod 30

(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au înregistrat profit		01	01	1		10.684.758	
Unitați care au înregistrat pierdere		02	02				
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05				
- peste 30 de zile		06	06				
- peste 90 de zile		07	07				
- peste 1 an		08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați si alte persoane asimilate		10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13				
- alte datorii sociale		14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16				
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18				
III. Numar mediu de salariați			Nr. rd.	31.12.2019		31.12.2020	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariați		20	19	664		633	
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	670		665	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante					Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

F30 - pag. 2

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	2.461.106	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	536.666	384.717
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	14.393.309	16.832.095
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	1.324.515	608.884
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	109.471	300.969
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	1.138.390	213.587
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	76.654	94.328
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	1.320.517	1.003.648
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	1.320.517	1.003.648
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	5.470	14.928
- în lei (ct. 5311)	99	85	5.470	14.928
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	35.127.948	33.849.099
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	32.274.779	30.972.642
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89	32.274.779	30.972.642
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	2.853.169	2.876.457
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	245.117	252.146
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	245.117	252.146
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	44.619.037	36.152.264
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99	27.568.598	28.033.163
- în lei	114	100		
- în valută	115	101	27.568.598	28.033.163
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	614.171	724.380
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	9.842.287	3.797.844
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	893.266	960.041
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	1.919.615	2.341.504
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	914.233	1.101.134
- datorii fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	949.883	1.179.367
- fonduri speciale - taxe și varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	55.499	61.003
- alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

F30 - pag.6						
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	3.781.100	295.332		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123	3.600.000			
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	181.100	295.332		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	4.613.700	4.613.700		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132	4.613.700	4.613.700		
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138	711.415.802	732.664.047		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2019		31.12.2020	
A		B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	4.613.700	X	4.613.700	X

F30 - pag 7

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	4.613.700	100,00	4.613.700	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	4.613.700	100,00	4.613.700	100,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2019	2020		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153	3.600.000			
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2019	2020		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2019	2020		
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

**XVI. Repartizări interimare de dividende
potrivit Legii nr. 163/2018**

A		Nr. rd.	Sume (lei)	
			2019	2020
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		

**XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la
persoane juridice *****)**

A		Nr. rd.	Sume (lei)	
			31.12.2019	31.12.2020
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		

**XVIII. Venituri obținute din activități agricole
*****)**

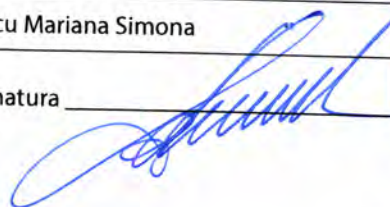
A		Nr. rd.	Sume (lei)	
			31.12.2019	31.12.2020
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIV. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Savulescu Mariana Simona

Semnatura


**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

Vasii Dragomir

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

**** În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

***** Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

***** Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013. Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013. Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deduceri costurilor și impozitelor aferente. ...'.¹

- 1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
- 2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.²
- 3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrive subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
- 4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
- 5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
- 6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.
- 7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrive procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160.
- 8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperației.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2020

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	1.506.791	408.491	159.795	X	1.755.487
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	1.506.791	408.491	159.795	X	1.755.487
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	2.814.398			X	2.814.398
Constructii	07	59.981.100	7.937.171			67.918.271
Instalatii tehnice si masini	08	21.810.625	2.312.488	103.329	103.329	24.019.784
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	606.607	105.123			711.730
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11	17.987				17.987
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	12.686.906	9.708.467	10.662.173		11.733.200
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	536.666	-127.261	24.688		384.717
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	98.454.289	19.935.988	10.790.190	103.329	107.600.087
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	99.961.080	20.344.479	10.949.985	103.329	109.355.574

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	1.365.729	142.087	159.795	1.348.021
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	1.365.729	142.087	159.795	1.348.021
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	8.009.996	2.439.416		10.449.412
Instalatii tehnice si masini	25	11.460.417	2.512.613	103.329	13.869.701
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	453.743	29.538		483.281
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28	2.818	773		3.591
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	19.926.974	4.982.340	103.329	24.805.985
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	21.292.703	5.124.427	263.124	26.154.006

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

F40 - pag. 3

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45				
III.Imobilizari financiare	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Savulescu Mariana Simona

Semnătura



**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

Vasii Dragomir

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.58/ 14.01.2021, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2020 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercitiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercitiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
 - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
 - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
 - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
 - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic.

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercitiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercitiului financiar

B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent ²⁾, respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2021, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2020 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2021 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 ³⁾ „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reîntocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2021 se referă la data de 1 ianuarie 2021, respectiv 31 decembrie 2021, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2021), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2020).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)F10L.R81

OK

1	(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

-

+

Salt

**COMPANIA DE APA S.A.
BUZAU**

Situatii financiare auditate
pentru exercitiul incheiat la
31 Decembrie 2020

COMPANIA DE APA SA BUZAU
BILANT CONTABIL
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Sumar

	Pagina
Bilantul contabil	3-5
Contul de profit si pierdere	6-7
Situatia fluxurilor de numerar	8
Situatia modificarilor capitalurilor proprii	9
Note la situatiile financiare	10-35
Anexa 1 - Raportul administratorilor cu privire la situatiile financiare individuale ale exercitiului financiar 2020	36

Director General
Savulescu Mariana Simona



Director Economic
Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
BILANT CONTABIL
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2020	31 decembrie 2020
A	B	1	2
A ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	141.062	407.466
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	141.062	407.466
II. IMOBILIZARI CORPORALE			
1. Terenuri si constructii	08	54.785.502	60.283.257
2. Instalatii tehnice si masini	09	10.350.208	10.150.083
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier	10	152.863	228.449
5. Imobilizari corporale in curs de executie	12	12.686.906	11.733.200
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	14	15.169	14.396
9. Avansuri (ct. 4093)	16	536.667	384.717
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	78.527.315	82.794.102
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 07+17+24)	25	78.668.377	83.201.568
B ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime si materiale consumabile	26	2.921.504	1.158.338
4. Avansuri (ct. 4091)	29		14.314
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	2.921.504	1.172.652
II. CREANTE (sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)			
1. Creante comerciale ¹	31	10.568.818	12.878.779
4. Alte creante	34	2.572.597	1.509.321
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	13.141.415	14.388.100
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII	40	35.379.400	34.116.172
ACTIVE CIRCULANTE (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	51.442.319	49.676.924
C CHELTUIELI IN AVANS (rd. 43+44)	42	72.436	112.299
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	43	72.436	112.299
D DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
2. Sume datorate institutiilor de credit	46	8.799.588	8.822.024
3. Avansuri incasate in contul comenzilor	47	411.007	478.464

Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU

BILANT CONTABIL

(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2020	31 decembrie 2020
A	B	1	2
4. Datorii comerciale - furnizori	48	9.431.280	3.319.380
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	52	6.914.244	4.037.761
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	25.556.119	16.657.629
E ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	54	23.541.078	27.066.869
F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55	102.209.455	110.268.437
G DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
2. Sume datorate institutiilor de credit	57	24.065.970	23.436.224
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	63	406.994	417.415
TOTAL (rd. 56 la 63)	64	24.472.964	23.853.639
H PROVIZIOANE			
3. Alte provizioane	67	2.716.632	3.374.697
TOTAL (rd. 65 la 67)	68	2.716.632	3.374.697
I VENITURI IN AVANS			
1. Subventii pentru investitii (rd. 70+71)	69	66.628.600	73.191.037
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	70	2.417.558	6.064.725
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	71	64.211.042	67.126.312
2. Venituri inregistrate in avans (ct. 472) (rd. 73+74)	72		
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	73		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	74		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	66.628.600	73.191.037
J CAPITAL SI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris varsat	80	4.613.700	4.613.700
TOTAL (rd. 80 + 81 + 82 + 83 + 84)	85	4.613.700	4.613.700
III. REZERVE DIN REEVALUARE	87	35.746	32.364
IV. REZERVE			
1.Rezerve legale	88	922.740	922.740
2.Rezerve statutare sau contractuale	89		
3.Alte rezerve	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	922.740	922.740

Director General
Savulescu Mariana Simona



Director Economic
Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU

BILANT CONTABIL

(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			1 ianuarie 2020	31 decembrie 2020
A		B	1	2
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A)	Sold C	95	299.990	-
	Sold D	96		339.773
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	Sold C	97	4.936.641	10.684.758
	Sold D	98		
CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)		100	10.808.817	15.913.789
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100 + 101 + 102)		103	10.808.817	15.913.789

Director General
Savulescu Mariana Simona



5

Director Economic
Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercitiul financiar	
			incheiat la 31 decembrie 2019	incheiat la 31 decembrie 2020
A	B		1	2
1 Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 - 04 + 05 + 06)	01		62.373.105	74.302.796
Productia vanduta	02		62.373.105	74.635.535
Reduceri comercial acordate (ct.709)	04			332.739
3 Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale (ct. 721+722)	09			
6 Venituri din subventii de exploatare	12		1.575.639	1.159.189
7 Alte venituri din exploatare	13		3.654.738	2.154.993
din care, venituri din subventii pentru investitii (ct.7584)	15		10.364.840	8.590.784
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16		77.968.322	86.207.762
8 a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	17			
Alte cheltuieli materiale	18		3.298.132	4.106.958
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa)	19			
9 Cheltuieli cu personalul (rd. 23 + 24), din care:	22		3.970.542	2.488.983
a) Salarii si indemnizatii	23		9.592.842	9.314.341
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	24		35.634.457	37.118.897
10 a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26 - 27)	25		34.255.218	35.643.194
a.1) Cheltuieli	26		1.379.239	1.475.703
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28		3.306.933	5.124.428
b.1) Cheltuieli	29		3.306.933	5.124.428
b.2) Venituri	30		195.439	139.221
11 Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31			
11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe	32		14.619.366	12.973.217
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale	33		9.482.219	9.332.551
11.3 Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	34		884.411	946.414
11.6 Alte cheltuieli	37			
Ajustari privind provizioanele (rd. 40-41)	39		4.252.736	2.694.252
- Cheltuieli	40		23.640	658.065
- Venituri	41		1.017.240	1.665.004
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 -21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42		993.600	1.006.939
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN			70.641.351	71.924.110

Director General
Savulescu Mariana Simona



Director Economic
Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercitiul financiar	
			incheiat la 31 decembrie 2019	incheiat la 31 decembrie 2020
A		B	1	2
EXPLOATARE				
- Profit (rd. 16 - 42)				
		43	7.326.971	14.283.652
13	Venituri din dobanzi	47	46.525	154
15	Alte venituri financiare	50	282.082	215.573
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd.45 + 47 + 49 + 50)		52	328.607	215.727
17	Cheltuieli privind dobanzile	56	859.479	794.677
	Alte cheltuieli financiare	58	873.060	836.086
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd.53 + 56 + 58)		59	1.732.539	1.630.763
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):				
- Pierdere (rd. 59 - 52)		61	1.403.932	1.415.036
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)		62	78.296.929	86.423.489
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)		63	72.373.890	73.554.873
18 PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):				
- Profit (rd. 62 - 63)		64	5.923.039	12.868.616
19	Impozitul pe profit	66	986.398	2.183.858
21 PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 -66 -67)		68	4.936.641	10.684.758

Director General
Savulescu Mariana Simona



Director Economic
Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	2019	2020
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare		
Profitul brut	5.923.039	12.868.616
Ajustari pentru:		
Amortizare si provizioane pentru deprecierea activelor imobilizate	3.306.933	5.124.428
Variatia provizioanelor	140.843	658.065
Provizioane pentru clienti incerti -net	195.439	114.512
Provizioane pentru stocuri	-117.203	24.709
Venituri din dobanzi si sconturi obtinute	-46.525	154
Cheltuieli cu dobanzile	859.479	794.676
Diferente de curs valutar activitate finantare, net	608.726	960.828
Venituri din subventii pentru investitii	-6.089.132	-6.257.122
Cheltuieli privind activele cedate	1.991.903	0
Venituri din vanzarea activelor	-2.896.628	-4123
Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant	3.876.875	14.284.743
Variatia soldurilor conturilor de stocuri	-2.439.511	1.664.141
Variatia soldurilor conturilor de creante comerciale si alte creante din exploatare	384.366	-1.362.553
Variatia soldurilor conturilor de datorii comerciale si alte datorii din exploatare	-513.474	1.194.882
Numerar generat din exploatare	1.308.256	15.781.213
Dobanda platita	-852.499	-799.130
Impozitul pe profit platit	-986.398	-2.072.191
Numerarul net provenit din activitati de exploatare	-530.640	12.909.892
Fluxuri de numerar din activitati de investitii		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	-8.033.670)	-16.610.314
Incasare Subventii	13.212.231	15.566.481
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	2.896.628	4.123
Dobanzi si sconturi incasate	46.525	-154
Fluxul net de numerar din activitati de investitii	8.121.715	-1.039.864
Fluxuri de numerar din activitati de finantare		
Trageri imprumuturi bancare	40.723.202	40.858.093
Rambursari imprumuturi bancare	-39.496.876	-42.078.623
Dividende platite	-6.566.491	-8.836.631
Plata redeventa	-2.719.109	-2.741.870
Plata datoriilor aferente leasingului financiar	-330.328	-334.225
Numerar net din activitati de finantare	-8.389.602	-13.133.256
Cresterea / (Descresterea) neta a numerarului si echivalentului numerar	-798.528	-1.263.227
Numerar si echivalent numerar la inceputul perioadei	36.177.928	35.379.400
Numerar si echivalent numerar la sfarsitul perioadei	35.379.400	34.116.172

Director General
Savulescu Mariana Simona



Director Economic
Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	Capital subscris varsat	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Rezultat reportat	Rezultatul exercitiului	Total capitaluri proprii
Sold la 31.12.2018	4.613.700	185.205	922.740	458.459	5.216.539	11.396.643
Transfer rezerve reevaluare	-	-149.459	-	149.459	-	-
Transfer la rezultat reportat	-	-	-	5.216.539	-5.216.539	-
Corectii erori	-	-	-	142.024	-	-
Repartizare dividende	-	-	-	-5.666.491	-	142.024
Rezultatul exercitiului	-	-	-	-	4.936.641	-5.666.491
Sold la 31.12.2019	4.613.700	35.746	922.740	299.990	4.936.641	10.808.817
Transfer rezerve reevaluare	-	-3.382	-	3.382	-	-
Transfer la rezultat reportat	-	-	-	4.936.641	-4.936.641	-
Corectii erori	-	-	-	-343.154	-	-
Repartizare dividende	-	-	-	-5.236.631	-	-343.154
Rezultatul exercitiului	-	-	-	-	10.684.758	-5.236.631
Sold la 31.12.2020	4.613.700	32.364	922.740	-339.772	10.684.758	15.913.789

Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasii Dragomir



COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 1. INFORMATII GENERALE

Informatii despre societate:

Compania de Apa SA Buzau a fost infiintata conform Hotararii Consiliului Local Municipal Buzau nr 277/2007 ca societate comerciala pe actiuni, persoana juridica romana in care municipiul Buzau are calitatea de asociat – membru fondator si isi desfasoara activitatea in conformitate cu prevederile Legii 31/1990 privind societatile comerciale, cu completarile si modificarile ulterioare. Capitalul social la infiintare a fost de 3.500.000 lei din care 3.489.021 lei sub forma de aport in natura – cladiri si alte mijloace fixe – si 10.979 lei aport in numerar. Capitalul social subscris a fost majorat la 4.613.700 lei.

Obiectul de activitate la infiintare si in prezent este captarea, tratarea si distributia apei – cod CAEN 3600.

Compania desfasoara activitatea incepand cu 01.01.2008.

Conform actului constitutiv societatea este condusa de Adunarea Generala a Actionarilor in numar de 6, un consiliu de administratie format din 5 membri, un director general si 2 directori executivi.

Compania are sediul social in Buzau si puncte de lucru in alte 33 localitati administrativ teritoriale unde gestioneaza serviciul public de alimentare cu apa si de canalizare.

Situatiile financiare anuale sunt proprii Societatii. Situatiile financiare prezentate se refera la perioada 01.01.2020-31.12.2020. Moneda in care sunt intocmite situatiile financiare este RON.

Administratorul societatii este dna Savulescu Mariana Simona - in calitate de director general.

NOTA 2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

2.1. Principii contabile semnificative

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuității activității

Societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia.

Principiul permanenței metodelor

Societatea aplică aceleași reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

Principiul prudenței

La întocmirea situațiilor financiare s-a ținut seama de:

- toate ajustările de valoare datorate depreciilor în valorizarea activelor;
- toate obligațiile previzibile și pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercitiului financiar încheiat.

Director General
Savulescu Mariana Simona



Director Economic
Vasile Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Principiul independenței exercițiului

Au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercițiului, fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv

În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecărui element individual de activ sau de datorie/capitaluri proprii.

Principiul necompensării

Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă datorii/capitaluri proprii, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Principiul pragului de semnificație

Elementele care au o valoare semnificativă sunt prezentate distinct în cadrul situațiilor financiare.

Principiul prevalenței economicului asupra juridicului

Informațiile prezentate în situațiile financiare reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică.

Principiul intangibilității

Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.

2.2. Moneda de raportare

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională („RON” sau „LEI”). Elementele incluse în aceste situații sunt prezentate în lei românești.

2.3. Bazele întocmirii situațiilor financiare

Situațiile financiare individuale ale **COMPANIA DE APA S.A. BUZAU** sunt întocmite în conformitate cu:

- Legea contabilității 82/1991 (republicată 2008), cu modificările ulterioare
- Prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

Aceste situații financiare cuprind:

- Bilanț;
- Cont de profit și pierdere;
- Situația modificării capitalurilor proprii;
- Situația fluxurilor de numerar;
- Note explicative la situațiile financiare.

Situațiile financiare se referă doar la **COMPANIA DE APA S.A. BUZAU**.

Înregistrările 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.

Director General
Savulescu Mariana Simona



Director Economic
Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2.4. Situații comparative

Situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2020 prezintă comparabilitate cu situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2019.

2.5. Utilizarea estimărilor contabile

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF 1802/2014, cu modificările ulterioare, presupune efectuarea de către conducere a unor estimări și supoziții care influențează valorile raportate ale activelor și datoriilor și prezentarea activelor și datoriilor contingente la data situațiilor financiare, precum și valorile veniturilor și cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimări sunt revizuite periodic și, dacă sunt necesare ajustări, acestea sunt înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada când acestea devin cunoscute.

2.6. Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității, care presupune că Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții, conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

Pe baza bugetului întocmit pentru anul 2020, conducerea consideră că Societatea va putea să îndeplinească condițiile impuse prin contractele de finanțare și să-și plătească datoriile către terți la termenele contractuale; ca urmare, aplicarea principiului continuității activității în întocmirea informațiilor financiare este justificată.

Considerând cele de mai sus, nu există o incertitudine semnificativă cu privire la posibilitatea Societății de a-și continua activitatea în viitorul apropiat.

2.7. Conversii valutare

Tranzacțiile realizate în valută sunt transformate în LEI la rata de schimb valabilă la data tranzacției.

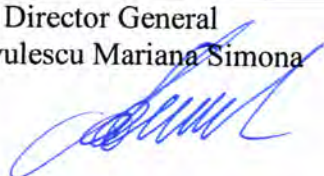
Tranzacțiile în valută se exprimă în LEI prin aplicarea cursului de schimb comunicat de BNR și valabil la data tranzacției. Activele și pasivele exprimate în valută la sfârșit de an sunt exprimate în LEI la cursul de schimb la data situațiilor financiare.

Câștigurile și pierderile din diferențele de curs valutar, realizate și nerealizate, sunt înregistrate în contul de profit și pierdere al anului respectiv. Ratele de schimb LEU/USD și LEU/EUR la 31 decembrie 2020 și 31 decembrie 2019 au fost după cum urmează:

	31 decembrie	31 decembrie
Moneda	2020	2019
LEU/USD	3.9660	4,2608
LEU/EUR	4,8694	4,7793

2.8. Imobilizări necorporale

Director General
Savulescu Mariana Simona



Director Economic
Vasii Dragomir



COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Programe informatice

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

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

Concesiunile, brevetele, licențele, mărcile 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 de amortizare liniară pe perioada contractului sau pe durata de utilizare, după caz.

2.9. Imobilizări corporale

Costul / Evaluarea

Costul inițial al imobilizărilor corporale constă în prețul de achiziție, incluzând taxele de import sau taxele de achiziție nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obținerea de autorizații și alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizării corporale și orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul și în condițiile de funcționare.

Cheltuielile ulterioare aferente unei imobilizări corporale se recunosc, de regulă, drept cheltuieli în perioada în care au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componentă a activului, sub forma cheltuielilor ulterioare, investițiile efectuate la imobilizările corporale care au ca efect îmbunătățirea parametrilor tehnici inițiali ai acestora și care conduc la obținerea de beneficii economice viitoare, suplimentare față de cele estimate inițial. Obținerea de beneficii se poate realiza fie direct prin creșterea veniturilor, fie indirect prin reducerea cheltuielilor de întreținere și funcționare.

Cheltuielile efectuate în legatura cu imobilizarile corporale utilizate în baza unui contract de inchiriere, locație de gestiune sau alte contracte similare se evidentiază, la imobilizări corporale sau drept cheltuieli în perioada în care au fost efectuate, în funcție de beneficiile economice aferente, similar cheltuielilor efectuate în legatura cu imobilizarile corporale proprii.

Costul reparațiilor efectuate la imobilizările corporale, în scopul asigurării utilizării continue a acestora, este recunoscut ca o cheltuială în perioada în care aceste costuri sunt efectuate.

Imobilizările corporale în curs de execuție reprezintă investițiile neterminate efectuate în regie proprie sau în antrepriză. Acestea se evaluează la costul de producție sau costul de achiziție, după caz. Imobilizările corporale în curs de execuție se trec în categoria imobilizărilor finalizate după recepția, darea în folosință sau punerea în funcțiune a acestora, după caz.

Dacă un element de imobilizare corporală este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate, cu excepția situației când nu există nicio piață activă pentru acel activ. O grupă de imobilizări corporale cuprinde active de aceeași natură și utilizări similare, aflate în exploatarea unei entități. Dacă valoarea justă a unei imobilizări corporale nu mai poate fi determinată prin referință la o piață activă, valoarea activului prezentată în bilanț trebuie să fie valoarea sa reevaluată la data ultimei reevaluări, din care se scad ajustările cumulate de valoare.

Director General
Savulescu Mariana Simona



Director Economic
Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Reevaluările de immobilizări corporale sunt făcute cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă de la data bilanțului.

Amortizarea

Amortizarea valorii activelor imobilizate cu durate limitate de utilizare economică reprezintă alocarea sistematică a valorii amortizabile a unui activ pe întreaga durată de utilizare economică. Valoarea amortizabilă este reprezentată de cost sau de valoarea reevaluată.

Amortizarea immobilizărilor corporale se calculează începând cu luna următoare punerii în funcțiune și până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare. La stabilirea amortizării immobilizărilor corporale sunt avute în vedere duratele de utilizare economică și condițiile de utilizare a acestora.

În cazul în care immobilizările corporale sunt trecute în conservare, Societatea înregistrează în contabilitate o cheltuială cu amortizarea.

Amortizarea este calculată folosind metoda amortizării liniare pe întreaga durată de viață a activelor.

Terenurile nu se amortizează.

Cotele și durata de amortizare utilizate la mijloacele fixe aparținând Societății sunt cele prevăzute în Legea 15/1994 privind amortizarea capitalului imobilizat în active corporale și necorporale cu modificările ulterioare, art. 28 din Legea 227/2015 – codul fiscal, și în conformitate cu clasificția și duratele de funcționare prevăzute în Catalogul privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe aprobat prin HG 2139/2004. Regimul de amortizare utilizat este liniar pentru toate mijloacele fixe.

Cedarea și casarea

O imobilizare corporală este scoasă din evidență la cedare sau casare, atunci când niciun beneficiu economic viitor nu mai este așteptat din utilizarea sa ulterioară.

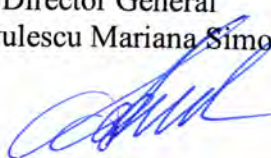
În cazul scoaterii din evidență a unei imobilizări corporale, sunt evidențiate distinct veniturile din vânzare, cheltuielile reprezentând valoarea neamortizată a imobilizării și alte cheltuieli legate de cedarea acesteia.

În scopul prezentării în contul de profit și pierdere, câștigurile sau pierderile obținute în urma casării sau cedării unei imobilizări corporale trebuie determinate ca diferență între veniturile generate de scoaterea din evidență și valoarea sa neamortizată, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta și trebuie prezentate ca valoare netă, ca venituri sau cheltuieli, după caz, în contul de profit și pierdere, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare", după caz.

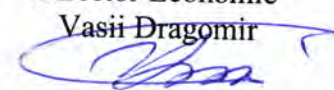
Mijloace fixe în concesiune

Compania de Apa SA Buzau are ca obiect de activitate captarea, tratarea și distribuția apei oferind servicii publice de alimentare cu apă și de canalizare. Pentru realizarea obiectului de activitate, ca urmare a delegării gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare de către autoritatea delegantă constituită în Asociația de Dezvoltare Intercomunitară Buzau 2008 (asociație formată din unități administrativ teritoriale din județul Buzau) a primit în concesiune bunuri

Director General
Savulescu Mariana Simona



Director Economic
Vasii Dragomir



COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

proprietate publica aferente serviciilor publice de alimentare cu apa si canalizare din fiecare unitate administrativ teritoriala membra a asociatiei.

Bunurile publice concesionate au fost preluate pe baza de procese verbale de predare – primire, sunt evidentiata separat pe fiecare unitate administrativ teritoriala, se inventariaza si se raporteaza anual fiecarei unitati administrativ teritoriale.

Conform contractului de delegare compania, ca operator regional, are obligatia de a plati o redeventa anuala si de a mentine in functiune bunurile publice preluate pe cheltuiala ei.

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

Cheltuielile cu intretinerea si reparatiile mijloacelor fixe sunt evidentiata in cheltuielile din exploatare in momentul efectuarii lor, iar imbunatatirile care duc la marirea duratelor de viata sau a valorii activelor sunt capitalizate.

2.10. Imobilizări financiare

Imobilizările financiare se înregistrează inițial la costul de achiziție sau valoarea determinată prin contractul de dobândire a acestora. Imobilizările financiare se înregistrează ulterior la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierdere de valoare.

2.11. Deprecierea activelor imobilizate

Valoarea contabilă a activelor Societății, altele decât stocurile este analizată la data fiecărui bilanț pentru a determina dacă există scăderi de valoare. Dacă o asemenea scădere este probabilă, este estimată valoarea recuperabilă a activului în cauză. Corectarea valorii imobilizărilor necorporale și corporale și aducerea lor la nivelul valorii de inventar se efectuează, în funcție de tipul de depreciere existentă, fie prin înregistrarea unei amortizări suplimentare, în cazul în care se constată o depreciere ireversibilă, fie prin constituirea sau suplimentarea ajustărilor pentru depreciere, în cazul în care se constată o depreciere reversibilă a acestora.

Calculul valorii recuperabile

Evaluarea valorii recuperabile a creanțelor se face la valoarea lor probabilă de încasare sau de plată. Diferențele constatate în minus între valoarea de inventar stabilită la inventariere și valoarea contabilă a creanțelor se înregistrează în contabilitate pe seama ajustărilor pentru deprecierea creanțelor.

Valoarea recuperabilă a altor active este considerată valoarea cea mai mare dintre valoarea justă minus costurile de vanzare si valoarea de utilizare. Estimarea valorii de utilizare a unui activ implică actualizarea fluxurilor de trezorerie viitoare estimate utilizând o rată de actualizare înainte de impozitare care reflectă evaluările curente de piață cu privire la valoarea în timp a banilor și riscurile specifice activului. În cazul unui activ care nu generează independent fluxuri de trezorerie semnificative, valoarea recuperabilă este determinată pentru unitatea generatoare de trezorerie căreia activul îi aparține.

2.12. Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, producția în curs de execuție, semifabricatele, produsele finite, mărfurile, piesele de schimb, materialele consumabile și ambalajele.

Producția în curs de execuție se determină prin inventarierea producției neterminate la sfârșitul perioadei, prin metode tehnice de constatare a gradului de finalizare sau a stadiului de efectuare a operațiilor tehnologice și evaluarea acestuia pe baza costurilor de producție.

Director General
Savulescu Mariana Simona



Director Economic
Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achiziției și prelucrării, precum și alte costuri suportate pentru a aduce stocurile în forma și în locul în care se găsesc. Costul produselor finite și a producției în curs de execuție cuprinde cheltuielile directe aferente producției, și anume: materiale directe, energie consumată în scopuri tehnologice, manoperă directă și alte cheltuieli directe de producție, precum și cota cheltuielilor indirecte de producție alocată în mod rațional ca fiind legată de fabricația acestora. Costul stocurilor se determină în raport cu situația dată pe baza costului standard, al metodei identificării specifice sau, în cazul în care sunt produse cu amănuntul, pe baza prețurilor cu amănuntul.

La ieșirea din gestiune stocurile se evaluează pe baza metodei FIFO.

La data bilanțului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă. Valoarea realizabilă netă este prețul de vânzare estimat a fi obținut pe parcursul desfășurării normale a activității, mai puțin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci când este cazul, și costurile estimate necesare vânzării. Acolo unde este cazul se constituie ajustări de valoare pentru stocuri învechite, cu mișcare lentă sau cu defecte.

2.13. Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt recunoscute și înregistrate la suma inițială a facturilor minus ajustările pentru depreciere pentru sumele necollectabile. Ajustările pentru depreciere sunt constituite când există dovezi conform cărora Societatea nu va putea încasa creanțele la scadența inițială agreată. Creanțele neîncasabile sunt înregistrate pe cheltuieli când sunt identificate.

2.14. Numerar și echivalente numerar

Disponibilitățile bănești sunt formate din numerar, conturi la bănci, depozite bancare pe termen scurt, cecuri și efectele comerciale depuse la bănci, fiind înregistrate la cost. Descoperitul de cont este inclus în bilanț în cadrul sumelor datorate instituțiilor de credit ce trebuie plătite într-o perioadă de un an.

2.15. Împrumuturi

Împrumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate la suma primită. Costurile aferente obținerii împrumuturilor sunt înregistrate ca și cheltuieli în avans și amortizate pe perioada împrumutului atunci când sunt semnificative.

Porțiunea pe termen scurt a împrumuturilor pe termen lung este clasificată în "Datorii: Sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an" și inclusă împreună cu dobânda preliminară la data bilanțului contabil în "Sume datorate instituțiilor de credit" din cadrul datoriilor curente.

2.16. Datorii

Obligațiile comerciale sunt înregistrate la cost, care reprezintă valoarea obligației ce va fi plătită în viitor pentru bunurile și serviciile primite, indiferent dacă au fost sau nu facturate către Societate. Pentru datoriile exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute, eventualele diferențe favorabile sau nefavorabile care rezultă din evaluarea acestora se înregistrează la venituri sau cheltuieli financiare, după caz.

2.17. Contracte de leasing

Leasing financiar

Director General
Savulescu Mariana Simona



Director Economic
Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Contractele de leasing financiar, care transferă Societății cea mai mare parte din riscurile și beneficiile aferente mijloacelor fixe deținute în leasing, sunt capitalizate la data începerii leasingului la valoarea de achiziție a mijloacelor fixe finanțate prin leasing. Plățile de leasing sunt separate între cheltuiala cu dobânda și reducerea datoriei de leasing. Cheltuiala cu dobânda este înregistrată direct în contul de profit și pierdere.

Activele capitalizate în cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o bază consecventă cu politica normală de amortizare pentru bunuri similare.

Leasing operațional

Contractele de leasing în care o porțiune semnificativă a riscurilor și beneficiilor asociate proprietății sunt reținute de locator sunt clasificate ca și contracte de leasing operațional. Plățile aferente unui contract de leasing operațional sunt recunoscute ca și cheltuieli în contul de profit și pierdere, liniar pe perioada contractului de leasing.

2.18. Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci când Societatea are o obligație curentă (legală sau implicită) generată de un eveniment anterior, este probabil ca o ieșire de resurse să fie necesară pentru a onora obligația, iar datoria poate fi estimată în mod credibil.

Valoarea recunoscută ca provizion constituie cea mai bună estimare la data bilanțului a costurilor necesare stingerii obligației curente. Cea mai bună estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente este suma pe care Societatea ar plăti-o, în mod rațional, pentru stingerea obligației la data bilanțului sau pentru transferarea acesteia unei terțe părți la acel moment.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecărui bilanț și ajustate pentru a reflecta cea mai bună estimare curentă. În cazul în care pentru stingerea unei obligații nu mai este probabilă o ieșire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

2.19. Pensii și beneficii ulterioare angajării

În cadrul activității curente pe care o desfășoară, Societatea efectuează plăți către statul român în beneficiul angajaților săi. Toți salariații Societății sunt incluși în planul de pensii al Statului Român.

Societatea nu operează nicio altă schemă de pensii sau plan de beneficii post-pensionare și, în consecință, nu are nicio obligație în ceea ce privește pensiile. În plus, Societatea nu are obligația de a furniza beneficii suplimentare foștilor salariați, iar conform Contractului Colectiv de Muncă salariații pensionați primesc o indemnizație egală cu 3 salarii de bază individuale odata cu lichidarea drepturilor banesti cuvenite la zi.

2.20. Subvenții

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

2.21. 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 vărsămintele de capital.

Director General
Savulescu Mariana Simona



Director Economic
Vasii Dragomir



COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Societatea recunoaște modificările la capitalul social numai după aprobarea lor în Adunarea Generală a Acționarilor.

2.22. Rezerve legale

Se constituie în proporție de 5% din profitul brut de la sfârșitul anului până când rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social vărsat în conformitate cu prevederile legale.

2.23. Rezultat reportat

Profitul contabil rămas după repartizarea cotei de rezervă legală realizată, în limita a 20% din capitalul social, se preia în cadrul rezultatului reportat la începutul exercițiului financiar următor celui pentru care se întocmesc situațiile financiare anuale, de unde urmează a fi repartizat pe celelalte destinații legale. Evidențierea în contabilitate a destinațiilor profitului contabil se efectuează în anul următor după adunarea generală a acționarilor care a aprobat repartizarea profitului, prin înregistrarea sumelor reprezentând dividende convenite acționarilor sau asociaților, rezerve și alte destinații, potrivit legii. Asupra înregistrărilor efectuate cu privire la repartizarea profitului nu se poate reveni.

2.24. Venituri

Venituri din vânzarea bunurilor

Veniturile din vânzări de bunuri se înregistrează în momentul predării bunurilor către cumpărători, al livrării lor pe baza facturii sau în alte condiții prevăzute în contract, care atestă transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor respective, către clienți.

Veniturile din vânzarea bunurilor se recunosc în momentul în care sunt îndeplinite următoarele condiții:

- a) Societatea a transferat cumpărătorului riscurile și avantajele semnificative care decurg din proprietatea asupra bunurilor
- b) Societatea nu mai gestionează bunurile vândute la nivelul la care ar fi făcut-o, în mod normal, în cazul deținerii în proprietate a acestora și nici nu mai deține controlul efectiv asupra lor;
- c) mărimea veniturilor poate fi evaluată în mod credibil;
- d) este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să fie generate către entitate; și
- e) costurile tranzacției pot fi evaluate în mod credibil.

Momentul când are loc transferul riscurilor și beneficiilor variază în funcție de termenii individuali din contractele de vânzare.

Reducerile comerciale primite ulterior facturării, respectiv acordate ulterior facturării, indiferent de perioada la care se referă, se evidențiază distinct în contabilitate (contul 709 "Reduceri comerciale acordate"), pe seama conturilor de terți. În cazul în care reducerile comerciale reprezintă evenimente ulterioare datei bilanțului, acestea se înregistrează la data bilanțului în contul 408 "Furnizori – facturi nesosite", respectiv contul 418 "Clienți – facturi de întocmit", și se reflectă în situațiile financiare ale exercițiului pentru care se face raportarea dacă sumele respective se cunosc la data bilanțului.

Venituri din redevențe, chirii, dobânzi și dividende

Acestea se recunosc astfel:

- a) dobânzile se recunosc periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente

Director General
Savulescu Mariana Simona



Director Economic
Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

- b) redevențele și chiriile se recunosc pe baza contabilității de angajamente, conform contractului
- c) dividendele se recunosc atunci când este stabilit dreptul acționarului de a le încasa.

2.25. Impozite și taxe

Societatea înregistrează impozit pe profit curent în conformitate cu legislația română în vigoare la data situațiilor financiare. Datoriile legate de impozite și taxe sunt înregistrate în perioada la care se referă.

2.26. Costurile îndatorării

Cheltuielile cu dobânzile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în perioada la care se referă.

2.27. Erori contabile

Erorile constatate în contabilitate se pot referi fie la exercițiul financiar curent, fie la exercițiile financiare precedente. Corectarea erorilor se efectuează la data constatării lor. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni și declarații eronate cuprinse în situațiile financiare ale entității pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultând din greșeala de a utiliza sau de a nu utiliza informații credibile care:

- a) erau disponibile la momentul la care situațiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- b) ar fi putut fi obținute în mod rezonabil și luate în considerare la întocmirea și prezentarea acelor situații financiare anuale.

Corectarea erorilor aferente exercițiului financiar curent se efectuează pe seama contului de profit și pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente se efectuează pe seama rezultatului reportat. Erorile nesemnificative aferente exercițiilor financiare precedente se corectează, de asemenea, pe seama rezultatului reportat. Totuși, erorile nesemnificative pot fi corectate pe seama contului de profit și pierdere.

Corectarea erorilor aferente exercițiilor financiare precedente nu determină modificarea situațiilor financiare ale acelor exerciții. În cazul erorilor aferente exercițiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informațiilor comparative prezentate în situațiile financiare. Informații comparative referitoare la poziția financiară și performanța financiară, respectiv modificarea poziției financiare, sunt prezentate în notele explicative.

2.28. Părți afiliate și alte părți legate

În conformitate cu OMF 1802/2014, o entitate este afiliată unei societăți dacă se află sub controlul acelei societăți. Controlul există atunci când societatea - mamă :

- a) deține majoritatea drepturilor de vot asupra unei societăți;
- b) este acționar sau asociat al unei societăți și are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administratie, conducere sau de supraveghere ale acelei societati;
- c) este acționar sau asociat al societății are dreptul de a exercita o influență dominantă asupra acelei societati, în temeiul unui contract încheiat cu entitatea în cauză sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, dacă legislația aplicabilă societății permite astfel de contracte sau clauze;
- d) este acționar sau asociat al unei societăți și majoritatea membrilor organelor de administratie, conducere sau de supraveghere ale entității în cauză care au îndeplinit aceste funcții în cursul exercitiului financiar, în cursul exercitiului financiar precedent și până în momentul întocmirii situațiilor financiare anuale consolidate, au fost numiți doar ca rezultat al exercitării drepturilor sale de vot

Director General
Savulescu Mariana Simona



Director Economic
Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

- e) este acționar sau asociat al societății și detine singura controlul asupra majorității drepturilor de vot ale acționarilor sau asociaților acelei entități, ca urmare a unui acord încheiat cu alți acționari sau asociați ai acelei societăți.

O entitate este "legată" de o altă entitate dacă:

- a) entitatea și entitatea raportoare sunt membre ale aceluiași grup;
- b) o entitate este entitate asociată sau entitate controlată în comun a celeilalte entități;
- c) ambele entități sunt entități controlate în comun ale aceluiași tert;
- d) o entitate este o entitate controlată în comun a unei terțe entități, iar cealaltă este o entitate asociată a terței entități;
- e) entitatea este un plan de beneficii postangajare în beneficiul angajaților entității raportoare sau a unei entități legate entității raportoare;
- f) entitatea este controlată sau controlată în comun de o persoană legată;
- g) o persoană legată influențează semnificativ entitatea sau este un membru al personalului cheie din conducerea entității.

Personalul-cheie din conducere reprezintă acele persoane care au autoritatea și responsabilitatea de a planifica, conduce și controla activitățile entității, în mod direct sau indirect, incluzând oricare director (executiv sau altfel) al entității.

Membrii apropiați ai familiei unei persoane sunt acei membri ai familiei care se anticipează să influențeze sau să fie influențați de respectiva persoană în relația lor cu entitatea și includ:

- a) copiii și sotul/soția sau partenerul de viață al persoanei respective;
- b) copiii sotului/soției sau ai partenerului de viață al persoanei respective; și
- c) persoanele care depind de persoana respectivă sau de sotul/sotia sau partenerul de viață al acesteia.

2.29. Active și datorii contingente

Obligațiile contingente nu se înregistrează în situațiile financiare anexate. Acestea sunt doar prezentate ca posibile și ca probabilitatea unor ieșiri de resurse reprezentând beneficii economice este redusă.

Un activ contingent nu este înregistrat în situațiile financiare anexate, dar este prezentat atunci când o intrare de beneficii economice este probabilă.

2.30. Evenimente ulterioare datei bilanțului

Evenimentele ulterioare sfârșitului anului ce oferă informații suplimentare despre poziția Societății la data bilanțului sau acelea care arată ca ipoteza de desfășurare a activității pe baza principiului continuității nu este potrivită, (evenimente care ar putea modifica situațiile financiare), sunt reflectate în situațiile financiare.

Director General
Savulescu Mariana Simona



Director Economic
Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE

Descriere	Alte imobilizari necorporale	Terenuri si construcții	Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale si plantatii	Mobilier si aparatura birotica	Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	Avansuri si imobilizari in curs	Total imobilizari corporale	Total active imobilizate
Cost								
La 31.12.2018	1.453.829	58.536.970	14.276.913	532.797	17.987	12.386.061	85.750.728	87.204.557
Intrari	52.962	6.661.928	7.581.910	88.902	-	15.170.251	29.502.991	29.555.953
Iesiri	-	2.403.400	48.198	15.092	-	14.332.740	16.799.430	16.799.430
La 31.12.2019	1.506.791	62.795.498	21.810.625	606.607	17.987	13.223.572	98.454.289	99.961.080
Amortizare								
La 31.12.2018	1.269.220	6.241.414	10.501.466	446.284	2.173	-	17.191.337	18.460.557
Intrari	96.509	2.180.079	1.007.149	22.551	645	-	3.210.424	3.306.933
Iesiri	-	411.497	48.198	15.092	-	-	474.787	474.787
La 31.12.2019	1.365.729	8.009.996	11.460.417	453.743	2.818	-	19.926.974	21.292.703
Valoare neta								
La 31.12.2018	184.609	52.295.556	3.775.447	86.513	15.814	5.509.631	68.559.391	68.744.000
La 31.12.2019	141.062	54.785.502	10.350.208	152.864	15.169	13.223.572	78.527.315	78.668.377



Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Descriere	Active						
	Alte imobilizari necorporale	Terenuri si constructii	Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale si plantatii	Mobilier si aparatura birotica	Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	Avansuri si imobilizari in curs	Total imobilizari corporale
Cost							Total active imobilizate
La 31.12.2019	1.506.791	62.795.498	21.810.625	606.607	17.987	13.223.572	99.961.080
Intrari	408.491	7.937.171	2.312.488	105.123	-	9.581.206	20.344.479
Iesiri	159.795	-	103.329	-	-	10.686.861	10.790.190
La 31.12.2020	1.755.487	70.732.669	24.019.784	711.730	17.987	12.117.917	109.355.574
Amortizare							
La 31.12.2019	1.365.729	8.009.996	11.460.417	453.743	2.818	19.926.974	21.292.703
Intrari	142.087	2.439.416	2.512.613	29.538	773	4.982.340	5.124.427
Iesiri	159.795	-	103.329	-	-	103.329	263.124
La 31.12.2020	1.348.021	10.449.412	13.869.701	483.281	3.591	24.805.985	26.154.006
Valoare neta							
La 31.12.2019	141.062	54.785.502	10.350.208	152.864	15.169	13.223.572	78.668.377
La 31.12.2020	407.466	60.283.257	10.150.083	228.449	14.396	12.117.917	83.201.568

Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasii Dragomir

22

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 4. STOCURI

Descriere	31 decembrie	31 decembrie
	2019	2020
Materiale consumabile	929.687	1.248.822
Materiale de natura obiectelor de inventar	2.067.712	10.120
Ajustari pentru deprecierea materialelor	(75.895)	(100.604)
Avansuri		14.314
Total	2.921.504	1.172.652

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR

CREANTE	31	Lichiditate	
	decembrie	Sub 1 an	Peste 1 an
Descriere	2019		
Creante comerciale	10.568.818	10.568.818	-
Alte creante	2.572.597	2.572.897	-
Total	13.141.415	13.141.415	-

Descriere	31	Lichiditate	
	decembrie	Sub 1 an	Peste 1 an
	2020		
Creante comerciale	12.878.779	12.878.779	-
Alte creante	1.509.321	1.509.321	-
Total	14.388.100	14.388.100	-

Creantele comerciale cuprind:

Descriere	31 decembrie	31 decembrie
	2019	2020
Clienti	5.595.910	7.171.205
Clienti incerti sau in litigiu	3.824.491	3.939.003
Ajustari pentru deprecierea creantelor – clienti	(3.824.491)	(3.939.003)
Clienti facturi de intocmit	4.972.908	5.707.574
Total	10.568.818	12.878.779

Director General
Savulescu Mariana Simona



Director Economic
Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Alte creante cuprind:

Descriere	31 decembrie	31 decembrie
	2019	2020
Avansuri acordate personalului	-	9.089
Subventii	76.654	94.328
Debitori diversi	1.211.363	854.631
Decontari din operatiuni in curs de clarificare	36.718	36.718
Alte creante in legaturi cu personalul	-	-
Fond FNUASS	109.471	300.969
Alte creante privind Bugetul Statului	113.086	133.919
Alte impozite, taxe si varsam .asimilate	1.025.304	79.667
Total	2.572.597	1.509.321

NOTA 6. CASA SI CONTURI LA BANCII

Aceasta pozitie financiara include urmatoarele:

Descriere	31 decembrie	31 decembrie
	2019	2020
Conturi la banci in lei	32.519.895	31.224.788
Conturi la banci in valuta	2.853.169	2.876.456
Casa in lei	5.470	14.928
Alte valori	866	-
Total	35.379.400	34.116.172

Numerarul restrictionat este detaliat in tabelul de mai jos:

Descriere	31 decembrie	31 decembrie
	2019	2020
IID numerar la banca	31.760.941	30.000.885
Total	31.760.941	30.000.885

Fondul IID reprezinta un cont de rezerva constituit in scopul:

- Platii serviciului datoriei constand in rate de capital, dobanzi, comisioane si alte costuri aferente diverselor programe de investitii (daca e cazul);
- Intretinerea, inlocuirea si dezvoltarea activelor concesionate, inclusiv a celor dezvoltate cu finantare nerambursabila din partea Uniunii Europene si in conformitate cu programul aprobat de concedent sau cu programul specific de operare si intretinere.

Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

- c) Conform Ordonantei de urgenta nr. 198/2005 privind constituirea, alimentarea si utilizarea Fondului de intretinere, inlocuire si dezvoltare pentru proiectele de dezvoltare a infrastructurii serviciilor publice care beneficiaza de asistenta financiara nerambursabila din partea Uniunii Europene si a acordurilor de imprumut cu BERD, impozitul pe profit, varsamintele de profit net, toate dividendele si redeventa platite de Operator trebuie returnate acestuia pentru a alimenta fondul IID.

Constituirea fondului IID se realizeaza din urmatoarele surse:

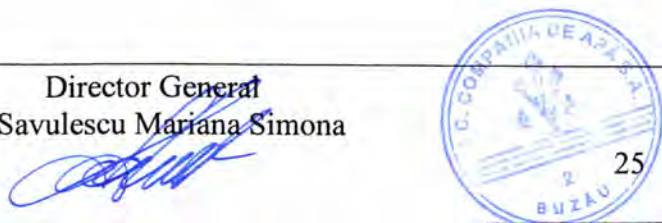
- a) varsamintele din profitul net de la regia autonoma de interes local sau judetean care beneficiaza de asistenta financiara nerambursabila din partea Uniunii Europene;
- b) dividendele de la societatea comerciala cu capital integral sau majoritar de stat care beneficiaza de asistenta financiara nerambursabila din partea Uniunii Europene;
- c) redeventa aferenta bunurilor concesionate societatii comerciale care beneficiaza de asistenta financiara nerambursabila din partea Uniunii Europene. In cazul in care imprumutatul este unitatea administrativ-teritoriala, redeventa anuala va fi stabilita la un nivel care sa acopere cel putin serviciul datoriei publice pentru anul respectiv aferent imprumutului de cofinantare contractat de unitatea administrativ-teritoriala;
- d) impozitul pe profit platit de operator unitatii administrativ-teritoriale;
- e) dobanzi aferente disponibilitatilor Fondului IID.

NOTA 7. SITUATIA DATORIILOR

Descriere	31 decembrie 2019	Exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit	32.865.558	8.799.588	24.065.970
Avansuri primite de la clienti	411.007	411.007	
Datorii comerciale	9.431.280	9.431.280	
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	7.321.238	6.914.244	406.994
Total	50.029.083	25.556.119	24.472.964

Descriere	31 decembrie 2020	Exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit	32.258.248	8.822.024	23.436.224
Avansuri primite de la clienti	478.464	478.464	
Datorii comerciale	3.319.380	3.319.380	

Director General
Savulescu Mariana Simona



Director Economic
Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	4.455.176	4.037.761	417.415
Total	40.511.268	16.657.629	23.853.639

Sume datorate institutiilor de credit

Sumele datorate institutiilor de credit cuprind:

Descriere	31 decembrie	Exigibilitate	
	2019	Sub 1 an	Peste 1 an
Imprumut BERD	27.568.598	5.002.628	22.565.970
Imprumut BT	2.500.000	1.000.000	1.500.000
Dobanda aferenta imprumut BERD	131.082	131.082	
Linie credit	2.665.878	2.665.878	
Total	32.865.558	8.799.588	24.065.970

Descriere	31 decembrie	Exigibilitate	
	2020	Sub 1 an	Peste 1 an
Imprumut BERD	28.033.163	5.096.939	22.936.224
Imprumut BT	1.500.000	1.000.000	500.000
Dobanda aferenta imprumut BERD	126.629	126.629	
Linie credit	2.598.456	2.598.456	
Total	32.258.248	8.822.024	23.436.224

Linie credit

In anul 2020, societatea a mentinut linia de credit contractata de la Banca Transilvania de 3,000,000 lei. Societatea a utilizat in anul 2020 linia de credit pentru finantarea activitatii curente. Creditul este asigurat cu garantie imobiliara. La sfarsitul anului 2020 linia de credit era folosita in procent de 86.62%. Data scadentei este 16 mai 2021

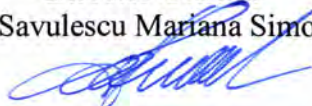
Dobanda

Dobanda aplicata la linia de credit este Robor 6M + marja 2.00 %, revizuibila trimestrial.

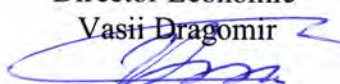
Imprumut BERD

In anul 2011 Compania a semnat un contract de credit cu BERD de 10,000,000 euro, ca sursa de cofinantare a contractului de finantare POS Mediu "Extinderea si reabilitarea infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Buzau".

Director General
Savulescu Mariana Simona




Director Economic
Vasii Dragomir



COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

In anul 2020 societatea a efectuat trageri din acest imprumut in suma de 1.035.400 euro (echivalentul a 4.948.364 ron). Suma a fost utilizata pentru achizitionarea de hidrocuratitoare de inalta presiune pentru canalizare.

Prima scadenta a imprumutului a fost 20.03.2016 – 329.528 EUR, iar ultima rata va fi scadenta in data de 20.03.2026.

Compania de Apa Buzau are in derulare Contractul de Finantare nr. 301/23.12.2019, incheiat intre Compania de Apa Buzau, Asociația de Dezvoltare Intercomunitara „ADI Buzau 2008” si Ministerul Fondurilor Europene pentru „Proiectul Regional de Dezvoltare a Infrastructurii de Apa și Apa Uzata din Județul Buzau, finanțat din POIM, in valoare de 1.643.178.792 lei. Prin contractul de finantare s-a stabilit si o contributie proprie a Companiei de Apa Sa Buzau. Pentru asigurarea finantarii proprii, Compania de Apa SA Buzau a negociat si semnat cu BERD-ul pe data de 24 aprilie 2020 Contractul de Credit in valoare de 20 mil. euro, fara garantii. Perioada imprumutului este de 15 ani din care 4 ani de gratie. In anul 2020 nu au fost facute trageri din acest imprumut.

Imprumut BT

Societatea a incheiat in cursul anului 2015 un contract de imprumut cu Banca Transilvania pentru co-finantarea investitiei constand in achizitie sediu – teren in suprafata de 2.791 mp si constructii (Imobil S+P+ 3+anexe), situat in Mun. Buzau, str. Spiru Haret nr. 6, jud. Buzau, in valoare de 6.500.000 lei. Creditul este asigurat cu garantie imobiliara. Data scadentei este 20.06.2022.

Dobanda

Dobanda aplicata la credit este Robor 6M + marja 1.75%, revizuibila semestrial.

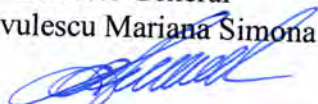
Datoriile comerciale cuprind:

Descriere	31 decembrie	31 decembrie
	2019	2020
Furnizori	1.817.561	2.273.761
Furnizori de imobilizari	7.001.388	253.291
Furnizori - facturi nesoite	612.331	792.328
Total	9.431.280	3.319.380

Alte datorii sub 1 an includ:

Descriere	31 decembrie	31 decembrie
	2019	2020
Datorii in legatura cu personalul	893.266	960.041
Contributia de asigurari sociale	655.428	794.223
Contributia de asigurari sociale de sanatate	258.805	306.912

Director General
Savulescu Mariana Simona



Director Economic
Vasii Dragomir



COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Descriere	31 decembrie	31 decembrie
	2019	2020
Contributia asiguratorie pentru munca	58.545	69.492
Impozit pe profit curent	363.402	475.069
TVA de plata	-	-
TVA neeligibila - colectata	409.193	469.310
Impozitul pe salarii	182.156	239.379
Fonduri speciale – taxe si varsaminte asimilate	55.499	61.002
Alte impozite, taxe si varsaminte	49.673	60.036
Dividende	3.600.000	-
Leasing	207.177	306.965
Creditori diversi	181.100	295.332
Total	6.914.244	4.037.761

Situatia contractelor de leasing:

La sfarsitul anului 2020 situatia privind soldurile la leasing si data de expirare a contractelor se prezinta astfel:

Societatea de leasing	Rata de capital Sold la 31.12.2020 Sub 1 an	Rata de capital Sold la 31.12.2020 Peste 1 an	Data de finalizare a contractului
RCI Leasing, total din care:	222.737	229.613	
• contract 200147	16.373	2.879	11.02.2022
• contract 200148	12.684	2.230	11.02.2022
• contract 200381	9.230	1.623	11.02.2022
• contract 200382	9.230	1.623	11.02.2022
• contract 200637	24.748	6.489	30.04.2018
• contract 200638	24.748	6.489	30.04.2018
• contract 216243	29.266	36.470	15.12.2022
• contract 216234	37.929	40.006	15.12.2022
• contract 223989	58.529	131.804	31.01.2024
Motoractive, total din care:	84.228	187.802	
• contract 56754	26.395	46.429	06.07.2023
• contract 56755	28.934	50.891	06.07.2023
• contract 58186	28.899	90.482	01.10.2024
TOTAL	306.965	417.415	

NOTA 8. PROVIZIOANE

In anul 2020 provizioanele au inregistrat urmatoarea evolutie:

Director General
Savulescu Mariana Simona



Director Economic
Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Denumire provizion/ajustare	Sold la 1.01.2020	Transferuri in cont	Transferuri din cont	Sold la 31.12.2020
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli. total. din care:	2.716.632	1.665.004	1.006.939	3.374.697
- provizion in legatura cu contractul de mandat	412.785	421.814	277.067	557.532
-Provizion pentru drepturi CCM acordate la pensionare	2.035.341	837.170	467.850	2.404.661
- provizion pentru concedii neefectuate	268.506	406.020	262.022	412.504
Ajustare pentru deprecierea materialelor- provizion stocuri	75.895	24.709	-	100.604
Ajustari pentru deprecierea creantelor- provizion clienti	3.824.491	114.512	-	3.939.003

NOTA 9. SUBVENTII

Detalierea valorii subventiilor inregistrate in situatiile financiare este prezentata in tabelul urmator:

Subventii pentru investitii	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
Alocatii – constituit Fond IID	58.714.531	64.807.915
Alte sume – POS Mediu – Dobanzi	87.080	87.074
Alte sume – POS Mediu – Buget Local	1	1
Alocatii neramb. – POIM- Fond IID	328.351	535.427
Alocatii neramb. – POIM- Fond coeziune	5.064.930	5.064.930
Alocatii neramb. – POIM- Buget stat	834.224	834.224
Alocatii neramb. – POIM- TVA	1.134.998	1.134.998
Alte sume – POIM – Buget Local	155.858	156.695
Alte sume- POIM Regional-Buget Local	-	244.622
Alte sume – POS 1 Economii – Buget Local	291.413	291.413
Alte sume – POS 1 Economii – Dobanzi	4.722	4.934
Dotari pentru investitii	12.492	28.804
Total	66.628.600	73.191.037

Este in derulare contractul de "Asistenta tehnica pentru pregatirea Aplicatiei de Finantare si a documentatiilor de atribuire pentru Proiectul regional de dezvoltarea a infrastructurii de apa si apa uzata din Judetul Buzau in perioada 2014-2020".

Este in derulare si Programul operational infrastructura mare-POIM, cu investitii majore in 24 de localitati din aria de operare conform Contractului de finantare nr.301/23.12.2019 pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata din judetul Buzau in perioada 2014-2020, cu perioada de implementare pana in 2023.

Valoarea totala a proiectului este de 1.643.178 mii lei cu tva. In cadrul contractului de finantare lucrarile si serviciile sunt cuprinse in 10 contracte de lucrari si 3 contracte de servicii si consultant , lucrari ce se afla in diferite faze de implementare.

Director General
Savulescu Mariana Simona



Director Economic
Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 10. CAPITAL SI REZERVE

SC COMPANIA DE APA SA BUZAU a devenit persoana juridica romana, avand forma juridica de societatea pe actiuni, cu capital integral public.

Societatea nu a contractat imprumuturi prin emiterea de obligatiuni.

Actionari	Capital social	Nr actiuni	Valoare actiune	Cota
Consiliul Local Buzau	3.500.000	35.000	100	75.86%
Consiliul Judetean Buzau	500.000	5.000	100	10.84%
Consiliul Local Rm Sarat	400.000	4.000	100	8.67%
Consiliul Local Nehoiu	80.000	800	100	1.73%
Consiliul Local Patarlagele	70.000	700	100	1.52%
Consiliul Local Pogoanele	63.700	637	100	1.38%
Total	4.613.700	46.137		100%

REPARTIZAREA PROFITULUI

	2019	2020
Profit net de repartizat	4.936.641	10.684.758
Corectia erorilor aferente anilor anteriori	142.023	-343.155
Rezerve din surplusul de reevaluare	157.967	3.382
Rezerva legala	-	-
Dividende	-	-
Profit nerepartizat	5.236.631	10.344.985

Administratorii propun spre aprobare Adunării Generale a Acționarilor repartizarea profitului rămas de la 31 decembrie 2020, în valoare de 10.344.985 lei la dividende pentru constituirea Fondului de intretinere, inlocuire si dezvoltare, conform Contractului de Delegare, art 36, actului constitutiv si a OUG 198/2005. Repartizarea se va efectua după aprobarea bilanțului contabil de către Adunarea Generală a Acționarilor.

NOTA 11. CORECTII PE SEAMA REZULTATULUI REPORTAT

In cursul anului 2020, Societatea a corectat erori aferente exercitiilor financiare precedente pe seama contului de rezultat reportat cu suma totala de 343.155 lei. Aceste erori au constat in:

- Ajustarea costurilor –facturi cheltuieli diverse -17.501 lei;
- Ajustare dobanzi aferente fond de rezerva cont bancar BRD -169.870 lei;
- Ajustare diferente de curs valutar fond de rezerva cont bancar BRD -155.784 lei

NOTA 12. RECONCILIAREA DINTRE REZULTATUL CONTABIL SI REZULTATUL FISCAL

Denumire indicatori	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
Venituri totale	79.290.529	87.430.429
Cheltuieli totale	73.367.491	74.561.813
Rezultat contabil	5.923.038	12.868.616
Elemente asimilate veniturilor (Rezerva legala)	-	-
Cheltuieli nedeductibile (+)	1.235.549	1.787.434

Director General
Savulescu Mariana Simona



Director Economic
Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Venituri neimpozabile (-)	993.600	1.006.939
Profit	6.164.987	13.649.110
Cheltuiala cu impozitul pe profit	986.398	2.183.858
Impozit pe profit platit in cursul anului	593.071	1.582.789
Impozit profit din corectia erorilor	29.925	-
Impozit pe profit datorat	363.402	601.069

NOTA 13. INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

Informații privind salariații, administratorii și directorii	2019	2020
1. Venitul realizat de conducere	790.206	728.055
2. Numarul mediu de personal aferent exercitiului	664	633
- directori	2	3
- TESA	254	232
- muncitori	410	401
3. Salarii platite aferente exercitiului	30.768.114	32.130.215
4. Salarii de platit aferente exercitiului	702.187	772.761
5. Cheltuieli cu asigurarile sociale	1.379.970	1.475.703

Societatea nu are obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fosti directori sau administratori.

Nu au fost acordate credite directorilor si administratorilor in timpul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2020.

NOTA 14. CIFRA DE AFACERI

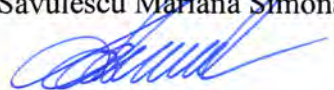
Cifra de afaceri pe anul 2020 este de 74.302.796 lei formată din următoarele venituri :

-apă potabilă 42.629.890 lei

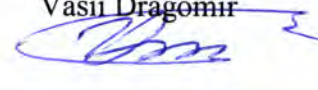
-canalizare-epurare 31.672.906 lei

LOCALITATEA	APA POTABILA	CANALIZARE EPURARE	TOTAL
Buzau	24.616.694	25.664.981	50.281.675
Merei	1.190.394	111.515	1.301.909
Pietroasele	476.642		476.642
Patarlagele	733.339	199.258	932.597
Pogoanele	652.250	239.364	891.614
Nehoiu	1.053.372	495.348	1.548.720
Rm Sarat	6.214.642	4.759.550	10.974.192
Ulmeni	163.403		163.403
Siriu	282.484		282.484
Cislau	409.472	15.378	424.850
Vernesti	1.419.593		1.419.593

Director General
Savulescu Mariana Simona




Director Economic
Vasii Dragomir



COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

LOCALITATEA	APA POTABILA	CANALIZARE EPURARE	TOTAL
Chiojdu	220.796	50.708	271.504
Valea Ramnicului	813.145	60.335	873.480
Grebanu	527.964		527.964
Topliceni	207.313	16.738	224.051
Sapoca	666.468		666.468
Viperesti	34.210		34.210
Cernatesti	544.280	24.694	568.974
Beceni	427.761	35.036	462.796
Manzalesti	117.437		117.437
Vintila Voda	204.690		204.690
Puiesti	469.985		469.985
Murgesti	51.904		51.904
Sarulesti	46.179		46.179
Costesti	131.670		131.670
Sahateni	91.171		91.171
Valea Salciei	41.483		41.483
Padina	254.112		254.112
Magura	188.678		188.678
Cozieni	112.230		112.230
Naeni	115.320		115.320
Calvini	70.359		70359
Movila Banului	80.449		80.449
Total	42.629.890	31.672.906	74.302.796

NOTA 15. CHELTUIELI MATERIALE

Cheltuieli materiale	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
Cheltuieli cu materialele auxiliare	1.783.333	2.547.102
Cheltuieli privind combustibilii	864.736	793.214
Cheltuieli privind piesele de schimb	435.497	560.039
Cheltuieli privind alte materiale consumabile	214.566	206.602
Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	3.969.084	2.479.481
Cheltuieli privind materialele nestocate	1.459	9.502
Cheltuieli cu energia si apa	9.592.841	9.314.342
Total Cheltuieli materiale	16.861.516	15.910.282

NOTA 16. CHELTUIELI SERVICII TERTI

Director General
Savulescu Mariana Simona



Director Economic
Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Cheltuieli servicii terti	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	1.216.135	1.584.682
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	3.066.609	3.036.355
Cheltuieli cu primele de asigurare	233.276	315.226
Cheltuieli cu pregătirea personalului	28.919	23.013
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	232.147	155.200
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	75.023	186.696
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	64.020	184.220
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	38.630	8.439
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	279.027	626.796
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	158.274	198.888
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	4.090.159	3.013.036
Total Cheltuieli servicii terti	9.482.219	9.332.551

NOTA 17. ALTE INFORMATII

17.1. Cheltuieli de audit și consultanță

Auditul Societății pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020 a fost asigurat de SOCECC SRL București. Onorariile sunt stabilite pe baza contractului încheiat între cele două părți.

17.2 Evenimente ulterioare

Nu au existat evenimente ulterioare semnificative care să fie prezentate.

17.3 Contingențe

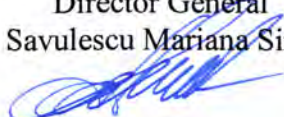
17.3.1 Taxare

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 legătura 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 platit către Stat.

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

În România, exercitiul fiscal rămâne deschis pentru verificări o perioadă de 5 ani.

Director General
Savulescu Mariana Simona



Director Economic
Vasii Dragomir



17.3.2 Aspecte legate de mediu

Punerea în aplicare a reglementărilor de mediu din România. Acestea sunt într-o perioadă de armonizare cu legislația europeană iar procedurile de aplicare sunt verificate din ce în ce mai frecvent de autorități. Compania evaluează periodic obligațiile în conformitate cu reglementările de mediu. În momentul în care obligațiile sunt determinate, ele sunt recunoscute imediat. Datoriile potențiale, care pot apărea ca urmare a modificărilor reglementărilor existente, litigii civile sau legislație, nu pot fi estimate, dar ar putea fi semnificative. În climatul actual de verificare în conformitate cu legislația existentă, conducerea consideră că nu există datorii semnificative pentru daunele aduse mediului.

17.3.3 Pretentii de natura juridica

La 31.12.2020, societatea are înregistrate pe rolul instanțelor de judecată de diferite grade, următoarele litigii:

- **80 dosare** având ca obiect pretentii – recuperarea c/val. serviciilor prestate, litigii în care societatea noastră are calitatea de reclamant.
- **25 de dosare** având ca obiect faliment, litigii în care societatea noastră are calitatea de creditor.
- **11 dosare** aflate pe rolul Tribunalului Buzau, Judecatoriei Buzau, Curtii de Apel Ploiesti sau Inaltei Curti de Casatie si Justitie:

1. **543/42/2017**, Anulare Proces - verbal nr. 101244/29.12.2016 emis de Ministerul Fondurilor Europene, respectiv diminuarea creantei bugetare stabilite în sarcina Companiei de Apa, respectiv de 1.044.525 lei. Dosarul se afla pe rolul Curtii de Apel Ploiesti, al carui obiect îl constituie anularea Procesului verbal nr. 101244/29.12.2016 emis de Ministerul Fondurilor Europene, respectiv diminuarea creantei bugetare stabilite în sarcina Companiei de Apa, respectiv de 1.044.525 lei. S-a efectuat expetiza dispusa în cauza. Admite cererea de chemare în judecată. Anulează în parte procesul-verbal de constatare a neregulilor nr. 101244/29.12.2016 modificat prin procesul-verbal de revenire nr. 16238/02.03.2017. Recurs pe rolul Inaltei Curti de Casatie , termen: 15.04.2021.
2. **15217/200/2017**, actiune formulata de Meridian Agroind SRL avand ca obiect pretentii-daune contractuale – 72.519 lei. Judecatoria Buzau, a admis actiunea reclamantei, în sensul obligarii societatii noastre la plata sumei de 65.101 lei reprezentând beneficiu nerealizat în perioada 04.01.2017-13.01.2017, precum si la plata unei de 3407 de lei cu titlu de cheltuieli de judecată. În data de 03.10.2019, am formulat cerere de apel împotriva sentintei nr. 3721/2019 pronuntata de Judecatoria Buzau. Respinge apelul. Obligă apelanta la plata cheltuielilor de judecată din apel de 3000 lei către intimată. Cu drept de recurs în termen de 30 de zile de la comunicare. Am formulat recurs, s-a admis, iar dosarul a fost trimis spre rejudecare la Tribunalul Buzau cu termen de judecata în data de 20.05.2021.



COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

3. **14631/200/2018**, actiune formulata de Bratu Danut pentru despagubiri/drept de folosinta a terenului din Com. Costesti. Dosarul este pe rol, s-a solicitat expertiza topocadastrală și contabilă, si are termen de judecata in data de 28.04.2021.
4. **2793/200/2020**, actiune formulata de General Agro Com SRL ce are ca obiect anulare process verbal contraventie in cuantum de 5.588,28 lei. Acțiunea i-a fost respinsă reclamantei General Agro Com SRL in sedinta din data de 16.03.2020. Pana in prezent nu a formulat apel.
5. **17102/200/2020**, actiune formulata de General Agro Com SRL ce are ca obiect anulare proces verbal contraventie in cuantum de 31.362,31 lei. Acțiunea i-a fost respinsă reclamante General Agro Com in sedinta din data de 19.03.2020. Pana in prezent nu a formulat apel.
6. **1991/200/2020**, actiune formulata de General Agro Com SRL ce are ca obiect anulare process verbal contraventie in cuantum de 22.931,90 lei .Dosarul se afla pe rolul Judecatoriei Buzau cu termen de judecata in data de 23.04.2021.
7. **14096/200/2020**, actiune formulata de General Agro Com SRL ce are ca obiect anulare proces verbal contraventie in cuantum de 23.146,53 lei. Dosarul se afla pe rolul Judecatoriei Buzau cu termen de judecata in data de 09.04.2021.
8. **15208/200/2020**, actiune formulata de General Agro Com SRL ce are ca obiect anulare proces verbal contraventie in cuantum de 5.201,48 lei .Dosarul se afla pe rolul Judecatoriei Buzau cu termen de judecata in data de 17.03.2021.
9. **10348/200/2019**, actiune in pretentii –acordare componenta variabila potrivit contract de mandat formulata de membrii consiliului de administratie Salcutan Alexandru si Hintă Petrus. Dosar pe rolul Tribunalului Buzau, ramas in pronuntare si admisa actiunea apelantilor, se asteapta dcomunicarea Deciziei Tribunalului Buzau.
10. **2308/114/2019**, actiune formulata de Dinca Nicolae Daniel avand ca obiect contestatie împotriva deciziei de concediere. In data de 16.07.2020 s-a respins cererea reclamantului, acesta a formulat apel. S-a dat termen de judecată apel în data de 27.04.2021.
11. **10829/200/2019** actiune formulată de Compania de Apa SA Buzau ce are ca obiect actiune in daune delictuale, acțiune ce a fost respinsa ca neintemeiata in data de 18.03.2021. Se așteaptă comunicarea hotărârii în vederea formulării apelului

Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasii Dragomir

Director General
Savulescu Mariana Simona

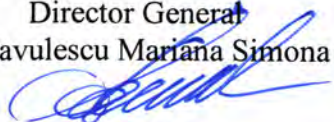


Director Economic
Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

ANEXA 1 – Raportul administratorilor cu privire la situatiile financiare individuale ale exercitiului financiar 2020

Director General
Savulescu Mariana Simona



Director Economic
Vasii Dragomir



DECLARATIE
in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2020 pentru :
S.C. COMPANIA DE APA SA BUZAU
Judetul: BUZAU
Adresa: localitatea BUZAU, str SPIRU HARET NR 6
Numar din registrul comertului: J10/1610/2007
Forma de proprietate: 12-Societati comerciale cu capital integral de stat
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN):3600 – Captarea, tratarea si distributia apei
Cod de identificare fiscala: RO 22987337

Directorul general SAVULESCU MARIANA SIMONA si directorul economic VASII DRAGOMIR, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2020 si confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Director general
Savulescu Mariana Simona



Director economic
Vasii Dragomir

SC COMPANIA DE APA SA , Buzau
 Sucursala: Toate sucursalele
 Cod fiscal: RO22987337
 Cod inregistrare: J10/1610/2007
 Adresa: Str. Spiru Haret nr. 6
 Judet: Buzau
 Banca: BANCA TRANSILVANIA
 ContBancar: RO29 BTRL 0100 1202 J 10932XX
 Capital social: 4 613 700.00

BALANTA DE VERIFICARE

Decembrie 2020

Data listarii: 30.03.2021

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulativ		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
1	CONTURI DE CAPITALURI	0,00	44.339.299,65	10.156.674,89	10.744.211,15	95.117.094,52	100.450.452,72	343.154,71	50.015.812,56	1
10	CAPITAL SI REZERVE	0,00	5.572.185,89	281,82	0,00	3.381,84	0,00	0,00	5.568.804,05	10
101	Capital social	0,00	4.613.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.613.700,00	101
1012	Capital subscris varsat	0,00	4.613.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.613.700,00	1012
105	Rezerve din reevaluare	0,00	35.745,89	281,82	0,00	3.381,84	0,00	0,00	32.364,05	105
106	Rezerve	0,00	922.740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	922.740,00	106
1061	Rezerve legale	0,00	922.740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	922.740,00	1061
11	REZULTATUL REPORAT	0,00	299.990,01	-131.355,54	-451.754,50	5.127.748,99	4.487.986,11	343.154,71	3.381,84	11
117	Rezultatul reportat	0,00	299.990,01	-131.355,54	-451.754,50	5.127.748,99	4.487.986,11	339.772,87	0,00	117
1171	Rezultatul reportat reprezentand profitul nereparizat sau pierderea neacoperita	0,00	0,00	0,00	0,00	4.936.640,59	4.936.640,59	0,00	0,00	1171
1174	Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	0,00	142.023,47	-131.355,54	-452.036,32	33.141,86	-452.036,32	343.154,71	0,00	1174
1175	Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0,00	157.966,54	0,00	281,82	157.966,54	3.381,84	0,00	3.381,84	1175
12	REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR	0,00	4.936.640,59	9.601.286,70	9.399.055,12	81.682.311,36	87.430.428,51	0,00	10.684.757,74	12
121	Profit sau pierdere	0,00	4.936.640,59	9.601.286,70	9.399.055,12	81.682.311,36	87.430.428,51	0,00	10.684.757,74	121
15	PROVIZIOANE	0,00	2.716.632,00	548.526,00	1.665.004,00	1.006.939,00	1.665.004,00	0,00	3.374.697,00	15
151	Provizioane	0,00	2.716.632,00	548.526,00	1.665.004,00	1.006.939,00	1.665.004,00	0,00	3.374.697,00	151
1518	Alte provizioane	0,00	2.716.632,00	548.526,00	1.665.004,00	1.006.939,00	1.665.004,00	0,00	3.374.697,00	1518
16	IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE	0,00	30.813.851,16	137.935,91	131.906,53	7.286.713,33	6.867.034,10	0,00	30.384.171,93	16
162	Credite bancare pe termen lung	0,00	30.068.598,13	106.937,11	0,00	6.289.485,40	5.754.050,39	0,00	29.533.163,12	162
1621	Credite bancare pe termen lung - BERD	0,00	27.568.597,97	23.603,78	0,00	5.289.485,44	5.754.050,39	0,00	28.033.162,92	1621
16211	Credite bancare pe termen lung - BT	0,00	2.500.000,16	83.333,33	0,00	999.999,96	0,00	0,00	1.500.000,20	16211
167	Alte imprumuturi si datorii asimilate	0,00	614.171,17	25.721,02	0,00	334.225,46	444.434,35	0,00	724.380,06	167
167.1	Alte imprumuturi TL - leasing	0,00	614.171,17	25.721,02	0,00	334.225,46	444.434,35	0,00	724.380,06	167.1
168	Dobanzi aferente imprumuturilor si datorilor asimilate	0,00	131.081,86	5.277,78	131.906,53	673.002,47	668.549,36	0,00	126.628,75	168
1682	Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung - BERD	0,00	131.081,86	0,00	126.628,75	577.718,13	573.265,02	0,00	126.628,75	1682
16821	Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung - BT	0,00	0,00	5.277,78	5.277,78	95.284,34	95.284,34	0,00	0,00	16821
2	CONTURI DE IMOBILIZARI	99.424.414,66	21.292.703,92	2.737.613,17	1.257.514,64	20.734.866,74	16.049.725,62	108.970.858,60	26.154.006,74	2

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulativ		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
20	IMOBILIZARI NECORPORALE	1.506.791,82	0,00	0,00	0,00	408.491,02	159.795,56	1.755.487,28	0,00	20
205	Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare	1.506.791,82	0,00	0,00	0,00	101.101,52	159.795,56	1.448.097,78	0,00	205
205.1	Concesiuni, licente - Companie	1.506.791,82	0,00	0,00	0,00	101.101,52	159.795,56	1.448.097,78	0,00	205.1
208	Alte imobilizari necorporale	0,00	0,00	0,00	0,00	307.389,50	0,00	307.389,50	0,00	208
208.1	Alte imobilizari necorporale-Companie	0,00	0,00	0,00	0,00	307.389,50	0,00	307.389,50	0,00	208.1
21	IMOBILIZARI CORPORALE	85.230.716,92	0,00	793.153,96	0,00	10.354.783,62	103.329,27	95.482.171,27	0,00	21
211	Terenuri si amenajari de terenuri	2.814.398,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.814.398,40	0,00	211
211.1	Terenuri	2.814.398,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.814.398,40	0,00	211.1
212	Constructii	59.981.099,97	0,00	356.313,38	0,00	7.937.171,45	0,00	67.918.271,42	0,00	212
212.1	Constructii (cladiri) Companie	11.393.816,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.393.816,15	0,00	212.1
212.2	Alte constructii	2.608.061,88	0,00	0,00	0,00	483.554,75	0,00	3.091.616,63	0,00	212.2
212.3	Rețele apa si canal	45.303.113,13	0,00	356.313,38	0,00	7.453.616,70	0,00	52.756.729,83	0,00	212.3
212.4	Reabilitare rețele apa si canal ISPA -surse proprii	676.108,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	676.108,81	0,00	212.4
213	Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale si plantatii	21.810.625,46	0,00	436.840,58	0,00	2.312.488,38	103.329,27	24.019.784,57	0,00	213
2131	Echipamente tehnologice	9.850.664,38	0,00	374.720,58	0,00	1.372.537,26	49.589,18	11.173.612,46	0,00	2131
2131.1	Echipamente tehnologice - Companie	9.847.454,96	0,00	374.720,58	0,00	1.372.537,26	49.589,18	11.170.403,04	0,00	2131.1
2131.9	Echipamente tehnologice - ISPA - AT	3.209,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.209,42	0,00	2131.9
2132	Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	2.521.563,34	0,00	62.120,00	0,00	486.737,93	53.740,09	2.954.561,18	0,00	2132
2132.1	Aparate si instalatii de masurare, control si reglare - Companie	2.275.857,49	0,00	62.120,00	0,00	486.737,93	53.740,09	2.708.855,33	0,00	2132.1
2132.9	Aparate si instalatii de masurare, control si reglare - ISPA - AT	245.705,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	245.705,85	0,00	2132.9
2133	Mijloace de transport	9.438.397,74	0,00	0,00	0,00	453.213,19	0,00	9.891.610,93	0,00	2133
2133.1	Mijloace de transport - Companie	9.253.233,92	0,00	0,00	0,00	453.213,19	0,00	9.706.447,11	0,00	2133.1
2133.9	Mijloace de transport - ISPA - AT	185.163,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185.163,82	0,00	2133.9
214	Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie a valorilor umane si materiale si alte active corporale	606.606,47	0,00	0,00	0,00	105.123,79	0,00	711.730,26	0,00	214
214.1	Mobilier, aparatura birotica - Companie	577.000,28	0,00	0,00	0,00	105.123,79	0,00	682.124,07	0,00	214.1
214.9	Mobilier, aparatura birotica - ISPA - AT	29.606,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.606,19	0,00	214.9
216	Active corporale de explorare si evaluare a resurselor	17.986,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.986,62	0,00	216
216.1	Active corporale de explorare si evaluare a resurselor	17.986,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.986,62	0,00	216.1
23	IMOBILIZARI IN CURS SI AVANSURI PENTRU IMOBILIZARI	12.686.905,92	0,00	1.944.459,21	793.153,96	9.708.467,27	10.662.173,14	11.733.200,05	0,00	23
231	Imobilizari corporale in curs de executie	12.686.905,92	0,00	1.944.459,21	793.153,96	9.708.467,27	10.662.173,14	11.733.200,05	0,00	231
231.1	Utilaje independente	0,00	0,00	125.735,58	125.735,58	1.552.840,50	1.552.840,50	0,00	0,00	231.1
231.2	Lucrari de gospodarie comunală	5.605.314,68	0,00	1.817.985,63	667.418,38	7.125.283,97	9.109.332,64	3.621.266,01	0,00	231.2
231.5	Investitii in curs POIM Regional	0,00	0,00	0,00	0,00	823.267,00	0,00	823.267,00	0,00	231.5

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
231.57	Investitii in curs POIM Regional - BERD II conexe	0,00	0,00	0,00	0,00	823.267,00	0,00	823.267,00	0,00	231.57
231.6	Investitii in curs - POIM	7.081.591,24	0,00	738,00	0,00	207.075,80	0,00	7.288.667,04	0,00	231.6
231.61	Investitii in curs - POIM - FC	5.740.253,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.740.253,90	0,00	231.61
231.62	Investitii in curs - POIM - BS	945.453,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	945.453,57	0,00	231.62
231.63	Investitii in curs - POIM - BL	67.532,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67.532,40	0,00	231.63
231.64	Investitii in curs - POIM - Fond IID	328.351,37	0,00	738,00	0,00	207.075,80	0,00	535.427,17	0,00	231.64
28	AMORTIZARI PRIVIND IMOBILIZARILE	0,00	21.292.703,92	0,00	464.360,68	263.124,83	5.124.427,65	0,00	26.154.006,74	28
280	Amortizari privind imobilizarile necorporale	0,00	1.365.728,85	0,00	18.974,48	159.795,56	142.087,06	0,00	1.348.020,35	280
2805	Amortizarea concesiunilor, brevetelor, licentelor, marilor comerciale, drepturilor si activelor similare	0,00	1.365.728,85	0,00	18.974,48	159.795,56	142.087,06	0,00	1.348.020,35	2805
2805.1	Amortizarea concesiunilor, licentelor-Companie	0,00	1.365.728,85	0,00	18.974,48	159.795,56	142.087,06	0,00	1.348.020,35	2805.1
281	Amortizari privind imobilizarile corporale	0,00	19.926.975,07	0,00	445.386,20	103.329,27	4.982.340,59	0,00	24.805.986,39	281
2812	Amortizarea constructiilor	0,00	8.009.996,97	0,00	218.847,39	0,00	2.439.416,25	0,00	10.449.413,22	2812
2813	Amortizarea instalatiilor, mijloacelor de transport	0,00	11.460.417,28	0,00	223.433,88	103.329,27	2.512.613,35	0,00	13.869.701,36	2813
2813.1	Amortizarea instalatiilor, mijloacelor de transport - Companie	0,00	11.026.338,19	0,00	223.433,88	103.329,27	2.512.613,35	0,00	13.435.622,27	2813.1
2813.9	Amortizarea instalatiilor, mijloacelor de transport - ISPA	0,00	434.079,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	434.079,09	2813.9
2814	Amortizarea altor imobilizari corporale	0,00	453.742,82	0,00	3.040,48	0,00	29.537,59	0,00	483.280,41	2814
2814.1	Amortizarea altor imobilizari corporale - Companie	0,00	424.136,63	0,00	3.040,48	0,00	29.537,59	0,00	453.674,22	2814.1
2814.9	Amortizarea altor imobilizari corporale - ISPA - AT	0,00	29.606,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.606,19	2814.9
2816	Amortizarea activelor corporale de exploatare si evaluare a resurselor	0,00	2.818,00	0,00	64,45	0,00	773,40	0,00	3.591,40	2816
3	CONTURI DE STOCURI SI PRODUCTIE IN CURS DE EXECUTIE	2.997.398,84	75.894,64	685.233,09	601.484,98	4.895.668,94	6.658.836,10	1.258.940,82	100.603,78	3
30	STOCURI DE MATERII PRIME SI MATERIALE	2.997.398,84	0,00	685.233,09	576.775,84	4.895.668,94	6.634.126,96	1.258.940,82	0,00	30
302	Materiale consumabile	929.687,14	0,00	638.043,93	527.033,07	4.473.779,56	4.154.645,97	1.248.820,73	0,00	302
3021	Materiale auxiliare	928.177,08	0,00	440.665,33	339.458,02	2.843.729,10	2.555.435,66	1.216.470,52	0,00	3021
3022	Combustibili	0,00	0,00	54.086,23	54.086,23	793.213,79	793.213,79	0,00	0,00	3022
3024	Piese de schimb	537,78	0,00	95.862,42	81.719,69	593.327,20	561.514,77	32.350,21	0,00	3024
3028	Alte materiale consumabile	972,28	0,00	47.429,95	51.769,13	243.509,47	244.481,75	0,00	0,00	3028
303	Materiale de natura obiectelor de inventar	2.067.711,70	0,00	47.189,16	49.742,77	421.889,38	2.479.480,99	10.120,09	0,00	303
39	AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR SI PRODUCTIEI IN CURS DE EXECUTIE	0,00	75.894,64	0,00	24.709,14	0,00	24.709,14	0,00	100.603,78	39
392	Ajustari pentru deprecierea materialelor	0,00	75.894,64	0,00	24.709,14	0,00	24.709,14	0,00	100.603,78	392
3921	Ajustari pentru deprecierea materialelor consumabile	0,00	75.894,64	0,00	24.709,14	0,00	24.709,14	0,00	100.603,78	3921
4	CONTURI DE TERTI	27.951.836,94	97.379.275,01	29.814.151,99	29.227.424,83	312.402.824,35	308.795.633,97	27.591.710,86	93.411.958,55	4
40	FURNIZORI SI CONTURI ASIMILATE	536.666,34	9.431.280,09	6.237.854,86	5.551.309,18	57.627.834,79	51.653.570,11	399.030,95	3.319.380,02	40

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
401	Furnizori	0,00	1.817.561,88	3.828.445,24	3.126.865,82	32.760.348,36	33.216.547,27	0,00	2.273.760,79	401
401.1	Furnizori interni	0,00	1.817.561,88	3.828.445,24	3.126.865,82	32.759.125,65	33.215.324,56	0,00	2.273.760,79	401.1
401.2	Furnizori externi	0,00	0,00	0,00	0,00	1.222,71	1.222,71	0,00	0,00	401.2
404	Furnizori de imobilizari	0,00	7.001.387,68	1.909.774,41	1.346.320,26	16.610.314,24	9.862.217,92	0,00	253.291,36	404
404.1	Furnizori investitii interni	0,00	7.001.387,68	1.909.036,41	1.345.582,26	15.571.330,54	8.823.234,22	0,00	253.291,36	404.1
404.2	Furnizori investitii externi	0,00	0,00	0,00	0,00	831.907,90	831.907,90	0,00	0,00	404.2
404.6	Furnizori investitii POIM	0,00	0,00	738,00	738,00	207.075,80	207.075,80	0,00	0,00	404.6
404.60	Furnizori investitii POIM	0,00	0,00	738,00	738,00	207.075,80	207.075,80	0,00	0,00	404.60
408	Furnizori - facturi nesosite	0,00	612.330,53	532.838,77	792.435,39	7.657.834,42	7.837.831,76	0,00	792.327,87	408
408.1	Furnizori - facturi nesosite Companie	0,00	612.330,53	532.838,77	792.435,39	7.657.834,42	7.837.831,76	0,00	792.327,87	408.1
409	Furnizori-debitori	536.666,34	0,00	-33.203,56	285.687,71	599.337,77	736.973,16	399.030,95	0,00	409
4091	Furnizori-debitori pentru cumparari de bunuri de natura stocurilor	0,00	0,00	291.391,44	285.687,71	726.599,13	712.284,87	14.314,26	0,00	4091
4093	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	536.666,34	0,00	-324.595,00	0,00	-127.261,36	24.688,29	384.716,69	0,00	4093
4093.1	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale - Companie	196.166,85	0,00	-324.595,00	0,00	-127.261,36	24.688,29	44.217,20	0,00	4093.1
4093.6	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale POIM	340.499,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	340.499,49	0,00	4093.6
4093.6	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale POIM - FC	289.424,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	289.424,57	0,00	4093.61
4093.6	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale POIM - BS	47.569,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.569,92	0,00	4093.62
4093.6	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale POIM - BL	3.405,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.405,00	0,00	4093.63
41	CLIENTI SI CONTURI ASIMILATE	14.393.308,86	411.007,05	12.287.975,09	10.857.873,15	129.597.812,58	127.240.797,22	16.817.781,12	478.463,95	41
411	Cienti	9.420.400,52	0,00	6.580.400,95	7.231.237,59	85.515.512,52	83.825.706,06	11.110.206,98	0,00	411
4111	Cienti	5.595.909,76	0,00	6.465.889,13	7.231.237,59	85.401.000,70	83.825.706,06	7.171.204,40	0,00	4111
4118	Cienti incerti sau in litigiu	3.824.490,76	0,00	114.511,82	0,00	114.511,82	0,00	3.939.002,58	0,00	4118
418	Cienti - facturi de intocmit	4.972.908,34	0,00	5.707.574,14	3.555.899,77	44.082.300,06	43.347.634,26	5.707.574,14	0,00	418
419	Cienti - creditori	0,00	411.007,05	0,00	70.735,79	0,00	67.456,90	0,00	478.463,95	419
42	PERSONAL SI CONTURI ASIMILATE	0,00	893.266,00	4.526.184,81	4.556.866,81	44.443.712,81	44.501.398,81	9.089,00	960.041,00	42
421	Personal - salarii datorate	0,00	702.187,00	3.164.886,00	3.196.058,00	32.832.402,00	32.902.976,00	0,00	772.761,00	421
423	Personal - ajutoare materiale datorate	0,00	0,00	107.522,00	107.522,00	662.488,00	662.488,00	0,00	0,00	423
425	Avansuri acordate personalului	0,00	0,00	944.252,00	935.382,00	8.611.144,00	8.602.055,00	9.089,00	0,00	425
426	Drepturi de personal neridicate	0,00	0,00	0,00	0,00	2.873,00	2.873,00	0,00	0,00	426
427	Retineri din salarii datorate tertilor	0,00	30.013,00	118.434,81	121.464,81	1.537.404,81	1.534.726,81	0,00	27.335,00	427
428	Alte datorii si creante in legatura cu personalul	0,00	161.066,00	191.070,00	196.440,00	797.401,00	796.280,00	0,00	159.945,00	428
4281	Alte datorii in legaturi cu personalul	0,00	161.066,00	190.450,00	195.820,00	768.542,00	767.421,00	0,00	159.945,00	4281
4282	Alte creante in legaturi cu personalul	0,00	0,00	620,00	620,00	28.859,00	28.859,00	0,00	0,00	4282
43	ASIGURARI SOCIALE, PROTECTIA SOCIALA SI CONTURI ASIMILATE	109.471,00	972.778,00	1.148.292,00	1.182.626,00	12.373.151,00	12.379.501,00	300.969,00	1.170.626,00	43

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulativ		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
431	Asigurari sociale	0,00	804.762,00	1.085.092,00	1.113.134,00	11.658.687,00	11.654.090,00	0,00	800.165,00 431
4315	Contributia de asigurari sociale	0,00	655.428,00	717.793,00	794.223,00	8.038.009,00	8.176.804,00	0,00	794.223,00 4315
4315.2	Contributia de asigurari sociale	0,00	655.428,00	717.793,00	794.223,00	8.038.009,00	8.176.804,00	0,00	794.223,00 4315.2
4316	Contributia de asigurari sociale de sanatate	0,00	149.334,00	367.299,00	318.911,00	3.620.678,00	3.477.286,00	0,00	5.942,00 4316
4316.1	Fond FNUASS	109.471,00	0,00	88.369,00	12.000,00	464.390,00	272.892,00	300.969,00	0,00 4316.1
4316.2	Contributia de asigurari sociale de sanatate	0,00	258.805,00	278.930,00	306.911,00	3.156.288,00	3.204.394,00	0,00	306.911,00 4316.2
436	Contributie asiguratorie pt munca	0,00	58.545,00	63.200,00	69.492,00	714.464,00	725.411,00	0,00	69.492,00 436
44	BUGETUL STATULUI, FONDURI SPECIALE SI CONTURI ASIMILATE	1.215.043,68	1.059.922,66	2.392.890,88	3.051.161,93	25.866.818,98	27.018.822,30	307.914,58	1.304.786,88 44
441	Impozitul pe profit/venit	0,00	363.402,00	126.000,00	601.069,00	2.072.191,00	2.183.858,00	0,00	475.069,00 441
4411	Impozitul pe profit	0,00	363.402,00	126.000,00	601.069,00	2.072.191,00	2.183.858,00	0,00	475.069,00 4411
442	Taxa pe valoarea adaugata	729.197,28	0,00	1.738.584,35	1.834.849,27	19.600.399,36	20.585.320,26	0,00	255.723,62 442
4423	TVA de plata	0,00	0,00	0,00	0,00	1.989.651,56	1.989.651,56	0,00	0,00 4423
4424	TVA de recuperat	1.025.304,00	0,00	75.202,00	0,00	79.667,00	1.025.304,00	79.667,00	0,00 4424
4426	TVA deductibila	0,00	0,00	631.131,32	631.131,32	5.247.637,64	5.247.637,64	0,00	0,00 4426
4427	TVA colectata	0,00	0,00	555.929,33	555.929,33	7.157.622,29	7.157.622,29	0,00	0,00 4427
4428	TVA neexigibila	0,00	296.106,72	476.321,70	647.788,62	5.125.820,87	5.165.104,77	0,00	335.390,62 4428
4428.1	TVA neexigibila - deductibila	96.753,82	0,00	113.104,45	84.431,95	1.226.442,53	1.210.092,03	113.104,32	0,00 4428.1
4428.2	TVA neexigibila - colectata	0,00	409.192,82	292.076,50	469.310,25	3.562.688,10	3.622.805,53	0,00	469.310,25 4428.2
4428.4	TVA neexigibila - La incasare	16.332,28	0,00	71.140,75	94.046,42	336.690,24	332.207,21	20.815,31	0,00 4428.4
444	Impozitul pe venituri de natura salarilor	0,00	182.156,00	206.742,00	239.379,00	2.336.516,00	2.393.739,00	0,00	239.379,00 444
445	Subventii	76.653,58	0,00	262.967,03	254.826,03	742.445,07	724.770,70	94.327,95	0,00 445
4458	Alte sume primite cu caracter de subventii	76.653,58	0,00	262.967,03	254.826,03	742.445,07	724.770,70	94.327,95	0,00 4458
4458.1	Alte sume primite cu caracter de subventii - de la C O P	0,00	0,00	8.023,00	8.023,00	400.321,72	400.321,72	0,00	0,00 4458.1
4458.11	Alte sume primite cu caracter de subventii - Mijloace fixe din IID	302,63	0,00	0,00	0,00	-302,63	0,00	0,00	0,00 4458.11
4458.3	Alte sume primite cu caracter de subventii - Mat. ob inv. piese schimb din IID	0,00	0,00	0,00	0,00	2.085,00	2.085,00	0,00	0,00 4458.3
4458.5	Alte sume primite cu caracter de subventii - Indemniz. zile libere-L19/2020	0,00	0,00	9.466,00	1.325,00	93.331,00	75.354,00	17.977,00	0,00 4458.5
4458.51	Alte sume primite cu caracter de subventii - aj. apa asist. soc. D. UAT Bz. 299/14.04.2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1.310,43	1.310,43	0,00	0,00 4458.51
4458.51	Alte sume primite cu caracter de subventii - POIM Regional	0,00	0,00	244.622,00	244.622,00	244.622,00	244.622,00	0,00	0,00 4458.55
4458.51	Alte sume primite cu caracter de subventii - POIM Regional - BL	0,00	0,00	244.622,00	244.622,00	244.622,00	244.622,00	0,00	0,00 4458.553
4458.6	Alte sume primite cu caracter de subventii - POIM	0,00	0,00	837,64	837,64	837,64	837,64	0,00	0,00 4458.6
4458.61	Alte sume primite cu caracter de subventii - POIM - BL	0,00	0,00	837,64	837,64	837,64	837,64	0,00	0,00 4458.63
4458.7	Alte sume primite cu caracter de subventii - POS 1 Economii	76.350,95	0,00	18,39	18,39	233,91	233,91	76.350,95	0,00 4458.7
4458.71	Alte sume primite cu caracter de subventii - POS 1 Economii - BL	76.350,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76.350,95	0,00 4458.73

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
4458.74	Alte sume primite cu caracter de subventii POS 1 Economii - Dobanzi	0,00	0,00	18,39	18,39	233,91	233,91	0,00	0,00	4458.76
4458.8	Alte sume primite cu caracter de subventii POS Mediu	0,00	0,00	0,00	0,00	6,00	6,00	0,00	0,00	4458.8
4458.84	Alte sume primite cu caracter de subventii POS Mediu - Dobanzi	0,00	0,00	0,00	0,00	6,00	6,00	0,00	0,00	4458.86
446	Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	0,00	49.673,00	0,00	60.036,00	409.403,00	419.786,00	0,00	0,00	446
447	Fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate	0,00	55.498,84	58.597,50	61.002,63	705.864,55	711.368,34	0,00	0,00	447
447.1	Varsaminte fond handicap	0,00	47.769,00	51.712,00	51.803,00	618.171,00	622.205,00	0,00	0,00	447.1
447.2	Fond ANRSC	0,00	7.729,84	6.885,50	9.199,63	87.693,55	89.163,34	0,00	0,00	447.2
45	GRUP SI ACTIONARI/ASOCIATI	0,00	3.600.000,00	700.000,00	0,00	8.836.630,60	5.236.630,60	0,00	0,00	45
457	Dividende de plata	0,00	3.600.000,00	700.000,00	0,00	8.836.630,60	5.236.630,60	0,00	0,00	457
46	DEBITORI SI CREDITORI DIVERSI	1.211.363,11	181.099,79	1.157.433,14	1.167.056,26	14.409.681,38	14.880.645,91	854.631,15	295.332,36	46
461	Debitori diversi	1.211.363,11	0,00	1.078.675,71	1.078.901,71	14.143.843,57	14.500.575,53	854.631,15	0,00	461
461.1	Debitori diversi - Companie	1.211.363,11	0,00	54.942,02	54.942,02	761.365,49	1.118.107,45	854.621,15	0,00	461.1
461.2	Debitori - Agenti de teren	0,00	0,00	1.023.733,69	1.023.959,69	13.382.478,08	13.382.468,08	10,00	0,00	461.2
462	Creditori diversi	0,00	181.099,79	78.757,43	88.154,55	265.837,81	380.070,38	0,00	295.332,36	462
462.1	Creditori diversi	0,00	171.315,68	78.757,43	87.604,55	265.837,81	378.020,38	0,00	283.498,25	462.1
462.4	Creditori diversi - utilitati	0,00	9.784,11	0,00	550,00	0,00	2.050,00	0,00	11.834,11	462.4
47	CONTURI DE REGULARIZARE SI ASIMILATE	10.485.983,95	77.005.430,66	613.092,10	1.995.570,57	13.382.236,45	19.904.810,44	8.902.295,06	81.944.315,76	47
471	Cheltuieli inregistrate in avans	72.436,15	0,00	27.791,98	303.146,00	2.000.132,08	1.960.269,38	112.298,85	0,00	471
473	Decontari din operati in curs de clarificare	36.717,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.717,57	0,00	473
475	SUBVENTII PENTRU INVESTITII	0,00	66.628.600,43	585.300,12	1.692.424,57	11.382.104,37	17.944.541,06	0,00	73.191.037,12	475
4752	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii	0,00	7.034.151,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.034.151,95	4752
4752.6	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM	0,00	7.034.151,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.034.151,95	4752.6
4752.61	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM - FC	0,00	5.064.929,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.064.929,91	4752.61
4752.61	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM - BS	0,00	834.223,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	834.223,75	4752.62
4752.61	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM - TVA	0,00	1.134.998,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.134.998,29	4752.63
4753	Donatii pentru investitii	0,00	12.491,55	2.386,65	0,00	27.814,26	44.126,38	0,00	28.803,67	4753
4758	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii	0,00	59.581.956,93	582.913,47	1.692.424,57	11.354.290,11	17.900.414,68	0,00	66.128.081,50	4758
4758.1	Subventii pentru investitii - Fond IID	0,00	35.216.098,37	268.253,87	90.220,51	5.803.388,26	4.056.767,32	0,00	33.469.477,43	4758.10
4758.1	Subventii pentru investitii - Fond IID - Investitii	0,00	33.875.265,02	314.659,60	1.355.134,08	5.550.885,34	11.767.336,93	0,00	40.091.716,61	4758.11
4758.4	Subventii pentru investitii imprumut BERD	10.376.830,23	0,00	0,00	0,00	0,00	1.623.551,59	8.753.278,64	0,00	4758.4
4758.41	Subventii pentru investitii imprumut BERD	10.376.830,23	0,00	0,00	0,00	0,00	1.623.551,59	8.753.278,64	0,00	4758.40
4758.5	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POIM Regional	0,00	0,00	0,00	244.622,00	0,00	244.622,00	0,00	244.622,00	4758.5

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
4758.5	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POIM Regional - BL	0,00	0,00	0,00	244.622,00	0,00	244.622,00	0,00	244.622,00	4758.53
4758.6	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POIM	0,00	484.209,00	0,00	2.429,59	0,00	207.913,44	0,00	692.122,44	4758.6
4758.6	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POIM - BL	0,00	155.857,63	0,00	837,64	0,00	837,64	0,00	156.695,27	4758.63
4758.6	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POIM - BL	0,00	328.351,37	0,00	1.591,95	0,00	207.075,80	0,00	535.427,17	4758.64
4758.7	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POS 1 Economii	0,00	296.134,07	0,00	18,39	0,00	223,40	0,00	296.346,96	4758.7
4758.7	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POS 1 Economii - BL	0,00	291.412,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	291.412,54	4758.73
4758.7	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POS1E-Dobanzi	0,00	4.721,63	0,00	18,39	0,00	223,40	0,00	4.934,42	4758.76
4758.8	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POS Mediu	0,00	87.080,70	0,00	0,00	6,00	0,00	0,00	87.074,70	4758.8
4758.8	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POS Mediu - BL	0,00	0,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,74	4758.83
4758.8	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POS Mediu - Dobanzi	0,00	87.079,96	0,00	0,00	6,00	0,00	0,00	87.073,96	4758.86
48	DECONTARI IN CADRUL UNITATII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
482	Decontari intre subunitati	0,00	0,00	750.449,11	750.449,11	5.864.945,76	5.864.945,76	0,00	0,00	0,00
482.2	Decontari stocuri	0,00	0,00	750.449,11	750.449,11	5.864.945,76	5.864.945,76	0,00	0,00	0,00
49	AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA CREANTELOR	0,00	3.824.490,76	0,00	114.511,82	0,00	114.511,82	0,00	3.939.002,58	49
491	Ajustari pentru deprecierea creantelor - clienti	0,00	3.824.490,76	0,00	114.511,82	0,00	114.511,82	0,00	3.939.002,58	491
5	CONTURI DE TREZORERIE	35.379.400,30	2.665.877,52	34.566.533,05	36.129.570,59	567.104.292,53	568.300.098,67	34.116.172,45	2.598.455,81	5
51	CONTURI LA BANCII	35.373.064,95	2.665.877,52	25.695.425,09	27.251.993,78	376.209.566,55	377.413.964,99	34.101.244,80	2.598.455,81	51
512	Conturi curente la banci	35.373.064,95	0,00	22.611.296,10	23.332.104,18	340.232.435,53	341.504.255,68	34.101.244,80	0,00	512
5121	Conturi la banci in lei	32.274.778,55	0,00	19.377.970,01	19.926.089,40	280.343.493,91	281.645.630,22	30.972.642,24	0,00	5121
5121.1	Conturi la banci in lei - Fond IID	210.040,53	0,00	13.000.910,13	12.908.352,57	138.195.901,73	137.996.606,86	409.335,40	0,00	5121.1
5121.2	Conturi la banci in lei - POIM Regional	31.760.940,99	0,00	6.118.623,30	7.017.716,83	141.814.280,26	143.574.336,52	30.000.884,73	0,00	5121.2
5121.5	Conturi la banci in lei - POIM Regional	0,00	0,00	244.622,00	0,00	244.622,00	0,00	244.622,00	0,00	5121.5
5121.5	Conturi - Trezorerie - Fonduri Coeziune - Finantare POIM Regional	0,00	0,00	244.622,00	0,00	244.622,00	0,00	244.622,00	0,00	5121.52
5121.6	Conturi la banci in lei - POIM	83.311,66	0,00	13.796,19	0,00	13.796,19	0,00	97.107,85	0,00	5121.6
5121.6	Conturi - Trezorerie - Fonduri Coeziune - Finantare POIM	83.311,66	0,00	13.796,19	0,00	13.796,19	0,00	97.107,85	0,00	5121.62
5121.7	Conturi la banci in lei - POS 1 Economii	219.865,87	0,00	18,39	0,00	10.031,09	9.818,20	220.078,76	0,00	5121.7
5121.7	Conturi - Trezorerie - Fonduri Coeziune - Prefinantare POS 1 Economii	6,07	0,00	0,00	0,00	9.808,72	9.813,20	1,59	0,00	5121.71
5121.7	Conturi - Trezorerie - Fonduri Coeziune - Finantare POS 1 Economii	219.859,80	0,00	18,39	0,00	222,37	5,00	220.077,17	0,00	5121.72
5121.8	Conturi la banci in lei - POS Mediu	619,50	0,00	0,00	0,00	64.862,64	64.868,64	613,50	0,00	5121.8
5121.8	Conturi - Trezorerie - Fonduri Coeziune - Prefinantare	6,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6,00	0,00	5121.81
5121.8	Conturi - Trezorerie - Fonduri Coeziune - Finantare	613,50	0,00	0,00	0,00	64.862,64	64.868,64	607,50	0,00	5121.82

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
5124	Conturi la banci in valuta	2.853.169,45	0,00	4.048,47	2.428,93	22.720.623,43	22.697.336,19	2.876.456,69	0,00	5124
5124.1	Conturi la banci in valuta	2.853.169,45	0,00	4.048,47	2.428,93	22.720.623,43	22.697.336,19	2.876.456,69	0,00	5124.1
5125	Sume in curs de decontare	245.116,95	0,00	3.229.277,62	3.403.605,85	37.168.318,19	37.161.289,27	252.145,87	0,00	5125
5125.2	Sume in curs de decontare - Cienti	245.116,95	0,00	3.229.277,62	3.403.605,85	37.168.318,19	37.161.289,27	252.145,87	0,00	5125.2
519	Credite bancare pe termen scurt	0,00	2.665.877,52	3.084.128,99	3.919.889,60	35.977.131,02	35.909.709,31	0,00	2.598.455,81	519
5191	Credite bancare pe termen scurt	0,00	2.665.877,52	3.084.128,99	3.919.889,60	35.977.131,02	35.909.709,31	0,00	2.598.455,81	5191
53	CASA	6.335,35	0,00	1.117.913,51	1.124.382,36	13.255.814,22	13.247.221,92	14.927,65	0,00	53
531	Casa	5.469,75	0,00	777.823,51	784.292,36	9.827.579,70	9.818.121,80	14.927,65	0,00	531
5311	Casa in lei	5.469,75	0,00	777.823,51	784.292,36	9.827.579,70	9.818.121,80	14.927,65	0,00	5311
532	Alte valori	865,60	0,00	340.090,00	340.090,00	3.428.234,52	3.429.100,12	0,00	0,00	532
5321	Timbre fiscale si postale	865,60	0,00	0,00	0,00	0,00	865,60	0,00	0,00	5321
5328	Alte valori	0,00	0,00	340.090,00	340.090,00	3.428.234,52	3.428.234,52	0,00	0,00	5328
5328.1	Alte valori - Tichete de masa	0,00	0,00	240.540,00	240.540,00	2.483.434,52	2.483.434,52	0,00	0,00	5328.1
5328.2	Alte valori - Vouchere de vacanta	0,00	0,00	99.550,00	99.550,00	944.800,00	944.800,00	0,00	0,00	5328.2
54	ACREDITIVE	0,00	0,00	6.266,87	6.266,87	98.755,23	98.755,23	0,00	0,00	54
542	Avansuri de trezorerie	0,00	0,00	6.266,87	6.266,87	98.755,23	98.755,23	0,00	0,00	542
58	VIRAMENTE INTERNE	0,00	0,00	7.746.927,58	7.746.927,58	177.540.156,53	177.540.156,53	0,00	0,00	58
581	Viramente interne	0,00	0,00	7.746.927,58	7.746.927,58	177.540.156,53	177.540.156,53	0,00	0,00	581
6	CONTURI DE CHELTUIELI	0,00	0,00	9.601.286,71	9.601.286,71	76.745.670,78	76.745.670,78	0,00	0,00	6
60	CHELTUIELI PRIVIND STOCURILE	0,00	0,00	1.447.037,66	1.447.037,66	15.910.282,78	15.910.282,78	0,00	0,00	60
602	Cheletuiei cu materialele consumabile	0,00	0,00	500.855,60	500.855,60	4.106.957,51	4.106.957,51	0,00	0,00	602
6021	Cheletuiei cu materialele auxiliare	0,00	0,00	240.062,45	240.062,45	2.145.977,82	2.145.977,82	0,00	0,00	6021
6022	Cheletuiei privind combustibilul	0,00	0,00	54.086,23	54.086,23	793.213,79	793.213,79	0,00	0,00	6022
6024	Cheletuiei privind piesele de schimb	0,00	0,00	80.243,90	80.243,90	560.038,98	560.038,98	0,00	0,00	6024
6027	Cheletuiei cu materiale ptr investiti	0,00	0,00	100.863,66	100.863,66	401.124,94	401.124,94	0,00	0,00	6027
6028	Cheletuiei privind alte materiale consumabile	0,00	0,00	25.599,36	25.599,36	206.601,98	206.601,98	0,00	0,00	6028
603	Cheletuiei privind materialele de natura obiectelor de inventar	0,00	0,00	49.742,77	49.742,77	2.479.480,99	2.479.480,99	0,00	0,00	603
603.1	Cheletuiei privind materialele de natura obiectelor de inventar	0,00	0,00	49.742,77	49.742,77	415.733,49	415.733,49	0,00	0,00	603.1
603.2	Cheletuiei privind materialele de natura obiectelor de inventar - Imp. BERD	0,00	0,00	0,00	0,00	2.061.662,50	2.061.662,50	0,00	0,00	603.2
603.3	Cheletuiei privind materialele de natura obiectelor de inventar - Fond IID	0,00	0,00	0,00	0,00	2.085,00	2.085,00	0,00	0,00	603.3
604	Cheletuiei privind materialele nestocate	0,00	0,00	443,46	443,46	9.502,27	9.502,27	0,00	0,00	604
605	Cheletuiei privind energia si apa	0,00	0,00	895.995,83	895.995,83	9.314.342,01	9.314.342,01	0,00	0,00	605
61	CHELTUIELI CU LUCRARILE SI	0,00	0,00	622.021,24	622.021,24	4.959.276,02	4.959.276,02	0,00	0,00	61
611	SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	0,00	0,00	263.315,89	263.315,89	1.584.682,44	1.584.682,44	0,00	0,00	611
612	Cheletuiei cu intretinerea si reparatiile	0,00	0,00	322.245,24	322.245,24	3.036.354,30	3.036.354,30	0,00	0,00	612
	Cheletuiei cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	0,00	0,00							

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulativ		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
612.1	Cheltuieli cu redevențele	0,00	0,00	297.618,00	297.618,00	2.741.870,00	2.741.870,00	0,00	0,00	612.1
612.2	Cheltuieli cu chiriile	0,00	0,00	24.627,24	24.627,24	294.484,30	294.484,30	0,00	0,00	612.2
613	Cheltuieli cu primele de asigurare	0,00	0,00	36.460,11	36.460,11	315.226,13	315.226,13	0,00	0,00	613
615	Cheltuieli cu pregătirea personalului	0,00	0,00	0,00	0,00	23.013,15	23.013,15	0,00	0,00	615
62	CHELTUIELI CU ALTE SERVICII EXECUTATE DE TERȚI	0,00	0,00	492.024,79	492.024,79	4.373.275,50	4.373.275,50	0,00	0,00	62
622	Cheltuieli privind comisoanele și onorariile	0,00	0,00	42.913,47	42.913,47	155.200,04	155.200,04	0,00	0,00	622
623	Cheltuieli de protocol, reclama și publicitate	0,00	0,00	49.626,24	49.626,24	186.696,14	186.696,14	0,00	0,00	623
623.1	Cheltuieli de protocol	0,00	0,00	936,47	936,47	12.910,82	12.910,82	0,00	0,00	623.1
623.2	Cheltuieli de reclama și publicitate	0,00	0,00	48.689,77	48.689,77	173.785,32	173.785,32	0,00	0,00	623.2
624	Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	0,00	0,00	3.328,00	3.328,00	184.220,04	184.220,04	0,00	0,00	624
625	Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	0,00	0,00	180,00	180,00	8.438,78	8.438,78	0,00	0,00	625
626	Cheltuieli postale și taxe de telecomunicații	0,00	0,00	427.081,03	427.081,03	626.796,31	626.796,31	0,00	0,00	626
627	Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	0,00	0,00	16.276,49	16.276,49	198.888,63	198.888,63	0,00	0,00	627
627.1	Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate - Companie	0,00	0,00	16.276,49	16.276,49	190.247,73	190.247,73	0,00	0,00	627.1
627.3	Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate - BERD	0,00	0,00	0,00	0,00	8.640,90	8.640,90	0,00	0,00	627.3
628	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	0,00	0,00	-47.380,44	-47.380,44	3.013.035,56	3.013.035,56	0,00	0,00	628
63	CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0,00	0,00	145.841,82	145.841,82	946.414,15	946.414,15	0,00	0,00	63
635	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	0,00	0,00	145.841,82	145.841,82	946.414,15	946.414,15	0,00	0,00	635
64	CHELTUIELI CU PERSONALUL	0,00	0,00	3.691.948,00	3.691.948,00	37.118.896,89	37.118.896,89	0,00	0,00	64
641	Cheltuieli cu salariile personalului	0,00	0,00	3.088.536,00	3.088.536,00	32.240.488,00	32.240.488,00	0,00	0,00	641
641.1	Cheltuieli cu salariile personalului - Contract munca	0,00	0,00	3.077.475,00	3.077.475,00	32.107.756,00	32.107.756,00	0,00	0,00	641.1
641.2	Cheltuieli cu salariile personalului - fara Contract de munca	0,00	0,00	11.061,00	11.061,00	132.732,00	132.732,00	0,00	0,00	641.2
642	Cheltuieli cu tichetele de masa acordate salariatilor	0,00	0,00	339.470,00	339.470,00	3.402.705,52	3.402.705,52	0,00	0,00	642
6422	Cheltuieli cu tichetele acordate salariatilor	0,00	0,00	239.920,00	239.920,00	2.461.105,52	2.461.105,52	0,00	0,00	6422
6423	Cheltuieli cu voucherele acordate salariatilor	0,00	0,00	99.550,00	99.550,00	941.600,00	941.600,00	0,00	0,00	6423
645	Cheltuieli privind asigurările și protecția socială	0,00	0,00	194.450,00	194.450,00	750.292,28	750.292,28	0,00	0,00	645
6458	Alte cheltuieli privind asigurările și protecția socială	0,00	0,00	194.450,00	194.450,00	750.292,28	750.292,28	0,00	0,00	6458
646	Cheltuieli privind contribuția asiguratorie pt munca	0,00	0,00	69.492,00	69.492,00	725.411,09	725.411,09	0,00	0,00	646
65	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0,00	0,00	197.362,14	197.362,14	2.694.252,21	2.694.252,21	0,00	0,00	65
658	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	197.362,14	197.362,14	2.694.252,21	2.694.252,21	0,00	0,00	658
6588	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	197.362,14	197.362,14	2.694.252,21	2.694.252,21	0,00	0,00	6588
66	CHELTUIELI FINANCIARE	0,00	0,00	135.396,42	135.396,42	1.630.762,62	1.630.762,62	0,00	0,00	66

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
665	Cheltuieli din diferente de curs valutar	0,00	0,00	-7.777,53	-7.777,53	836.086,12	836.086,12	0,00	0,00	665
665.1	Cheltuieli din diferente de curs valutar - Companie	0,00	0,00	-7.777,53	-7.777,53	836.086,12	836.086,12	0,00	0,00	665.1
666	Cheltuieli privind dobanzile	0,00	0,00	143.173,95	143.173,95	794.676,50	794.676,50	0,00	0,00	666
666.1	Cheltuieli privind dobanzile - Companie	0,00	0,00	13.226,88	13.226,88	181.115,04	181.115,04	0,00	0,00	666.1
666.2	Cheltuieli privind dobanzile - Leasing	0,00	0,00	3.318,32	3.318,32	38.893,35	38.893,35	0,00	0,00	666.2
666.3	Cheltuieli privind dobanzile - Imprumut BERD	0,00	0,00	126.628,75	126.628,75	574.668,11	574.668,11	0,00	0,00	666.3
68	CHELTUIELI CU AMORTIZARILE, PROVIZIOANELE SI AJUSTARILE PENTRU DEPRECIERE SAU PIERDERE DE VALOARE	0,00	0,00	2.268.585,64	2.268.585,64	6.928.652,61	6.928.652,61	0,00	0,00	68
681	Cheltuieli de exploatare privind amortizarile, provizioanele si ajustarile pentru depreciere	0,00	0,00	2.268.585,64	2.268.585,64	6.928.652,61	6.928.652,61	0,00	0,00	681
6811	Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizatorilor	0,00	0,00	464.360,68	464.360,68	5.124.427,65	5.124.427,65	0,00	0,00	6811
6811.1	Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizatorilor	0,00	0,00	464.360,68	464.360,68	5.124.427,65	5.124.427,65	0,00	0,00	6811.1
6812	Cheltuieli de exploatare privind provizioanele	0,00	0,00	1.665.004,00	1.665.004,00	1.665.004,00	1.665.004,00	0,00	0,00	6812
6814	Cheltuieli de exploatare privind ajustarile pentru deprecierea activelor circulante	0,00	0,00	139.220,96	139.220,96	139.220,96	139.220,96	0,00	0,00	6814
6814.3	Cheltuieli cu provizioanele pentru deprecierea activelor circulante	0,00	0,00	139.220,96	139.220,96	139.220,96	139.220,96	0,00	0,00	6814.3
69	CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT SI ALTE IMPOZITE	0,00	0,00	601.069,00	601.069,00	2.183.858,00	2.183.858,00	0,00	0,00	69
691	Cheltuieli cu impozitul pe profit	0,00	0,00	601.069,00	601.069,00	2.183.858,00	2.183.858,00	0,00	0,00	691
7	CONTURI DE VENITURI	0,00	0,00	9.399.055,12	9.399.055,12	87.430.428,51	87.430.428,51	0,00	0,00	7
70	CIFRA DE AFACERI NETA	0,00	0,00	7.666.359,41	7.666.359,41	74.302.795,17	74.302.795,17	0,00	0,00	70
704	Venituri din lucrari executate si servicii prestate	0,00	0,00	7.705.345,32	7.705.345,32	74.635.534,52	74.635.534,52	0,00	0,00	704
709	Reduceri comerciale acordate	0,00	0,00	-38.985,91	-38.985,91	-332.739,35	-332.739,35	0,00	0,00	709
72	VENITURI DIN PRODUCTIA DE IMOBILIZARI	0,00	0,00	522.038,64	522.038,64	1.159.189,26	1.159.189,26	0,00	0,00	72
722	Venituri din productia de imobilizari corporale	0,00	0,00	522.038,64	522.038,64	1.159.189,26	1.159.189,26	0,00	0,00	722
74	VENITURI DIN SUBVENTII DE EXPLOATARE	0,00	0,00	9.466,00	9.466,00	2.154.993,50	2.154.993,50	0,00	0,00	74
741	Venituri din subventii de exploatare plata personalului	0,00	0,00	9.466,00	9.466,00	2.154.993,50	2.154.993,50	0,00	0,00	741
7414	Venituri din subventii de exploatare pentru	0,00	0,00	9.466,00	9.466,00	93.331,00	93.331,00	0,00	0,00	7414
7416	Venituri din subventii de exploatare pentru alte cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	0,00	0,00	2.061.662,50	2.061.662,50	0,00	0,00	7416
75	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0,00	0,00	756.744,93	756.744,93	8.590.783,82	8.590.783,82	0,00	0,00	75
758	Alte venituri din exploatare	0,00	0,00	756.744,93	756.744,93	8.590.783,82	8.590.783,82	0,00	0,00	758
7581	Venituri din despagubiri, amenzi si penalitati	0,00	0,00	0,00	0,00	2.862,56	2.862,56	0,00	0,00	7581
7583	Venituri din vanzarea activelor si alte operatii de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	4.123,35	4.123,35	0,00	0,00	7583

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
7584	Venituri din subventii pentru investitii	0,00	0,00	443.675,00	443.675,00	4.102.128,48	4.102.128,48	0,00	0,00	7584
7584.1	Venituri din subventii pentru investitii	0,00	0,00	211.630,95	211.630,95	2.244.111,79	2.244.111,79	0,00	0,00	7584.1
7584.2	Venituri din subventii pentru investitii- Dob si Comis BERD	0,00	0,00	126.628,75	126.628,75	583.309,01	583.309,01	0,00	0,00	7584.2
7584.3	Venituri din subventii pentru investitii- mat, PS, ob inv IID	0,00	0,00	0,00	0,00	2.085,00	2.085,00	0,00	0,00	7584.3
7584.4	Venituri din subventii pentru investitii-Ob inv si mij fixe Imp BERD	0,00	0,00	105.415,30	105.415,30	1.272.622,68	1.272.622,68	0,00	0,00	7584.4
7588	Alte venituri din exploatare	0,00	0,00	313.069,93	313.069,93	4.481.669,43	4.481.669,43	0,00	0,00	7588
76	VENITURI FINANCIARE	0,00	0,00	-104.079,86	-104.079,86	215.727,76	215.727,76	0,00	0,00	76
765	Venituri din diferente de curs valutar	0,00	0,00	-55.800,64	-55.800,64	215.573,44	215.573,44	0,00	0,00	765
765.1	Venituri din diferente de curs valutar	0,00	0,00	-55.800,64	-55.800,64	215.573,44	215.573,44	0,00	0,00	765.1
766	Venituri din dobanzi	0,00	0,00	-48.279,22	-48.279,22	154,32	154,32	0,00	0,00	766
766.1	Venituri din dobanzi	0,00	0,00	-48.279,22	-48.279,22	154,32	154,32	0,00	0,00	766.1
78	VENITURI DIN PROVIZIOANE SI AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE SAU PIERDERE DE VALOARE	0,00	0,00	548.526,00	548.526,00	1.006.939,00	1.006.939,00	0,00	0,00	78
781	Venituri din provizioane si ajustari pentru depreciere privind activitatea de exploatare	0,00	0,00	548.526,00	548.526,00	1.006.939,00	1.006.939,00	0,00	0,00	781
7812	Venituri din provizioane	0,00	0,00	548.526,00	548.526,00	1.006.939,00	1.006.939,00	0,00	0,00	7812
Total:		165.753.050,74	165.753.050,74	96.960.548,02	96.960.548,02	1.164.430.846,37	1.164.430.846,37	172.280.837,44	172.280.837,44	

DIRECTOR,

DIRECTOR ECONOMIC,

INTOCMIT



**Executia indicatorilor economico-financiari
prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2020**

- mii lei -

		INDICATORI	Nr. rd.	An 2020		%
				Plan	Realizat	
0	1	2	3	4	5	6
I.		VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22)	1	87,300	86,424	99.0%
	1	Venituri totale din exploatare (Rd3+Rd8+Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	2	86,930	86,208	99.2%
	a)	din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	3	76,398	75,667	99.0%
	a1)	din vânzarea produselor	4	0	0	
	a2)	din servicii prestate	5	76,038	74,303	97.7%
	a3)	din redevențe și chirii	6	0	0	
	a4)	alte venituri-diverse apa-canal	7	360	1,364	379.0%
	b)	din vânzarea mărfurilor	8	0	0	
	c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (Rd.10+Rd.11), din care:	9	0	0	
	c1	subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10	0	0	
	c2	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11	0	0	
	d)	din producția de imobilizări	12	3,670	1,159	31.6%
	e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție	13	0	0	
	f)	alte venituri din exploatare (Rd.15+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:	14	6,862	9,381	136.7%
	f1)	din amenzi și penalități	15	361	402	111.4%
	f2)	din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.18+Rd.19), din care:	16	101	4	4.1%
		- active corporale	17	101	4	4.1%
		- active necorporale	18	0	0	
	f3)	din subvenții pentru investiții	19	4,182	6,257	149.6%
	f4)	din valorificarea certificatelor CO2	20	0	0	
	f5)	alte venituri-decont intern	21	2,218	2,718	122.5%
	2	Venituri financiare (Rd23+Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:	22	370	216	58.3%
	a)	din imobilizări financiare	23	0	0	
	b)	din investiții financiare	24	0	0	
	c)	din diferențe de curs	25	320	216	67.4%
	d)	din dobânzi	26	50	0	0.3%
	e)	alte venituri financiare	27	0	0	
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.29+Rd.131)	28	78,500	73,555	93.7%
	1	Cheltuieli de exploatare (Rd.30+Rd.78+Rd.85+Rd.114), din care:	29	77,400	71,924	92.9%
		A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.31+Rd.39+Rd.45), din care:	30	28,599	25,087	87.7%
	A1	Cheltuieli privind stocurile (Rd.32 +Rd.33+Rd.36+Rd.37+Rd.38), din care:	31	17,421	15,910	91.3%
	a)	cheltuieli cu materiile prime	32	0	0	

b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	33	4,821	4,116	85.4%
b1)	cheltuieli cu piesele de schimb	34	1,336	560	41.9%
b2)	cheltuieli cu combustibilii	35	906	793	87.5%
c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	36	3,091	2,479	80.2%
d)	cheltuieli privind energia și apa	37	9,509	9,314	98.0%
e)	cheltuieli privind mărfurile	38	0	0	
A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.40+Rd.41+Rd.44), din care:	39	3,130	2,064	66.0%
a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	40	2,600	1,585	60.9%
b)	cheltuieli privind chirile (Rd.42+Rd.43) din care:	41	178	164	92.4%
b1)	- către operatori cu capital integral/majoritar de stat	42	111	97	87.1%
b2)	- către operatori cu capital privat	43	66	67	101.4%
c)	prime de asigurare	44	352	315	89.6%
A3	Cheltuieli alte servicii executate de terți (Rd.46+Rd.47+Rd.49+Rd.56+Rd.61+Rd.62+Rd.66+Rd.67+Rd.68+Rd.77), din care:	45	8,048	7,113	88.4%
a)	cheltuieli cu colaboratorii	46	0	0	
b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	47	260	155	59.7%
b1)	cheltuieli privind consultanța juridică	48	180	131	72.7%
c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.50+Rd.52), din care:	49	256	187	72.9%
c1)	cheltuieli de protocol, din care:	50	84	13	15.4%
	- tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	51	0	0	
c2)	cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	52	172	174	101.0%
	- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	53	0	0	
	- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studii pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	54	0	0	
	- ch. de promovare a produselor	55	0	0	
d)	Ch. cu sponsorizarea potrivit O.U.G. nr 2/2015 (Rd.57+Rd.58+Rd.60), din care:	56	10	0	0.0%
d1)	ch. de sponsorizare in domeniul medical si de sanatate	57	0	0	
d2)	ch. de sponsorizare in domeniul educatie, invatamant, social si sport, din care:	58	0	0	
	- pentru cluburile sportive	59	0	0	
d3)	ch. de sponsorizare pentru alte actiuni si activitati	60	10	0	0.0%
e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	61	75	184	245.6%
f)	cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:	62	157	8	5.4%
	cheltuieli cu diurna (Rd.64+Rd.65), din care:	63	40	6	13.8%
	-interna	64	30	6	18.3%
	-externa	65	10	0	0.0%
g)	cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	66	842	627	74.5%
h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	67	176	199	113.2%
i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	68	879	694	78.9%
i1)	cheltuieli de asigurare și pază	69	564	501	88.9%
i2)	cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	70	145	120	82.7%
i3)	cheltuieli cu pregătirea profesională	71	120	23	19.2%
i4)	cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	72	0	4	
	aferente bunurilor de natura domeniului public	73	0	0	
i5)	cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	74	0	0	

i6)	cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011	75	0	0	
i7)	cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	76	50	45	90.6%
j)	alte cheltuieli +decont intern	77	5,394	5,059	93.8%
B Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (Rd.79+Rd.80 +Rd.81+Rd.82+ Rd.83+Rd.84), din care:		78	3,743	3,740	99.9%
a)	ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale	79	0	0	
b)	ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale	80	2,655	2,742	103.3%
c)	ch. cu taxa de licență	81	20	14	72.3%
d)	ch. cu taxa de autorizare	82	60	37	62.3%
e)	ch. cu taxa de mediu	83	10	0	0.0%
f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite L 448/2006	84	998	946	94.8%
C. Cheltuieli cu personalul (Rd.86+Rd.99+Rd.103+Rd.112), din care:		85	39,196	37,119	94.7%
C0 Cheltuieli de natura salariala (Rd.87+Rd.91)		86	37,211	35,533	95.5%
C1 Cheltuieli cu salariile (Rd.88+Rd.89+Rd.90), din care:		87	32,922	31,380	95.3%
	a) salarii de bază	88	31,572	29,935	94.8%
	b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	89	1,252	1,347	107.6%
	c) alte bonificații (conform CCM)	90	98	98	100.0%
C2 Bonusuri (Rd.92+Rd.95+ Rd.96+Rd.97+ Rd.98), din care:		91	4,289	4,153	96.8%
	a) cheltuieli sociale - din 5% prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	92	978	750	76.7%
	- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	93	0	0	
	- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94	0	0	
	b) tichete de masă;	95	2,315	2,461	106.3%
	c) vouchere de vacanță; din 5%	96	996	942	94.5%
	d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	97	0	0	
	e) alte cheltuieli conform CCM.	98	0	0	
C3 Alte cheltuieli cu personalul (Rd.100+Rd.101+Rd.102), din care:		99	0	0	
	a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	100	0	0	
	b) ch. cu drepturile salariale convenite în baza unor hotărâri judecătorești	101	0	0	
	c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii si comitete	102	0	0	
C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete (Rd.104+Rd.107+Rd.110+ Rd.111), din care:		103	1,217	861	70.7%
	a) pentru directori/directorat	104	923	728	78.9%
	-componenta fixa	105	616	522	84.8%
	-componenta variabila	106	307	206	67.0%

		b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	107	272	133	48.8%
		-componenta fixa	108	136	133	97.6%
		-componenta variabila	109	136	0	0.0%
		c) pentru AGA și cenzori	110	0	0	
		d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	111	22	0	0.0%
	C5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	112	768	725	94.4%
		D. Alte cheltuieli de exploatare (Rd.114+Rd.117+Rd.118+Rd.119+Rd.120+Rd.121), din care:	113	5,862	5,978	102.0%
	a)	cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.115+Rd.116), din care:	114	20	9	45.6%
		- către bugetul general consolidat	115	0	0	
		- către alți creditori	116	20	9	45.6%
	b)	cheltuieli privind activele imobilizate	117	0	0	
	c)	cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	118	0	0	
	d)	alte cheltuieli	119	120	47	39.2%
	e)	ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale (chelt din vanz activelor)	120	5,181	5,124	98.9%
	f)	ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.122-Rd.125), din care:	121	541	797	147.3%
	f1)	cheltuieli privind ajustările și provizioanele	122	6,443	5,704	88.5%
	f1.1)	-provizioane privind participarea la profit a salariatilor	123	0	0	
	f1.2)	-provizioane in legatura cu contractul de mandat	124	307	286	93.2%
		-provizioane in legatura cu contractul de administrare	124a	136	136	100.0%
	f2)	venituri din provizioane și ajustări pentru deprecieri sau pierderi de valoare , din care:	125	5,902	4,907	83.1%
	f2.1)	din anularea provizioanelor (Rd.127+Rd.128+Rd.129), din care:	126	3,879	4,177	107.7%
		- din participarea salariatilor la profit	127	0	0	
		- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	128	193	76	39.4%
		- venituri din alte provizioane-creante	129	3,629	3,824	105.4%
		- venituri din alte provizioane-crt.mandat si adm	129a	57	277	486.0%
	2	Cheltuieli financiare (Rd.131+Rd.134+Rd.137), din care:	130	1,100	1,631	148.3%
	a)	cheltuieli privind dobânzile, din care:	131	543	795	146.4%
	a1)	aferente creditelor pentru investiții	132	474	614	129.4%
	a2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă	133	69	181	262.8%
	b)	cheltuieli din diferențe de curs valutar, din care:	134	557	836	150.1%
	b1)	aferente creditelor pentru investiții	135	557	836	150.1%
	b2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă	136	0	0	
	c)	alte cheltuieli financiare	137	0	0	
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)(Rd.1-Rd.28)	138	8,800	12,869	146.2%
		-venituri neimpozabile	139	0	0	
		-cheltuieli nedeductibile fiscal	140	0	0	
IV		IMPOZIT PE PROFIT	141	1,408	2,184	155.1%
V		DATE DE FUNDAMENTARE		0	0	
	1	Venituri totale din exploatare, din care: Rd.2)	142	86,930	86,208	99.2%
	a)	venituri din subventii si transferuri	143	0	0	

	b)	alte venituri care nu se iau in calcul la determinarea productivitatii muncii, cf. Legii anuale a bugetului de stat	144	0	0	
2		Cheltuieli totale din exploatare, din care: Rd.29	145	77,400	71,924	92.9%
	a)	- alte cheltuieli din exploatare care nu se iau in calcul la determinarea rezultatului brut in anul precedent, cf. Legii anuale a bugetului de stat	146	0	0	
3		Cheltuieli de natura salariala (Rd.86), din care:	147	37,211	35,533	95.5%
	a)	Cheltuieli cu salariile	147a	32,922	31,380	95.3%
	b)	Bonusuri	147b	4,289	4,153	96.8%
	c)	Cheltuieli cu salariile Rd.88	147c	32,922	31,380	95.3%
4		Nr. de personal prognozat la finele trimestrului/ anului	148	686	665	96.9%
5		Nr.mediu de salariați	149	680	633	93.1%
6	a)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat (Rd.147/Rd.149)/12*1000	150	4,560	4,678	102.6%
	b)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala (Rd.147 - Rd. 92* - Rd. 97/Rd.149)/12*1000	151	4,440	4,579	103.1%
	c)	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala, recalculat cf. OG nr. 26/2013 si Legii anuale a bugetului de stat	152	4,158	4,246	102.1%
7	a)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei /persoană) (Rd.2/Rd.149)	153	128	136	106.5%
	b)	Productivitatea muncii in unitati valorice pe total personal mediu recalculata cf. Legii anuale a bugetului de stat	154	121	126	104.4%
	c)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitatea produse finite/persoana) W=QPF/Rd.149	155	12,331	13,883	112.6%
	c1)	Elemente de calcul a productivitatii muncii in unitati fizice, din care	156	0	0	
		- cantitatea de produse finite QPF	157	8,385,100	8,787,884	104.8%
		- pret mediu (p)	158	5.13	5.14	100.2%
		- valoare=QPF x p (din plan de productie)	159	43,016	45,170	105.0%
		- pondere in venituri totale de exploatare = Rd.159/Rd.2	160	52.05%	52.40%	100.7%
8		Plati restante	161			
9		Creante restante, din care:	162	5,151	6,336	123.0%
		-de la operatori cu capital integral/majoritar de	163	0	0	
		-de la operatori cu capital privat	164	1,501	2,146	143.0%
		-de la bugetul de stat	165	0	0	
		-de la bugetul local	166	270	280	103.6%
		-de la alte entitati	167	3,380	3,910	115.7%
10		Credite pt finantarea activitatii curente (soldul ramas de rambursat)	168	-		
11		Redistribuii/distribuii totale cf OUG nr. 29/2017 din:	169			
		- alte rezerve	170			
		- rezultatul reportat	171			

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,
Director general,
Ing. Savulescu Simona



DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. Vasii Dragomir

EXECUTIA INDICATORILOR DE PERFORMANTA AI SERVICIULUI
pentru anul 2020

conform Contractului de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa si de canalizare

Nr. Crt.	Denumirea indicatorului e performanta	U/M	Plan 2020	Realizat 2020	%
	Indicatori financiari				
1	Rata profitului brut inainte de amortizare si redeventa (RPB=Venituri din exploatare-cheltuieli din exploatare+chelt cu amortizarea si redeventa/venituri din exploatare)	%	19.97	25.69	128.6
2	Lichiditatea curenta (LC=active circulante/datorii curente)	%	mai mare sau egal cu 1	3.02	302.0
3	Viteza de rotatie a clientilor (VR=sold mediu clienti*365/Cifra de afaceri)	zile	65	51	121.0
	Indicatori manageriali				
1	Populatia deservita pe angajat (PD= populatia deservita(locuitori) retea de apa/nr. total de angajati)	popul/angaj	384	393	102.3
2	Procentul de apa nefacturat (AN=Productia de apa spre distributie - volumul de apa facturat/productia de apa spre distributie)	%	30.30	31.52	96.0
3	Nivelul investitiilor totale cumulate pe locuitor(NI=Nivel investitii de la intrarea in vigoare a contractului/populatia deservita apa)	eur/loc	846	472	55.8

Director general,
ing. Savulescu Simona



Director economic,
ec. Vasii Dragomir

Intocmit,
ec. Pandele Roxana

EXECUTIA INDICATORILOR DE PERFORMANTA MANAGERIALI PE ANUL 2020

Nr. Crt.	Indicatorul	Formula de calcul a indicatorului	U/M	Plan 2020	Realizat 2020	%
I	Indicatori manageriali specifici					
1a	Asigurarea continuitatii serviciului, la nivelul parametrilor contractuali, prin reducerea perioadelor de intrerupere	(Nr. ore de functionare din an/Nr. ore planificate a functiona pe an)	%	95	99,16	104,4
1b	Consumul specific de energie electrica pe mc apa distribuita	(Nr. kw consumati pe an/ nr. m.c. apa distribuita)	kw/mc	1,13	1,08	104,7
1c	Cresterea gradului de incasare a facturilor emise	(Incasari totale/Facturi emise si sold precedent)	%	95	92,93	97,8
II	Indicatori manageriali generali					
1	Reducerea creantelor (viteza de rotatie a clientilor)	(Sold mediu clienti x365/ Cifra de afaceri)	zile	65	51	121,0
2	Reducerea platilor restante (viteza de rotatie a furnizorilor)	(Sold mediu furnizori x365/ Achizitii totale)	zile	45	32	129,1
3	Reducerea pierderilor – (procentul de apa nefacturata)	(Productia de apa spre distributie minus volumul de apa facturat / Productia de apa spre distributie)	%	30,30	31,52	96,0
4	Reducerea cheltuielilor la 1.000 lei productie	(Cheltuieli totale x1000/Venituri totale)	lei	899	851	105,3
5	Cresterea productivitatii valorice-preturi comparabile cu IPC	(Venituri totale/Nr. mediu de personal)	mii lei	128	136,53	106,7
6	Rata profitului brut din activitatea operationala	(Venituri din exploatare - cheltuieli din exploatare+cheltuieli cu amortizarea si redeventa/venituri din exploatare)	%	19,97	25,69	128,6
7	Lichiditatea curenta	(Active circulante totale*100/Datorii curente totale)	%	1,00	3,02	302,0
8	Plata obligatiilor fiscale la scadenta	(Data platii - data scadentei)	zile	0	0	0

Director general,
ing. Savulescu Simona

Director economic,
ec. Vasii Dragomir

Intocmit,
ec. Pandele Roxana



RAPORT ANUAL ASUPRA ACTIVITATII DE ADMINISTRARE LA COMPANIA DE APA S.A. BUZAU pentru exercitiul financiar 2020

Cuprins

1. PREZENTARE COMPANIA DE APA SA BUZAU

- 1.1. Date generale
- 1.2. Aria de operare si populatia deservita
- 1.3. Activitatea de productie-exploatare

2. REALIZAREA OBIECTIVELOR COMPANIEI

- 2.1. Obiectivele strategice

3. EXECUTAREA CONTRACTELOR DE MANDAT

- 3.1. Consiliul de administratie
- 3.2. Conducerea executiva

4. PERFORMANTA FINANCIARA

- 4.1. Realizarea planului de productie
- 4.2. Executia bugetului de venituri si cheltuieli
- 4.3. Realizarea indicatorilor de performanta
- 4.4. Evaluarea datelor din bilantul contabil si anexe

5. REALIZAREA OBIECTIVELOR DE INVESTITII-DOTARI-REPARATII

- 5.1. Realizarea investitiilor si a dotarilor
- 5.2. Realizarea planului de reparatii

6. CONTROLUL INTERN AL SOCIETATII

- 6.1. Controlul intern-managerial-sistemul de management integrat
- 6.2. Controlul calitatii productiei
- 6.3. Alte forme de control

7. ALTE INFORMATII PRIVIND ACTIVITATEA COMPANIEI

- 7.1. Program de investitii in infrastructura de apa si apa uzata cu finantare europeana
- 7.2. Strategia de dezvoltare a serviciului public de alimentare cu apa si de canalizare pentru aria de operare, judetul Buzau, perioada 2014-2020.

8. DECLARATIA NEFINANCIARA

- 8.1. Declaratia nefinanciara ORDIN Nr. 1938/2016

1.1. Date generale

Compania de Apa S.A. Buzau a inceput activitatea in ianuarie 2008 si functioneaza conform Legii 31/1990 privind societatile comerciale ca societate comerciala pe actiuni cu capital integral de stat, cu 6 actionari reprezentand unitati administrativ teritoriale din judetul Buzau. Compania are sediul social actual in strada Spiru Haret nr.6, municipiul Buzau, judetul Buzau, este inregistrata la Oficiul Registrului Comertului sub numarul J10/1610/2007 avand cod unic de inregistrare RO 22987337. Capitalul social subscris si varsat este de 4.613.700 lei. In structura actionariatului nu s-a produs nici o modificare in anul 2020.

Obiectul de activitate al Companiei de Apa SA il constituie – captarea, tratarea si distributia apei – cod CAEN 3600. Activitatea se desfasoara in baza Legii 51/2006 privind serviciile comunitare de utilitati publice si a Legii 241/2006 privind serviciul de alimentare cu apa si de canalizare actualizata.

Compania de Apa SA Buzau a devenit operator regional pentru judetul Buzau incepand cu ianuarie 2009, odata cu semnarea contractului de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa si de canalizare intre Asociatia de Dezvoltare Intercomunitara - Buzau 2008, unitati administrativ teritoriale delegante si Compania de Apa SA Buzau.

Compania de Apa, ca operator de servicii, detine licenta de operare clasa 2 nr. 4194 din 21.03.2018 pentru serviciul public de alimentare cu apa si de canalizare potrivit Ordinului nr. 118 din 21.03.2018 emis de Autoritatea Nationala de Reglementare pentru Servicii Comunitare de Utilitati Publice.

Compania de Apa SA Buzau detine certificate de acreditare in management pentru:

- Sistem de management al calitatii SR EN ISO 9001:2015
- Sistem de management de mediu SR EN ISO 14001:2015
- Sistem de management al sanatatii si securitatii ocupationale SR OHSAS 18001:2008
- Sistem de incercare si etalonare laboratoare-RENAR- SR EN ISO 17025:2005
- Standard de responsabilitate sociala SA 8000:2014

Unitatile administrativ teritoriale membre ale Asociatiei de Dezvoltare Intercomunitara Buzau 2008, prin Hotararile Consiliilor Locale, au delegat serviciile publice de alimentare cu apa si canalizare, respectiv au dat in concesiune retelele de apa si canalizare-epurare ca bunuri din domeniul public catre Compania de Apa SA Buzau.

Exploatarea, intretinerea si gestionarea bunurilor publice concesionate se face conform contractului de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa si de canalizare in vigoare.

1.2. Aria de operare si populatia deservita

La data de 31 decembrie 2020, Compania de Apa SA Buzau, asigura gestionarea serviciului de alimentare cu apa din 33 UAT din care 12 UAT si serviciul de canalizare astfel: municipiile Buzau, Ramnicu Sarat, orasele Nehoiu; Patarlagele, Pogoanele; comunele Merei, Pietroasele, Ulmeni, Siriu, Cislau, Vernesti, Chiojdu, Valea Ramnicului, Grebanu, Topliceni, Sapoca, Manzalesti, Viperesti, Cernatesti, Beceni, Vintila Voda, Puiesti, Murgesti, Sarulesti, Costesti, Sahateni, Valea Salciei, Padina, Naeni, Cozieni, Magura, Calvini si Movila Banului. In cursul anului 2019 aria de operare a companiei a ramas neschimbata.

Populatia deservita pe intreaga arie de operare:

- Alimentare cu apa: peste 261 mii locuitori, un numar de 101.342 proprietati conectate (individual si colectiv), cu un grad de conectare la reseaua de apa de 87,32%;
- Canalizare: peste 185 locuitori, un numar de 68.177 proprietati conectate (individual si colectiv) si un grad de conectare la reseaua de canalizare de 61,98%;

Contracte si conventii incheiate cu utilizatorii:

- Contracte persoane fizice :53.971;
- Contracte persoane juridice:3.406;
- Conventii persoane fizice:17.712.

1.3. Activitatea de productie-exploatare

Apa potabila

In aria de operare a companiei captarea, tratarea si pomparea apei potabile la presiunea necesara in reseaua de alimentare in anul 2020 s-a realizat astfel:

- 93.52% din cantitatea de apa extrasa s-a facut din subteran prin 159 foraje de adancime si 41 drenuri, respectiv 12.001.220 mc
- 6.48% din apa extrasa s-a facut prin 3 lacuri si praguri de captare, respectiv 832.046 mc

- Apa este tratata in 55 statii de dezinfectie si 37 statii de tratare.

Transportul si distributia apei potabile este format din retele, statii de pompare, statii hidrofor si bransamente astfel:

- Retele de aductiune si distributie 1.535 Km
- Statii hidrofor 36 buc.
- Bransamente total 61.825 din care la populatie 57.975, grad contorizare 98.65%.

Apa uzata

Preluarea si transportul apelor uzate menajere, precum si a celor pluviale se asigura printr-o retea de canalizare organizata in sistem unitar in municipiile Buzau si Ramnicu Sarat unde, pe aceleasi retele sunt preluate si transportate la statia de epurare si apele menajere si pluviale. In celelalte 10 localitati: Pogoanele, Merei, Valea Ramnicului, Topliceni, Cernatesti, Beceni, Cislau, Chiojdu, Patarlagele si Nehoiu sunt preluate in reteaua de canalizare numai apele menajere.

La sfarsitul anului 2020 existau in exploatare:

- Retele de canalizare 408 km
- Racorduri de canalizare 26.694 buc
- Statii de pompare apa uzata 51
- Statii de epurare apa uzata 10 in functiune si 2 in conservare;
- Cantitatea de apa uzata preluata la canalizare (inclusiv apa meteorica) este de 9.482.766 mc.

2.1. Obiectivele strategice

Obiectivele si obligatiile asumate de Companie prin Contractul de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa si de canalizare precum si din legislatia in vigoare sunt preluate si transpuse permanent in activitatea curenta a Companiei.

Compania, prin Programul de Management, a stabilit ca obiective generale:

- Satisfacerea cerințelor clienților;
- Conformarea cu cerințele legale și de reglementare aplicabile tuturor proceselor subproceselor si activităților din companie;
- Asigurarea unui corp profesional bine pregatit;
- Deservirea în condiții optime a populației și agenților economici aria de operare;
- Realizarea unui profit rezonabil si desfasurarea activitatilor in conditii de eficienta si eficacitate; profit necesar realizarii scopului companiei ca operator regional de a extinde aria de operare si a investi in inlocuirea retelelor concesionate si a conformarii la parametrii de calitate.

Planul de management si strategia generala a companiei este axata pe:

- Continuarea procesului de imbunatatire a performantelor operationale si financiare;
- Mentinerea in stare perfect functionala a sistemului public de alimentare cu apa si de canalizare-epurare;
- Asigurarea calitatii serviciilor, imbunatatirea permanenta a serviciilor publice de alimentare cu apa si canalizare-epurare, in conditiile unei gestiuni administrative si comerciale eficiente;
- Dezvoltarea in continuare a ariei de operare in alte unitati administrativ teritoriale ale judetului Buzau;
- Asigurarea securitatii si sanatatii angajatilor companiei, elaborarea si implementarea unor politici de responsabilitate sociala.

Prin programele si actiunile desfasurate se urmareste:

- asigurarea continuitatii serviciului de alimentare cu apa si de canalizare, in toate locatiile apartinand centrelor operationale, respectandu-se prevederile standardelor pe care compania le are implementate;
- cresterea sigurantei in functionarea sistemelor de alimentare cu apa si de canalizare;
- dotarea fiecarui centru operational cu utilaje si echipamente necesare activitatii curente in conditii normale de functionare;
- asigurarea cu personal si conditii de lucru pentru toate categoriile de salariati de la fiecare punct de lucru;
- asigurarea aparatelor de masura- control necesare pentru masurarea si facturarea consumurilor reale si monitorizarea calitatii serviciilor;
- obtinerea si actualizarea tuturor avizelor si autorizatiilor necesare operarii in toate localitatile preluate;

- monitorizarea permanenta a functionarii retelelor de alimentare cu apa si de canalizare in toate centrele operationale pentru pastrarea calitatii, reducerea pierderilor si asigurarea debitelor necesare consumului;
- executarea de actiuni, activitati si lucrari de mentinere a licentelor de functionare si a autorizatiilor specifice de gospodarire a apei potabile si apei uzate;
- asigurarea integritatii bunurilor publice sau proprii ale companiei;
- respectarea cerintelor din autorizatiile de functionare sau conformare;
- reducerea numarului de intreruperi;
- imbunatatirea comunicarii cu clientii.

3.1. Consiliul de administratie

Consiliul de Administratie este format din 5 membri administratori independenti din cadrul carora a fost ales un presedinte. Componenta Consiliului de Administratie este formata dintr-un administrator executiv (director general) si 4 membri administratori neexecutivi. In cadrul Consiliului de Administratie functioneaza, conform OUG 109/2011 doua comitete consultative: Comitetul de Nominalizare si Remunerare si Comitetul de Audit.

In perioada anului 2020, componenta si mandatul Consiliului de Administratie nu a suferit modificari fata de perioada precedenta.

In anul 2020 sedintele Consiliul de Administratie s-au desfasurat lunar si ori de cate ori a fost cazul, majoritatea s-au tinut on-line din cauza izolarii in perioada de urgenta.

In cursul acestei perioade au avut loc 9 sedinte ale Consiliului de Administratie in care au fost analizate, avizate si/sau aprobate un numar de 39 decizii.

Consiliul de Administratie a elaborat rapoartele obligatorii cu privire la legislatia in vigoare. Rapoartele au fost inaintate spre analiza si aprobare in sedintele AGOA sau AGEA dupa caz.

3.2. Conducerea executiva

In anul 2020 conducerea executiva a fost asigurata de un director general, un director adjunct si un director economic. Pentru activitatea desfasurata au intocmit si depus rapoarte trimestriale care au cuprins:

1. Informare privind executia mandatului;
2. Schimbarile semnificative in situatia afacerilor care ar putea afecta performanta companiei sau perspectivele sale strategice;
3. Schimbarile semnificative in aspectele externe care ar putea afecta performanta companiei sau perspectivele sale strategice;

Informarile intocmite in acest sens au fost inaintate catre Consiliul de Administratie.

Indicatorii si criteriile de performanta, anexa la contractele de mandat ale conducerii executive sunt actualizati odata cu varianta de buget de venituri si cheltuieli. Pentru anul 2020 indicatorii de performanta manageriali sunt:

	Indicatorul	Formula de calcul a indicatorului	U/M	BVC 2020	Realizat 2020	Grad de realizare %	Comentarii
I	Indicatori manageriali specifici						
1a	Asigurarea continuitatii serviciului, la nivelul parametrilor contractuali, prin reducerea perioadelor de intrerupere	<u>Nr de ore de functionare din an</u> Nr de ore planificat a functiona pe an	%	95,00	99,16	104,4	Realizat
1b	Reducerea consumurilor specifice de energie electrica pe mc apa distribuita	<u>Nr kw consumati pe an</u> Nr mc apa distribuita	kw /m c	1,130 0	1,08	95,6	Realizat
1c	Cresterea gradului de incasare a facturilor emise	<u>Incasari totale din productie</u> Productia fact. si sold an precedent	%	95,00	92,93	97,8	Ne-Realizat

I I	Indicatori manageriali generali						
1	Viteza de rotatie a clientilor-din creante comerciale-	<u>Sold mediu clientix365</u> Cifra de afaceri	zile	65	51	78,5	Realizat
2	Viteza de rotatie a furnizorilor	<u>Sold mediu furnizorix365</u> Achizitii totale	zile	45	32	71,1	Realizat
3	Reducerea pierderilor – (procentul de apa nefacturata)	Productia de apa spre distributie minus volumul de apa facturat / productia de apa spre distributie	%	30,30	31,52	104,0	Ne-Realizat
4	Reducerea cheltuielilor la 1.000 lei productie	<u>Cheltuieli totalex1.000</u> Venituri totale	lei	899	851	94,7	Realizat
5	Cresterea productivitatii valorice-	<u>Venituri totale</u> <u>Nr mediu personal</u>	Mii lei	128	137	107,0	Realizat
6	Rata profitului brut din activitatea operationala	Venituri din exploatare minus cheltuieli din exploatare plus cheltuieli cu amortizarea si redeventa	%	19,97	25,69	128,6	Realizat
7	Lichiditatea curenta	<u>Active circulante totale x 100</u> Datorii curente totale	%	1,00	3,02	302,0	Realizat
8	Plata obligatiilor fiscale la scadenta	Data platii minus data scadentei	zile	0	0	0	Realizat

Compania a realizat, comparativ cu nivelul planificat, indicatorii de mai sus. Mentionam ca mici nerealizari sunt la indicatorul pierderi in sistemele de extractie, transport, tratare si distributie apa si gradul de incasare al facturilor emise. Nivelul pierderilor de apa priveste intreaga companie formata din 33 de centre operationale. Cu toate ca realizarile companiei pe anul 2020 de 31,52% sunt peste nivelul mobilizator din plan, pierderile in reseaua de extractie, transport, tratare si distributie a apei se situeaza sub nivelul de 33,84 rezultat din documentatia "Bilantul apei si evaluarea pierderilor pentru sistemele de alimentare cu apa administrate de Compania de Apa SA Buzau", documentatie realizata de o firma de specialitate si avizata de ANRSC.

Analizand situatia fiecarui sistem de apa din cele 33 UAT se constata ca pentru UAT Buzau nivelul pierderilor este mult mai mic decat cel pe companie, - efect al investitiilor anterioare. Reducerea pierderilor si in celelalte localitati se va inregistra dupa implementarea investitiilor majore din programul de investitii viitoare care vizeaza aspectul de calitate, cantitate si reducere a pierderilor.

Nivelul pierderilor peste cel planificat se explica prin vechimea conductelor, presiunea de lucru foarte mare in unele retele ceea ce duce la avariarea lor si implicit pierderi de apa, traversarea conductelor prin proprietati private ce dau ocazia la consum neinregistrat, sparturi la magistralele de transport unde debitul e foarte mare, erori de masura datorita clasei de precizie inferioare a unor contori, utilizatori necontorizati care au fost preluati in ultima perioada. Reducerea pierderilor de apa constituie o preocupare esentiala a managementului Companiei de Apa. Astfel, au fost infiintate districte de masura si control si are loc o monitorizare permanenta a pierderilor si a consumului specific de apa, utilizand ca instrumente de lucru Bilantul apei, autolaborator de detectie pierderi apa. Activitatea este monitorizata si actiunile de incadrare in procentul de pierderi sunt cuprinse in strategia de monitorizare a pierderilor.

Conform OUG 109/2011 privind guvernanta corporativa si a Contractului de mandat, directorul general, directorul adjunct si directorul economic au prezentat Consiliului de Administratie materialul „Informare privind executia mandatului, schimbarilor semnificative in situatia afacerilor si in aspectele interne”, pentru fiecare trimestru. O activitate importanta desfasurata de conducerea executiva a fost urmarirea actualizarii Proiectului regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata din judetul Buzau, POIM - din contractul de finantare nr. 301/23.12.2019 in vederea transmiterii si aprobarii la Comisia Europeana, actiune in curs de finalizare.

4.1. Realizarea planului de productie

Pentru anul 2020 programul de productie valoric (apa-canal) si cel de activitati conexe a fost realizat in procent de 99,6%.

Pe activitati, realizarile planului de productie-prestatie valoric se prezinta astfel:

	Activitatea	U M	Val.productie 2020		%
			programata	Realizata	
1	Apa potabila	lei	42.750.472	44.449.932	104,0
2	Canalizare-epurare	lei	34.709.420	31.833.402	91,7
3	Canal platforma ind.Bz Sud	lei	585.000	396.719	67,8
4	Canalizare-epurare grupa I risc	lei	184.800	238.307	129,0
5	Canalizare-epurare grupa II risc	lei	26.000	22.490	86,5
6	Diverse –apa, canalizare	lei	360.000	1.364.388	379,0
	Total productie- prestatie	lei	78.615.692	78.305.238	99,6

Realizarile productiei in unitati fizice la data de 31.12.2020 sunt:

	Activitatea	U M	Productie 2020		Dif +/-	%
			programata	realizata		
1	Apa potabila	mc	8.385.100	8.787.884	402.784	104,8
2	Canalizare-epurare	mc	10.050.000	9.177.599	-872.401	91,3
3	Canal platforma ind.Bz Sud	mc	450.000	305.167	-144.833	67,8
4	Canalizare-epurare grupa I risc	mc	462.000	595.772	133.772	129,0
5	Canalizare-epurare grupa II risc	mc	52.000	44.971	-7.029	86,5
	Total	mc	19.399.100	18.911.393	-487.707	97,5

Planul de productie in unitati fizice a fost depasit la produsul apa potabila vanduta in contextul creat de masurile luate in perioada de pandemie -covid- prin izolarea populatiei la domiciliu si recomandarile de spalare-dezinfectie recomandate, precum si a secetei prelungite ce a marit consumul pentru alte activitati decat consumul casnic. Nerealizarile la serviciul de canalizare-epurare sunt cauzate de nivelul scazut de precipitatii si a secetei prelungite.

Gradul de realizare a productiei fizice de apa potabila pe total companie de 104,8%, coroborat cu gradul de nerealizare al productiei fizice de apa uzata-epurata cu 8,3% a dus la o realizare a planului de productie de 99,6%. Realizari peste cele planificate sunt si la diverse apa-canal – de 379,0% influentate de prestarea unor servicii de dezinfectie anticovid catre unele primarii, cu utilajele de canalizare speciale din dotarea companiei.

Din analiza indicatorilor operationali si economici pe cele 33 de centre operationale si puncte de lucru se constata ca in anul 2020 numai 13 centre operationale/puncte de lucru: Buzau, Merei, Pietroasele, Ramnicu Sarat, Valea Ramnicului, Puiesti, Costesti, Ulmeni, Sahateni, Naieni, Murgesti, Sapoca si Movila Banului au acoperit cheltuielile directe din veniturile realizate si numai 25 centre operationale/puncte de lucru acopera cheltuielile cu personalul din veniturile realizate. In anul 2020 fata de anul 2019 volumul de apa facturat a crescut cu cca 383 mii mc. In anul 2020 nu s-a preluat in operare nici un sistem de apa potabila sau canalizare-epurare.

4.2. Executia bugetului de venituri si cheltuieli

Bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2020 a fost executat dupa cum urmeaza:

Venituri - Structura veniturilor, realizate la data de 31 decembrie 2020:

	Denumirea	UM	Plan	Realizat	%
1	Venituri din exploatare	Mii lei	86.930	86.208	99,0
2	Venituri financiare	Mii lei	370	216	58,3
	Total venituri	Mii lei	87.300	86.424	99,0

Veniturile din exploatare realizate sunt mai mici cu 722 mii lei decat cele planificate. Nerealizarea planului de productie are ca si cauza nerealizarea veniturilor cu 310 mii lei, cu depasiri la produsul apa potabila si nerealizari la produsul canalizare-epurare, apa meteorica si la productia de imobilizari unde din 3.670 mii lei s-a realizat 1.159 mii lei, 31,6%- nerealizare generata de situatia de urgenta, alerta si pandemia covid care nu a permis obtinerea de avize, autorizatii si proiecte pentru demararea si executarea investitiilor planificate. In unele perioade obtinerea avizelor si autorizatiilor de construire fiind aproape intrerupta. Fata de perioada similara a anului trecut se constata o crestere a cifrei de afaceri cu 19,13%, de la 62.373 mii lei la 74.303 mii lei.

Veniturile financiare provin din diferentele favorabile de curs valutar la operatiunile in valuta de leasing si imprumutul BERD de cofinantare a proiectul de extindere si reabilitare infrastructura de apa si apa uzata din cadrul POS. Imprumutul are perioada de rambursare 2015-2026.

Cheltuieli si structura cheltuielilor, realizate la data de 31 decembrie 2020:

	Denumirea	UM	BVC Plan	Realizat	%
A	Cheltuieli cu bunuri si servicii	mii lei	28.599	25.087	87,7
B	Cheltuieli impozitele, taxe, din care:	mii lei	3.743	3.740	99,9
	-cheltuieli cu redeventa	mii lei	2.655	2.742	103,3
C	Cheltuieli cu personalul –din care:	mii lei	39.196	37.119	94,7
	-cheltuieli de natura salariala	mii lei	37.211	35.533	95,5
D	Alte cheltuieli de exploatare,din care:	mii lei	5.862	5.978	102,0
	-cheltuieli cu amortizarea	mii lei	5.181	5.124	98,9
1	Cheltuieli de exploatare	mii lei	77.400	71.924	92,9
2	Cheltuieli financiare	mii lei	1.100	1.631	148,3
	Cheltuieli totale	mii lei	78.500	73.555	93,7
	Numar mediu personal la finele anului	nr	680	633	93,1
	Productivitatea muncii mii lei/salariat	lei/sal	128	136	106,2
	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale	lei	899	851	94,7

Din analiza execuției bugetului de venituri și cheltuieli rezulta ca:

a) cheltuielile de natură salarială, numărul de personal la finele anului, aprobate prin bugetul de venituri și cheltuieli, au reprezentat limite maxime ce nu au fost depasite; Gradul de realizare al cheltuielilor de natura salariala este de 95,5%, iar numarul de salariati la sfarsitul anului a fost de 96,9% fata de cel prognozat;

b) realizarea veniturilor si cheltuielilor de exploatare si totale a inregistrat o corelatie de echilibru financiar in sensul ca indicele de realizare al cheltuielilor totale a fost de 93,7% mai mic decat indicele de realizare de 99,0% al veniturilor totale. Din totalul cheltuielilor, datorita nivelului foarte fluctuant si mare al cursului valutar, cheltuielile financiare au fost de 148,3% mult mai mari decat cele planificate;

c) nu s-au înregistrat nerealizări ale surselor de finanțare a investițiilor aprobate pentru a fi nevoie de reconsiderarea angajamentelor aferente și efectuarea demersurilor legale pentru ca recepția de servicii, lucrări și bunuri să fie efectuată la nivelul surselor de finanțare recalculate;

d) nu s-au programat si nici inregistrat plăți restante;

Gradul de realizare al cheltuielilor totale este de 93,7%. Nivelul sub cel planificat al cheltuielilor a fost influentat de situatia de urgenta si alerta din timpul pandemiei care a limitat posibilitatile efectuării unor achizitii de bunuri si servicii planificate in aceasta perioada cum ar fi: achizitia de piese de schimb 41,9%, cheltuieli cu reparatiile 60,9%, cheltuieli pregatirea profesionala 19,2%.

In executia bugetului de venituri si cheltuieli s-a urmarit pastrarea, in orice moment, a principiului de baza al unei executii echilibrate, respectiv angajarea de cheltuieli numai in limita celor planificate si aprobate si in concordanta cu veniturile realizate. Unele depasiri al nivelului planificat al unor categorii de cheltuieli sunt mici si nesemnificative, fiind generate de: trecerea la transportul cu masini inchiriate a namolului rezultat la statiile de epurare, cresterea cheltuielilor cu serviciile bancare si asimilate, fara numerar, in contextul pandemiei, cresterea cheltuielilor cu redeventa in euro unde cursul valutar a fost fluctuant si mai mare decat cel prognozat, cresterea unor provizioane din concedii de odihna neefectuate in anul de raportare, drepturi banesti cuvenite la pensionare conform contractului colectiv de munca, etc. Mentionam ca specificul activitatii – de prestari servicii de utilitate publica in sectorul de apa si canalizare, solicita ca partea fixa a cheltuielilor sa fie efectuate spre suta la suta ca sa mentina permanent sistemul in functiune in timp ce cheltuielile variabile, cu o pondere mica, sa fie efectuate in functie de cantitatile de apa tratata si vanduta.

Conform legislatiei in vigoare, au fost reflectate in executie si cheltuielile legale cu provizioanele de neincasare a clientilor, din executarea contractelor de mandat, din deprecierea imobilizarilor corporale, din concediile de odihna neefectuate in anul de referinta si provizioane pentru obligatii rezultate din contractul colectiv de munca de a plati o suma la iesirea la pensie. Sumele au fost calculate, evaluate, actualizate si inregistrate conform codului fiscal si a OMFP 1802/2014 si confirmate de rapoarte de

specilitate cum a fost cazul provizionului pentru determinarea obligatiilor rezultate din contractul colectiv de munca de a plati un numar de trei salarii brute de incadrare pentru salariatii care inceteaza activitatea prin pensionare art. 383 din OMFP nr. 1802/2014 privind situatiile financiare anuale. Conform codului fiscal au fost actualizate provizioane pentru deprecierea clientilor in limita unui procent de 30% din valoarea acestora deductibile fiscal cu o vechime mai mare de 270 de zile de la data scadentei. Clientii cu sume provizionate sunt persoane fizice si persoane juridice care au inregistrat intarzieri mari la plata peste un an in unele cazuri, sau sunt in diferite faze ale procedurilor de executare silita sau de judecata, reorganizare, insolventa sau faliment si asociatii de proprietari cu litigii interne si intarzieri mari. O parte din acestia au achitat restantele la inceputul anului 2021 iar restul sunt monitorizati aplicandu-li-se toate procedurile de recuperare, notificare, esalonare, chemare in judecata, executare silita, debransare, etc, pentru a nu se inregistra prescriere de sume. La sfarsitul anului erau inregistrate un numar de 22 de cazuri de firme in procedura de faliment cu 288 mii lei valoarea datoriilor.

Structura cheltuielilor totale ale companiei este specifica activitatii de alimentare cu apa potabila si de canalizare-epurare si existentei unei componente investitionale cu imprumuturi de cofinantare. Ponderea principalelor categorii de cheltuieli in cheltuielile totale este urmatoarea:

Rd	Denumirea cheltuielii	UM	Realizat	Pondere
85	Cheltuieli cu personalul	Mii lei	37.119	50.4
37	Energia si apa cumparata	Mii lei	9.314	12.7
120	Amortizarea	Mii lei	5.181	7.0
33	Materiale, piese schimb, combustibil	Mii lei	4.116	5.6
80	Redeventa pentru concesiuni	Mii lei	2.742	3.7
36	Obiecte de inventar	Mii lei	2.479	3.4
130	Cheltuieli financiare	Mii lei	1.631	2.2
40	Intretinerea si reparatiile	Mii lei	1.585	2.2
	Alte cheltuieli sub 1.000 lei/categorie	Mii lei	9.388	12.8
	Cheltuieli totale	Mii lei	73.555	100.0

Mentionam ca specificul activitatii companiei de prestare/furnizare de servicii de apa potabila si canalizare-epurare genereaza aceasta structura de cheltuieli cu pondere mai mare a cheltuielilor de personal – personal necesar organizarii, monitorizarii, raportarii, intretinerii, repararii si supravegherii continue a sistemelor de apa si canalizare din cele 33 de localitati.

Profit si pierdere

Rezultatul financiar la 31.12.2020 pe baza datelor inregistrate in evidenta contabila, sintetic si pe activitati, se prezinta astfel:

Activitatea	UM	BVC-plan	Realizat	%
Venituri din exploatare	mii lei	86.930	86.208	99,2
Venituri financiare	mii lei	370	216	58,3
Total venituri	mii lei	87.300	86.424	99,0
Cheltuieli de exploatare	mii lei	77.400	71.924	92,9
Cheltuieli financiare	mii lei	1.100	1.631	148,3
Total cheltuieli	mii lei	78.500	73.555	93,7
Rezultatul brut-din care:	mii lei	8.800	12.869	146,2
-din exploatare	mii lei	9.530	14.284	149,9
-din activ.financiara	mii lei	-730	-1.415	193,8
Impozit pe profit	mii lei	1.408	2.184	155,1
Rezultat net (profit)	mii lei	7.392	10.685	144,5

Realizarea veniturilor aproape suta la suta si nerealizarea cheltuielilor cu cca 7% a dus la realizarea unui profitul brut cu 146,2% mai mare fata de cel planificat.

In anul 2020, Compania a realizat un profit brut in valoare totala de 12.869 mii lei cu 4.069 mii lei mai mare fata de nivelul planificat prin buget. Constatam ca profitul din activitatea de exploatare este in suma de 14.284 mii lei iar in activitatea financiara se inregistreaza o pierdere in suma de 1.415 mii lei – ca urmare a dobanzilor platite la creditele externe-BERD si interne de cofinantare a investitiilor precum si diferentele nefavorabile de curs valutar la imprumutul in euro de la BERD. La calculul impozitului pe

profit s-au luat in calcul veniturile si cheltuielile din provizioanele nedeductibile; nu s-au inregistrat depasiri la alte cheltuieli cu deducere limitata. Profitul net al exercitiului financiar realizat este de 10.685 mii lei ce va alimenta fondul IID din care se asigura restituierea ratelor de imprumut si investitii in bunurile publice concesionate, conform OUG 198/2005.

4.3. Realizarea indicatorilor de performanta ai serviciului de apa si canalizare

Indicatorii de performanta stabiliti prin Bugetul de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2020 conform contractului de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa si de canalizare, precum si nivelul de realizare al acestora se prezinta astfel:

	Denumire indicator	U.M	B.V.C plan	Realizat	%	Comentarii
0	1	2	3	4	5	6
	INDICATORI FINANCIARI					
1	Rata profitului brut inainte de amortizare si redeventa :RPB= Venit. din expl.- Chelt. din expl.+ Chelt.cu amortiz. si redeventa) / Venit. din expl	%	19,97	25,69	128,6	Realizat
2	Lichiditatea curenta LC=Active circulante / Datorii curente		>1	3,02	302,0	Realizat
3	Viteza de rotatie a clientilor VR=Sold mediu clienti/Cifra de afaceri x 365 zile	zile	65	51	78,5	Realizat
	INDICATORI MANAGERIALI					
1	Populatia deservida pe angajat PD=Pop deservita de retea apa / Nr. total angajati	nr.	384	393	102,3	Realizat
2	Procentul de apa nefacturata : AN=Prod. apa spre distributie- Volum de apa facturat /Prod.apa spre distributie	%	30,30	31,52	104,0	Nerealizat
3	Nivelul investitiilor totale cumulate pe locuitor NI=Nivel investitii de la intrare in vigoare a contractului/populatia deservita apa	Euro/ locuitor	846	472	55,8	Nerealizat

In ceea ce priveste indicatorul care reflecta nivelul pierderilor (procentual si cantitativ), acesta se explica prin vechimea conductelor, presiunea de lucru, traversarea conductelor prin proprietati private fapt ce determina consumuri neinregistrate, erori de masura datorita clasei de precizie inferioare - contori de clasa B la cca 70% din abonatii casnici si 84% la agentii economici. Activitatea este monitorizata si actiunile de incadrare in procentul de pierderi sunt cuprinse in strategia de monitorizare a pierderilor, care se analizeaza lunar si se actualizeaza anual. Indicatorul de investitii totale cumulate pe locuitor a fost influentat de neinceperea investitiilor din proiectul POIM.

Indicatorii financiari monitorizati si cuprinsi in contractul de imprumut cu BERD-ul, imprumut de 10.000.000 euro, de cofinantare a investitiilor din POS 2007-2013 pe anul 2020 au fost realizati astfel:

		Cerinta BERD	Realizat	
1	Gradul de acoperire al serviciului datoriei- minim	1,30	2,22	Realizat
2	Gradul de colectare al creantelor -minim	95,0%	97,1%	Realizat
3	Datorii financiare totale-EBITDA-maxim	4,50	1,88	Realizat

Din imprumutul contractat, scadent in perioada 2015-2026, s-a restituit 57,6%, nu s-au inregistrat restante sau intarzieri la rambursare. La sfarsitul anului situatia creditelor si angajamentelor financiare ale companiei sunt urmatoarele:

			Contractata	Data	Sold 01.01.2020	Sold 31.12.2020	Ramas de rambursat	Scadenta
1	Linie de credit BT	lei	3.000.000	mai 2019	2.665.878	2.598.456		Mai 2021

2	Credit investitii BT	lei	6.500.000	iulie 2016	2.500.000	1.500.000	23.0%	iulie 2022
3	Leasing financiar	lei	Intrari leasing 444.434 Plati leasing 334.225		614.171	724.380		2024
	Total lei		9.500.000		5.780.049	4.822.836		
4	Credit BERD 1-tras	eur o	10.000.000	martie 2015	5.768.334	5.757.006	57.5%	martie 2026
5	Credit BERD 2-netras	eur o	20.000.000	Martie 2024	0	0	0	martie 2034
6	Redeventa primaria Buzau=rata BEI	eur o	9.908.114	ian 2011	3.994.514	3.488.396	35.2%	dec 2028
	Total euro		39.908.114		9.762.848	9.245.402		
	Total lei din euro		Curs bnr sf an	4,7793/4.8694	46.659.574	45.019.560		
	Total lei				52.439.623	49.842.396		

In anul 2020 Compania a reinnoit linia de credit de 3.000.000 lei si a achizitionat in leasing autovehicule in valoare de 444 mii lei, a contractat un credit in euro de la BERD in valoare de 20.000.000 euro, pentru cofinantarea POIM, cu scadente in perioada 2024-2034. Toate ratele, dobanzile si comisioanele la credite au fost platite la scadenta, fara intarzieri sau restante.

Compania de Apa SA Buzau nu inregistreaza datorii catre bugetul de stat, bugetul local sau furnizori si terti si are toate obligatiile de plata privind serviciul datoriei interne si externe achitate integral si la termenele stabilite in contractele incheiate.

4.4. Evaluarea datelor din bilantul contabil si anexe

Indicatori din bilantul contabil, incheiat pentru anul 2020 se prezinta astfel:

	Denumirea indicatorului	01.01.2020	31.12.2020	%
A	Active imobilizate, total,	78.668.377	83.201.568	105,8
B	Active circulante, total, din care:	51.442.319	49.676.924	96,5
	-Stocuri	2.921.504	1.172.652	40,1
	-Creante comerciale	10.568.818	12.878.779	121,9
	-Disponibilitati banesti (inclusiv IID si POS)	35.379.400	34.116.172	96,4
C	Cheltuieli in avans	72.436	112.299	155,0
D	Total datorii, din care:	25.556.119	16.657.629	65,1
	-Sume datorate institutiilor de credit	8.799.588	8.822.024	100,2
	-Datorii comerciale- furnizori	9.431.280	3.319.380	35,2
	-Alte datori sub 1 an	6.914.244	4.037.761	58,3
E	ACTIVE CIRCULANTE NETE (B+C-D-I.1)	25.541.078	27.066.869	105,9
F	TOTAL ACTIVE minus DATORI (A+E)	102.209.455	110.268.437	107,8
G	Datorii de platit intr-o perioada mai mare de 1 an	24.065.970	23.436.224	97,3
H	Provizioane	2.716.632	3.374.697	124,2
I	Venituri in avans – subventii pt. investitii	66.628.600	73.191.037	109,8
J	Capital si rezerve total, din care:	10.808.817	15.913.789	147,2
	-Capital social	4.613.700	4.613.700	100,0
	-Rezerve legale si reevaluare	958.486	955.104	99,6
	-Rezultatul exercitiului (profit)	4.936.641	10.684.758	216,4

Indicatorii din bilant, conform standardelor de contabilitate si normelor de inchidere a exercitiului financiar, cuprind intreaga activitate a companiei si cea de productie si cea investitionala din surse proprii si nerambursabile.

Fata de inceputul perioadei se constata la finalul acesteia cresteri/descrasteri ale unor categorii de active/pasive in functie de marimea procesele si activitatilor economice desfasurate, astfel:

- cresterea: activelor circulante si totale si a subventiilor pentru investitii generata de valoarea mare a investitiilor realizate de circa 8.677 mii lei; a creantelor comerciale influentate de cresterea valorica a productiei cu 21,9% fata de anul precedent, datorita actualizarii tarifelor; cu 55,0% a cheltuielilor in avans, cheltuieli anticipate aferente anului 2021 provenite din asigurari, diferite abonamente, actualizari de softuri, licente anuale; a provizioanelor legale in principal provenite din drepturile salariatilor din contractul colectiv de munca de a primi in viitor, cu ocazia iesirii la pensie trei salarii de incadrare, din concedii de odihna neefectuate in anul curent, etc; rezultatului net – a profitului cu 216.4% fata de perioada precedenta.
- scaderea: stocurilor existente la inceputul anului prin montarea intregului stoc de contori; datoriilor la imprumuturi prin restituiri de rate bancare si leasing si la furnizori prin plata acestora. Nu inregistram datorii restante.

Indicatorii din bilant si din anexele la bilant reflecta o situatie normala fara riscuri in continuarea activitatii companiei atat in derularea si finalizarea proiectelor de investitii cat si in activitatea de baza.

5.1. Realizarea programului de investitiilor a dotarilor si a surselor de finantare

Sursele de investitii, fara finantarile POIM (neincepute inca), au fost realizate in procent de 117,4%, cu depasiri din amortizare si din fond IID, iar cheltuielile au fost realizate in procent de 52,9%, cu incadrarea in sursele de finantare programate. La sfarsitul anului au ramas in curs de executie un numar de 92 de obiective de investitii in valoare de 3.621 mii lei.

Cheltuielile de investitii au fost efectuate in corespondenta cu sursele de finantare astfel:

- din surse proprii cheltuielile pentru investitii au fost de 2.626 mii lei din care au fost realizate lucrari de constructii sediu echipa de lucru, climatizare sediu si imprejmuire foraj in valoare de 453 mii lei, achizitii de dotari independente de lucru in valoare de 745 mii lei, achizitia in leasing in valoare totala de 428 mii lei pentru 5 autoturisme de lucru si 1 autoutilitara si s-a rambursat 1.000 mii lei din imprumutul de investitii de la BT;
- din credite bancare de la BERD- economia la imprumutul de cofinantare a POS- s-au achizitionati doua autocuratoare de mare performanta-investitie totala de 4.948 mii lei;
- din fondul IID s-au realizat investitii in valoare de 6.941 mii lei pentru un numar de 105 lucrari de inlocuiri sau extinderi de retele de apa si canalizare in aria de operare in valoare de 6.562 mii lei, 380 mii lei inlocuiri echipamente din sistemele de apa si canalizare si s-a restituit ratele BERD in valoare de 5.289 mii lei;

S-a continuat furnizarea de informatii specifice studiului pentru Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Buzau –POIM in perioada 2014-2020(2023) in vederea finalizarii studiului si demararii procedurilor de achizitie. Lucrarile de investitii din POIM urmaresc in principal extinderea, reabilitarea si modernizarea retelelor, reducerea pierderilor, a consumurilor sau imbunatatirea calitatii serviciului de alimentare cu apa potabila si canalizare-epurare, conformarea la cerintele legale pentru sisteme de apa si canalizare din 24 de localitati in valoare totala de 1.643 milioane lei, conform contract semnat in decembrie 2019.

5.2. Realizarea planului de reparatii

Din necesarului de reparatii pe anul 2020 au fost realizate lucrari de reparatii, revizii si interventii la toate centrele operationale si punctele de lucru si pentru intreagul sistem de apa si canalizare format din retele de apa, canalizare, foraje de lucru, statii de tratare, de clorinare, de pompare sau de lucru, la cladirile care adapostesc instalatii, la echipamentele si masinile de lucru precum si la mijloacelor de transport si dotarile electronice din dotare in valoare totala de 5.435 mii lei din care 1.585 mii lei executate de terti si 3.850 mii lei executate in regie de echipele proprii de intretinere si mentenanta.

6.1. Controlul intern-managerial-sistemul de management integrat

1. Realizarea obiectivelor propuse si actiuni importante desfasurate

Obiectivele si tintele departamentului, propuse in anul 2020, conform Planului de management, au fost realizate:

- Mentinerea, imbunatatirea si revizuirea Sistemului de management integrat- calitate, siguranta alimentului, mediu si SSM conform standardelor: ISO9001, ISO14001 si ISO 45001;
- Mentinerea si dezvoltarea SCIM conform Ordinului SGG nr. 600/2018;
- Identificarea, evaluarea si monitorizarea riscurilor in toate compartimentele de specialitate;
- Instruirea externa si interna a personalului din cadrul departamentului, conform standardelor in vigoare si Ordinului SGG nr. 600/2018;
- Conformarea cu cerintele legale prin obtinerea/revizuirea autorizatiilor de mediu, sanitare si gospodarirea apelor pentru punctele de lucru;
- Vizare Autorizatii sanitare si de functionare pentru 25 de locatii;
- Autorizari/reautorizari: 28 autorizatii de gospodarirea apelor;
- Autorizare/revizuire a autorizatiilor de mediu pentru 48 de locatii;
- Gestionarea si colectarea selectiva a deseurilor si valorificarea/ eliminarea lor dupa caz;
- Respectarea si monitorizarea conditiilor din autorizatii, inclusiv din punct de vedere al gestionarii deseurilor;

2. Performante inregistrate –indicatori specifici realizati

- Conform Situatiei sintetice a rezultatelor autoevaluarii, intocmita la nivelul Companiei pentru anul 2020, Anexa nr.4.2 la Ordinul SGG nr 600/2018, din totalul de 16 standarde cuprinse in Codul controlului intern/managerial, sunt implementate 16 deci obiectivele propuse privind implementarea Ordinului nr 600/2018 au fost realizate in procent de 100%.
- Mentinerea si obtinerea Autorizatiilor sanitare, Autorizatii de gospodarirea apelor si Autorizatiilor de mediu de functionare pentru centrele existente si monitorizarea sistemelor de alimentare cu apa neconforme;
- Integrarea pe sistemele de management: calitate, mediu, SSM;
- Lipsa accidente/incidente de mediu;
- In anul 2020 la nivelul Companiei de apa s-au colectat selectiv si s-au valorificat/eliminat toate deseurile generate fara a inregistra neconformitati din acest punct de vedere;

3. Obiective nerealizate si cauze

- In decursul anului 2020 au fost 9 sisteme de alimentare cu apa neconforma, pentru care nu au mai fost eliberate autorizatie sanitara de functionare.

4. Propuneri de imbunatatire a activitatii – strategii

- Mentinerea si obtinerea autorizatiilor de gospodarirea apelor, de mediu si sanitare;
- Mentinerea certificatelor de calitate, mediu, siguranta alimentului, SSM;
- Imbunatatirea managementului global al companiei;
- Mentinerea Licentei operatorului de apa si canalizare;
- Continuarea implementarii si dezvoltarea continua a sistemului de control intern managerial, astfel incat acesta sa fie adaptat dimensiunii, complexitatii si mediului specific entitatii, sa vizeze toate nivelurile de conducere si toate activitatile, sa ofere asigurari rezonabile ca obiectivele entitatii vor fi atinse;
- Imbunatatirea imaginii companiei in ceea ce priveste performantele de calitate, mediu si SSM obtinute;
- Reducerea mai multor tipuri de costuri de protectia mediului si de operare;
- Reducerea riscurilor de accidente care ar putea rezulta din incidente de mediu;
- Respectarea obligatiilor de conformare;

5. Alte constatari si informatii relevante

- Continuarea implementarii HG nr 583/2016 privind aprobarea Strategiei Nationale Anticoruptie pe perioada 2016-2020, prin realizarea urmatoarelor operatiuni:
- Mentinerea Declaratiei de aderare la SNA 2016-2020;
- Intocmirea Planului de integritate;
- Instruirea personalului cu privire la prevederile HG nr 583/2016.

6. Alte informatii legate de activitatea SCIM

- Au fost întocmite și aprobate situațiile centralizatoare și rapoartele solicitate de către Ordinul SGG nr 600/ 2018 și transmise către entitățile specificate, la termenele legale.
- Activitatea desfășurată a fost în concordanță cu obligațiile de conformare aplicabile în domeniul calitate, siguranța apei, mediu și SSM.

6.2. Controlul calitatii productiei

Conform reglementărilor în vigoare Legea 458/2002 a calitatii apei potabile și NTPA-002/2002 privind apele uzate, a contractului de delegare a serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare precum și a contractului de furnizare/prestare a serviciului de alimentare cu apă și de canalizare în cadrul companiei funcționează serviciul de laboratoare care monitorizează permanent calitatea apei potabile și valorile indicatorilor apelor uzate acceptate la deversarea în rețelele publice de canalizare și în stațiile de epurare. Obiectivele Serviciului Laboratoare propuse s-au realizat în totalitate. Laboratoarele companiei de apă potabilă, apă uzată și de metrologie sunt acreditate conform legislației în vigoare.

Compania a implementat și aplică cerințele de management și cele tehnice cerute de standardul de referință SR EN ISO 17025/2005, respectând astfel condițiile din certificatul de acreditare RENAR-valabil până 13.11.2022. Nu au fost înregistrate neconformități.

Mentionăm că monitorizarea calitatii apei potabile și a apei uzate este făcută și de Direcția de Sănătate Publică care în mod sistematic prelevează probe de control și monitorizare. Cazurile de depășire sau neîncadrare în parametric de calitate au fost aduse la cunoștința celor interesați conform legislației în vigoare.

6.3. Alte forme de control

Compania are organizate ca forme de control: controlul financiar preventiv, controlul financiar de gestiune, serviciul intern de prevenire și protecție și auditul intern.

În anul 2020, au fost realizate obiectivele propuse în planul de activitate, constând în controale la Centrele Operaționale și la utilizatori. Au fost verificate consumurile utilizatorilor casnici și agenților economici pentru identificarea consumatorilor frauduloși.

Auditul public intern, controlul financiar de gestiune și controlul financiar preventiv în cadrul companiei se aplică în vederea asigurării unei gestiuni manageriale și contabile eficiente și a unei urmăriri de îmbunătățire permanentă prin acțiunile desfășurate ce au avut ca obiective: asigurarea conformității informațiilor contabile și financiare cu regulile aplicabile acestora; aplicarea procedurilor și deciziilor elaborate de conducere; prevenirea și detectarea eventualelor fraude și nereguli contabile și financiare; consistența și fiabilitatea informațiilor difuzate și utilizate la nivel intern și extern; asigurarea integrității patrimoniului propriu precum și a bunurilor din domeniul public al unităților administrativ-teritoriale aflate în concesiunea companiei; respectarea prevederilor legale și a reglementărilor interne, incidente activității economico-financiare; creșterea eficienței în utilizarea resurselor alocate.

De asemenea au fost verificate modurile în care s-au realizat măsurile stabilite prin actele de control întocmite de Apele Române, Garda de Mediu, Agenția de Protecția Mediului, Direcția de Sănătate Publică, Inspectoratul Teritorial de Muncă și Inspectoratul pentru Situații de Urgență.

Activitatea de control, prin inventariere, a patrimoniului companiei format din bunuri proprii, bunuri publice concesionate, bunuri închiriate și bunuri în leasing s-a efectuat conform legii și nu s-au înregistrat aspecte neconforme.

Activitatea de prevenire și protecție a avut ca obiective: conformarea cu cerințele legale; asigurarea instruirii lucrătorilor; identificarea riscurilor de accidentare și îmbolnăvire profesională; asigurarea supravegherii medicale a lucrătorilor; asigurarea echipamentului individual de protecție. În anul 2020 au fost consultați și investigați biologic și paraclinic – în funcție de locul de muncă și expunerea la noxe, conform HG nr. 355/2007 toți angajații companiei, din care 7 au primit aviz apt condiționat cu recomandări medicale, 45 au fost examinați pentru siguranța circulației, o salariață a fost luată în evidență pentru concediu cu risc maternal și au fost în concediu medical un număr de 243 de salariați, respectiv 624 de cazuri. Nu au fost cazuri de boli profesionale sau suspiciuni de boli profesionale. Întreaga activitate a personalului s-a desfășurat în condiții de epidemie.

Astfel în contextul declarării epidemiei Covid-19 la nivel național în luna martie 2020, Compania de Apă a acționat prompt acestor provocări prin înființarea Grupului de Coordonare a situației speciale, grup cu rol de a identifica măsurile necesare a fi întreprinse și de a genera planuri de acțiune adecvate bunei

functionari a Companiei de Apa, protejarea angajatilor si continuitatea serviciilor de utilitate publica prestate. Grupul de coordonare a situatiei speciale functioneaza in regim continuu, 24/24, constituit ca o celulă de criză, fiind în permanență în contact cu informațiile de actualitate și a comunicatelor instituțiilor abilitate privind evoluția pandemiei SARS-CoV-2, prin grija secretarului. În funcție de evoluția situației, grupul hotărăște operativ măsuri adecvate și le pune în practică. Un numar de 63 salariați, din care 40 cu covid, au fost izolați, carantinati sau spitalizati ca urmare a contaminarii cu virusul covid 19.

În cursul anului 2020, activitățile companiei au fost supuse verificărilor din partea unor autorități de stat cum ar fi OPC, BRML, ITM, ISU, DSP SI Curtea de Conturi. Măsurile de remediere au fost analizate și sunt în curs de soluționare, reglare, completare în funcție de situația constatată.

7.1. Programul de investiții în infrastructura de apă și apă uzată cu finanțare europeană -POIM.

Compania de Apa Buzău are în derulare Contractul de Finanțare nr. 301/23.12.2019, încheiat între Compania de Apa Buzău (CAB) , Asociația de Dezvoltare Intercomunitară „ADI Buzău 2008” și Ministerul Fondurilor Europene pentru „Proiectul Regional de Dezvoltare a Infrastructurii de Apă și Apă Uzată din Județul Buzău, în perioada 2014 - 2020” (cod SMIS 133649) finanțat din Programul Operational Infrastructura Mare 2014 - 2020 (POIM) în valoare de 1.643.178 mii lei. Pentru asigurarea finanțării proprii, Compania de Apa și BERD au semnat pe data de 24 aprilie 2020 Contractul de Credit în valoare de 20 mil. euro.

Prin scrisoarea nr. 1748055/25.03.2020, Comisia Europeană a transmis comentarii și a solicitat clarificări referitoare la investițiile propuse. În această perioadă au fost întâlniri de clarificare cu reprezentanții Jaspers, ai Ministerului Fondurilor Europene, ai Consultantului și ai Companiei de Apa Buzău. Documentația a fost revizuită și transmisă în data de 03.06.2020 de Compania de Apa Buzău către Ministerul Fondurilor Europene și către consultanții implicați în analiza Proiectului (experti JASPERS).

În această perioadă au avut loc întâlniri de clarificare cu reprezentanții Ministrului Fondurilor Europene, ai Jaspers, ai Consultantului de Asistență Tehnică și ai Companiei de Apa, fiind fiind soluționate 11 din cele 13 clarificări solicitate de Comisia Europeană prin scrisoarea 1748055/25.03.2020. Ultimele două clarificări rămase în discuție se referă la investițiile din Municipiul Buzău și anume strategia privind eliminarea namolului și reconfigurarea sistemului de distribuție apă din Municipiul Buzău, pentru care Compania de Apa Buzău a transmis din luna decembrie 2020 justificările solicitate. În urma acestor clarificări Compania de Apa a solicitat demararea procedurilor de licitație și a primit acceptul Jaspers și MFE pentru licitarea a două contracte de lucrări. Astfel, în perioada de raportare s-au demarat procedurile de achiziție publică cu clauza suspensivă pentru două contracte de lucrări, unul cu data de deschidere decembrie 2020- la care nu s-a prezentat nimeni și altul cu data de deschidere februarie 2021. În cadrul contractului de finanțare lucrările și serviciile sunt cuprinse în 10 contracte de lucrări și 3 contracte de servicii și consultanță.

7.2. Strategia de dezvoltare a serviciului public de alimentare cu apă și de canalizare pentru aria de operare, județul Buzău.

Strategia de dezvoltare a serviciului public de alimentare cu apă și de canalizare a fost aprobată de către Asociația de dezvoltare intercomunitară Buzău 2008 în septembrie 2016. Strategia cuprinde descrierea stării actuale a serviciului public de alimentare cu apă și de canalizare, principiile de funcționare a acestui serviciu, obiectivele strategice, acțiunile prioritare și țintele de performanță pentru 2014-2020.

Obiectivele strategice sunt legate de: continuarea implementării programelor de investiții prin POIM, atragerea de noi membri în ADI Buzău 2008 care să delege serviciul de alimentare cu apă și de canalizare, satisfacerea cerințelor clienților prin creșterea calității serviciilor oferite și creșterea eficienței operaționale și financiare.

Strategia a fost elaborată în deplină concordanță cu Master Planul, aprobat la nivel județean, care reprezintă strategia de dezvoltare a serviciului public de alimentare cu apă și de canalizare pentru aria de operare Județul Buzău și ținând cont de directivele în domeniu ale Uniunii Europene.

Prin strategia de dezvoltare UAT membre ai Asociației de Dezvoltare Intercomunitară Buzău 2008 trebuie să delege serviciul de alimentare cu apă și canalizare către Compania de Apa SA Buzău. La

sfarsitul anului 2020, un numar de 33 de membri ADI aveau serviciul de apa si canalizare delegate operatorului regional.

Compania prin compartimentele de specialitate a actionat in scopul realizarii obiectivului de baza si anume furnizarea fara intrerupere a apei potabile si a serviciului de canalizare si epurare a apelor uzate precum si mentinerea parametrilor de calitate conform cu standardele in vigoare.

Intocmirea si prezentarea situatiilor financiare pe anul 2020 a fost facuta in deplina concordanta cu Legea contabilitatii nr.82/1991, OMFP nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, a OMFP 51/14.01.2021 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile si a altor acte normative specifice actualizate. Situatiile financiare impreuna cu raportul de administrare vor fi prezentate spre analiza si aprobare Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor conform actului constitutiv.

8. DECLARATIA NEFINANCIARA

8.1. Declaratia nefinanciara Ordin Nr. 1938/2016 este prezentata in anexa la acest raport.

Avand in vedere datele de mai sus precum si din alte situatii ce prezinta activitatea companiei din toate punctele de vedere se constata ca activitatea companiei este stabila, consolidata si are performante in toate activitatile, are o pozitie financiara buna si poate continua activitatea operationala si de investitii.

Compania de Apa SA Buzau
Consiliul de Administratie

Presedinte Consiliul de Administratie

Zoita Manuela



DECLARATIA NEFINANCIARA
LA COMPANIA DE APA SA BUZAU
pentru anul 2020

Declaratie nefinanciara conform ORDIN Nr. 1938/2016 privind modificarea si completarea OMFP nr.1802/2014 de aprobare a Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

Conform art. 492¹. - (1) din OMFP 1802/2014-Entitățile de interes public care, la data bilanțului, **depășesc criteriul de a avea un număr mediu de 500 de salariați** în cursul exercițiului financiar includ în raportul administratorilor o declarație nefinanciară care conține, în măsura în care acestea sunt necesare pentru înțelegerea dezvoltării, performanței și poziției entității și a impactului activității sale, informații privind cel puțin aspectele de mediu, sociale și de personal, respectarea drepturilor omului, combaterea corupției și a dării de mită, inclusiv:

- a) o descriere succintă a modelului de afaceri al entității;
- b) o descriere a politicilor adoptate de entitate în legătură cu aceste aspecte, inclusiv a procedurilor de diligență necesară aplicate;
- c) rezultatele politicilor respective;
- d) principalele riscuri legate de aceste aspecte care decurg din operațiunile entității, inclusiv, atunci când este relevant și proporțional, relațiile sale de afaceri, produsele sau serviciile sale care ar putea avea un impact negativ asupra domeniilor respective și modul în care entitatea gestionează riscurile respective; e) indicatori-cheie de performanță nefinanciară relevanți pentru activitatea specifică a entității.

Declarația nefinanciară trebuie să conțină, în ceea ce privește aspectele legate de mediu, detalii privind impactul actual și previzibil al operațiunilor entității asupra mediului și, după caz, asupra sănătății și a siguranței, utilizarea de energie regenerabilă și neregenerabilă, emisiile de gaze cu efect de seră, utilizarea apei și poluarea aerului. În ceea ce privește aspectele sociale și de personal, informațiile furnizate în declarația nefinanciară se pot referi la acțiunile întreprinse pentru a asigura egalitatea de gen, punerea în aplicare a convențiilor fundamentale ale Organizației Internaționale a Muncii, condițiile de muncă, dialogul social, respectarea dreptului lucrătorilor de a fi informați și consultați, respectarea drepturilor sindicale, sănătatea și siguranța la locul de muncă, dialogul cu comunitățile locale și/sau acțiunile întreprinse pentru a asigura protecția și dezvoltarea acestor comunități. În ceea ce privește drepturile omului, combaterea corupției și a dării de mită, declarația nefinanciară poate include informații privind prevenirea abuzurilor în materie de drepturile omului și/sau privind instrumentele instituite pentru combaterea corupției și a dării de mită.

Informațiile solicitate potrivit prevederilor prezentului punct nu sunt limitative. Declarația nefinanciara poate fi inclusa in raportul administratorilor sau poate fi prezentata ca raport separat cu conditia

de a fi publicata conform obligatiilor generale de publicare. Pentru anul 2020, declaratia nefinanciara se depune ca raport separat, anexa la Raportul administratorilor.

Compania de Apa S.A. Buzau a fost infiintata prin HCLM Buzau nr. 277 / 29.11.2007 si este in prezent Operatorul Regional al serviciilor publice de apa si canalizare din judetul Buzau.

Compania detine Licenta clasa a-II-a pentru operarea serviciilor de alimentare cu apa si de canalizare (prin Ordinul Presedintelui ANRSC nr. 4194/21.03.2018), prin care a fost autorizata sa exploateze sistemul public de alimentare cu apa si de canalizare din aria de operare.

In exercitiul financiar al anului 2020 numarul mediu de salariati a fost de 664.

COMPANIA DE APA S.A. Buzau are ca domeniu principal de activitate:

- Cod CAEN 3600 Captarea, tratarea si distributia apei potabile si activitati secundare;
- Cod CAEN 3700 Colectarea si tratarea apelor uzate;
- lucrari de investitii externe si investitii interne; lucrari de instalatii tehnico-sanitare; lucrari de montare contoare de apa; proiectare bransamente de apa si racord canal; lucrari de reparatii si intretinere retele si echipamente; monitorizarea calitatii apei potabile si a apei uzate; lucrari de verificari metrologice si alte activitati specific urbane.

Politicele de dezvoltare ale Companiei si rezultatul acestora

Politica europeana cu privire la managementul serviciilor publice pentru comunitate (apa, canalizare, transport, deseuri, etc.), se bazeaza pe regionalizarea acestor servicii prin infiintarea de asociatii intercomunitare.

Asociatia de Dezvoltare Intercomunitara "Buzau 2008" (ADI „Buzau 2008”), prima asociatie de acest fel infiintata la nivelul judetului Buzau in baza Contractului de Delegare a managementului serviciilor, a incredintat Companiei de Apa S.A. Buzau, responsabilitatea administrarii sistemelor de alimentare cu apa si apa uzata din zona localitatilor care au aderat sau vor adera la asociatie. Unitatile administrativ teritoriale, membre ADI, raman in continuare proprietare ale infrastructurii de apa si apa uzata din zona lor de administrare, in vreme ce Compania gestioneaza serviciile de alimentare cu apa si apa uzata, in calitate de operator regional. Contractul de delegare a fost semnat pe o perioada de 25 de ani, incepand cu anul 2009.

La 31 decembrie 2020, Compania de Apa S.A. Buzau administreaza sistemele de alimentare cu apa si de canalizare din 33 de localitati ale judetului Buzau (municipiile Buzau si Ramnicu Sarat, orasele Nehoiu, Pogoanele si Patarlagele, comunele Chiojdu, Cislau, Grebanu, Merei, Pietroasele, Siriu, Topliceni, Ulmeni, Valea Ramnicului, Vernesti, Sapoca, Viperești, Cernatești, Vintila Voda, Manzalești, Beceni, Puiesti, Murgesti, Sarulesti, Calvinii, Cozieni, Magura, Naeni, Padina, Sahateni, Padina, Valea Salciei si Movila Banului).

Cadru institutional, Strategie și dezvoltare

Viziune

In contextul preocuparii majore pentru economisirea si conservarea apei, la nivel mondial, a importanței vitale a acestei resurse naturale pentru omenire, furnizarea de apa sigura pentru consumatori si pastrarea unui mediu curat, prin colectarea, transportul si epurarea apelor uzate, este si va fi preocuparea permanenta a Companiei de Apa Buzau.

Pentru a îndeplini aceste preocupări în viziunea Companiei, s-au conturat mai multe direcții de acțiune, cum ar fi:

- stabilirea obiectivelor generale corelate cu politica și angajamentul Companiei și transpunerea lor în obiective specifice la nivelurile și funcțiile relevante din cadrul societății;
- atingerea obiectivelor într-un mod economic, eficient și eficace, respectarea regulilor externe și a politicilor și regulilor managementului, protejarea bunurilor și a informațiilor, prevenirea și depistarea fraudelor și greșelilor;
- implicarea angajaților pentru asigurarea serviciilor de înaltă calitate și satisfacerea cerințelor și așteptărilor clienților și ale tuturor părților interesate, îmbunătățirea continuă a performanțelor;
- stabilirea unui cadru general unitar de identificare, analiză și gestionare a riscurilor și oportunităților din cadrul societății, într-o manieră sistematică, transparentă și credibilă.
- control adecvat al proceselor în vederea prevenirii poluării mediului și asigurării securității și sănătății în muncă.

Misiune

Compania de Apa SA Buzau are, în calitate de operator regional în domeniul serviciilor de alimentare cu apă și serviciilor de canalizare-epurare, misiunea de a oferi clienților săi, precum și altor părți interesate, servicii de înaltă calitate, bazate pe profesionalism, transparență și responsabilitate

Valori

Orientare către client. Ne dorim să avem o relație solidă și durabilă cu clienții noștri și de aceea ne străduim să le satisfacem așteptările.

Responsabilitate. Trebuie să fim pe deplin responsabili nu numai față de succesul activității noastre economice, ci și față de societatea pe care o servim dar și față de natură, din care preluăm apă brută, o prelucram și o distribuim consumatorilor. Ne asumăm responsabilitățile acțiunilor noastre și tratăm pe toată lumea cu respect și încredere.

Profesionalism și integritate. Ne bazăm activitatea pe principiile eticii și ale integrității morale, suntem o Companie orientată spre dezvoltare continuă și ținem la angajamentele făcute față de clienții și partenerii de afaceri.

Resursa umană. Pentru a fi performanți ca societate, avem nevoie de oameni bine pregătiți, de aceea Compania are un program de pregătire și instruire profesională continuă, adaptată cerințelor pieței.

Dezvoltare durabilă. Deziderat european pe care ni-l însușim investind în oameni și în echipamente, în tehnologie și în soluții inovatoare pentru creșterea calității serviciilor furnizate și extinderea ariei de operare, fără a pune însă în pericol echilibrul natural al mediului înconjurător.

Politici și angajamente

Activitatea Companiei este orientată către comunitate, către furnizarea serviciilor de utilitate publică cât mai eficiente și mai apropiate de necesitățile reale ale comunității.

Politica Companiei de Apa S.A. Buzau referitoare la calitate, siguranța alimentului, mediu, sănătate și securitate ocupatională, urmărește consolidarea reputației pe piața serviciilor de utilități, în condiții de

eficacitate și eficiența, fără a prejudicia resursele naturale limitate, sănătatea și securitatea angajaților și partenerilor noștri

Obiectivele generale, în concordanță cu politica integrată de calitate, mediu, sănătate și securitate în muncă, siguranța alimentului sunt:

- orientarea către clienți, adaptabilitatea la cerințele consumatorilor, îmbunătățirea calității serviciilor și accesului la infrastructura de apă și apă uzată, prin creșterea progresivă a ariei de acoperire a serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare;
- furnizarea serviciului de alimentare cu apă și de canalizare în condițiile deplinei legalități și asigurarea apei sigure către populație;
- gestionarea serviciului în condiții de rentabilitate, calitate, eficiență și eficacitate;
- extinderea ariei de operare prin investiții proprii și programe cu finanțare europeană și asumarea efortului investițional din programul operational de infrastructură mare (POIM) ;
- protejarea sănătății publice, asigurarea protecției și conservării mediului prin prevenirea și controlul poluării, gestionarea resurselor, materialelor și deșeurilor;
- ținerea sub control a riscurilor privind sănătatea și securitatea angajaților noștri și a oricărei alte persoane care ar putea fi afectată de activitatea sa și implementarea măsurilor de prevenire a rănilor și a îmbolnăvirilor profesionale;
- instruirea, conștientizarea și responsabilizarea tuturor angajaților societății cu privire la obligațiile lor individuale în domeniul calității, mediului, sănătății și securității în muncă, precum și a dezvoltării sistemului de control intern managerial, creșterea nivelului de pregătire profesională;
- îmbunătățirea comunicării cu angajații, autoritățile și comunitatea, cu privire la politica, obiectivele și performanțele activităților noastre.

Compania a finalizat importante investiții în infrastructura de apă și apă uzată prin *Programul Operațional Sectorial (P.O.S.) "Mediu" 2007-2013*, în valoare de aproape 100 milioane de euro, fondurile europene alocate fiind absorbite în proporție de 100%. Principalul obiectiv al acestor investiții a fost îmbunătățirea infrastructurii de apă și apă uzată a județului Buzău, în localitățile cu peste 10.000 locuitori, pentru îndeplinirea obligațiilor referitoare la Acquis-ul Comunitar de Mediu, agreate de România și Uniunea Europeană prin Tratatul de Aderare.

În data de 23.12.2019, Compania de Apă Buzău, împreună cu Asociația de Dezvoltare Intercomunitară „ADI Buzău 2008” și Ministerul Fondurilor Europene au semnat Contractul de Finanțare pentru „Proiectul Regional de Dezvoltare a Infrastructurii de Apă și Apă Uzată din Județul Buzău, în perioada 2014 – 2020” (cod SMIS 133649) finanțat din Programul Operational Infrastructura Mare 2014-2020 (POIM), care are ca scop îmbunătățirea infrastructurii de apă și canalizare în localitățile din aria proiectului, în vederea îndeplinirii obligațiilor stabilite prin Tratatul de Aderare și Directivele Europene relevante. Valoarea totală a Proiectului este de 1.643.178.792,77 lei (inclusiv TVA). Finanțarea Proiectului este asigurată prin finanțare nerambursabilă din Fondul de Coeziune în valoare de 1.105.832.989,86 lei, finanțare nerambursabilă din bugetul de stat în valoare de 169.127.399,96 lei, finanțare din bugetele locale în valoare de 26.019.598,24 lei, iar contribuția Companiei de Apă Buzău este de 83.041.275,83 lei.

Pe langa alte proiecte de investitii finalizate acest proiect de investiții reprezintă o nouă etapă semnificativă în cadrul extinderii și modernizării infrastructurii de alimentare cu apă, colectare și evacuare ape uzate din aria de operare a Operatorului Regional din Județul Buzău - COMPANIA DE APĂ S.A. BUZĂU, continuând astfel procesul investițional de innoire și modernizare a infrastructura de apă și apă uzată. Prin implementarea acestui Proiect se urmărește conformarea cu Directivele Europene în domeniul apă / apă uzată pentru localitățile din aria Proiectului.

Compania de apă Buzău, a dezvoltat, implementat și îmbunătățit un sistem de management integrat recertificat în 2020, pentru care s-au elaborat și implementat următoarele documente: Manualul managementului integrat, 10 proceduri de sistem și 126 proceduri de proces și operaționale, pentru procesele desfășurate în Companie.

Pe parcursul anului 2020, s-a desfășurat un proces continuu de informare/consultare și instruire a tuturor salariaților cu privire Sistemul de Management Integrat.

Sistemul de Management Integrat elaborat și implementat este bazat pe următoarele standarde:

1. SR EN ISO 9001:2015 Sisteme de management al calitatii.

Sistem certificat de organism de certificare autorizat.

Obiective pentru Sistemul de Management al Calitatii conform SR EN ISO 9001:2015:

- Satisfacerea cerințelor clienților;
- Deservirea în condiții optime a populației și agenților economici;
- Asigurarea resurselor umane și materiale pentru realizarea politicii și obiectivelor în domeniul Calitate-Siguranța Alimentului-Mediu-Sănătate și Securitate Ocupațională;

2. SR EN ISO 14001:2015 Sisteme de management de mediu.

Sistem certificat de organism de certificare autorizat.

Obiective pentru Sistemul de Management de Mediu conform SR EN ISO 14001:2015:

- Îndeplinirea obligațiilor de conformare, prin conformarea cu cerințele legale și de reglementare aplicabile tuturor proceselor/ subproceselor/ activităților din societate în domeniul calitate-mediu-sănătate și securitate ocupațională și control intern/ managerial;
- Reducerea consumurilor de resurse naturale;
- Îmbunătățirea performanței de mediu, prin reducerea evacuărilor poluante în mediu;
- Realizarea obiectivelor în domeniul mediului;

Compania de Apă Buzău considera esențial realizarea unui echilibru între mediu, societate și economie pentru a îndeplini nevoile prezente fără a compromite capacitatea generațiilor viitoare de a-și îndeplini propriile nevoi. Aceasta a determinat organizația să adopte o abordare sistematică a managementului de mediu prin implementarea unui sistem de management de mediu cu scopul de a contribui la pilonul mediu al sustenabilității.

Obligațiile de conformare la cerințele de mediu:

Compania îndeplinește cerințele impuse prin legislația în vigoare (Normativ NTPA-001 din 28 februarie 2002 privind stabilirea limitelor de încărcare cu poluanți a apelor uzate industriale și orașenești la evacuarea în receptorii naturali; Normativ NTPA-002/2002 din 28 februarie 2002 privind condițiile de evacuare a apelor uzate în rețelele de canalizare ale localităților și direct în stațiile de epurare; Norme Tehnice

NTPA-011 din 28 februarie 2002 privind colectarea, epurarea și evacuarea apelor uzate orășenești) precum și prin Autorizația de Gospodărie a Apelor privind deversarea apei uzate în emisar.

În ceea ce privește distribuția apei potabile, se urmărește îndeplinirea și menținerea cerințelor Legii nr. 458/2002 cu modificările și completările ulterioare – în ceea ce privește calitatea apei potabile, fiind permanent monitorizată (monitorizare de control și audit) la ieșirea din stația de tratare, în rezervoare, în rețeaua de distribuție până la utilizator.

Politica de mediu a Companiei de Apa Buzau se bazează pe principiile precauției, prevenirii, corectării poluării la sursă și a principiului „poluatorul plătește”.

Compania se implica riguros și continuu în economisirea resurselor naturale și depune eforturi permanente pentru ca volumul de apă brută cumpărat de la Autoritatea Națională Apele Române să scadă continuu. Diminuarea nevoilor în materie de apă brută se realizează prin înlocuirea conductelor cu probleme și reducerea timpilor între constatarea avariei și remedierea acesteia. De asemenea, acest obiectiv se realizează prin contorizare (indispensabilă unui consum rațional de apă).

Diminuarea cantității de apă distribuită a antrenat în mod natural și scăderea consumului energetic. Totodată, modernizarea echipamentelor și în mod special a stațiilor de pompare a permis reducerea consumului de energie pe metrul cub de apă produsă și distribuită.

Apă uzată are încărcatura microbiologică și fizico-chimică ce reprezintă un factor de risc pentru mediu. Ca urmare ea trebuie transformată prin epurare într-o stare ce-i permite deversarea în orice emisar fără a prejudicia flora și fauna.

Epurarea apelor uzate este procesul complex realizat cu echipamente de înaltă performanță, bazat pe avizele, acordurile și autorizațiile de mediu eliberate de către autoritățile competente, potrivit reglementărilor legale din domeniul protecției calității apei și a mediului, astfel încât să fie garantate atât protecția și conservarea mediului, cât și igiena și sănătatea populației.

Tratarea apelor uzate și meteorice transportate prin sistemul de canalizare se face în Stațiile de epurare existente prin procedee mecanice și biologice, rezultând namol. La rândul lui, namolul este tratat prin fermentare anaerobă și deshidratare după care este depus în depozitul ecologic. Stațiile de epurare au fost re tehnologizate printr-un program finanțat din fonduri ale Uniunii Europene.

În același timp, veghem la reducerea impactului asupra poluării orașului modernizând considerabil parcul auto, cu scopul de a reduce consumul de carburanți.

Prin implementarea Sistemului de Management de Mediu Compania de Apa Buzau identifică, controlează și tratează aspectele de mediu și impacturile de mediu asociate acestora, specifice activităților desfășurate în toate punctele de lucru.

3. SR ISO 45001:2018 Sisteme de management al sănătății și securității ocupationale. Sistem certificat de organismul de certificare autorizat.

Obiective pentru Sistemul de Management al Sănătății și Securității în Muncă conform SR ISO 45001:2018

- *Reducerea incidentelor de muncă și a bolilor profesionale;*

- *Reducerea costurilor asociate cu incidentele si bolile profesionale;*
- *Imbunatatirea performantelor Companiei prin aplicarea in practica a politicilor si procedurilor SMSSM;*

Compania asigura cadrul organizatoric si mijloacele necesare, materiale si umane, in vederea prevenirii riscurilor profesionale, asigurarii protectiei sanatatii si securitatii lucratorilor, diminuarii si/sau eliminarii factorilor de risc de accidentare si imbolnavire profesionala, a asigurarii instruirii, informarii si consultarii lucratorilor.

La nivelul Companiei de Apa este organizat un Comitet de securitate si sanatate in munca, la care participa reprezentantii angajatilor si ai angajatorului. In cazul in care, compania apeleaza la contractori pentru diverse lucrari de modernizare si retehnologizare sau pentru lucrari pentru care compania nu are personal specializat, se intocmeste cu prestatorul de servicii o conventie privind securitatea si sanatatea in munca, in care sunt stabilite clar responsabilitatile si obligatiile partilor, inclusiv declararea si inregistrarea accidentelor de munca produse pe perioada contractului de lucrari /prestari servicii.

In decursul anului 2020, in cadrul Companiei, nu au fost evenimente care sa afecteze sanatatea si securitatea salariatilor.

4. SR EN ISO/CEI 17025:2018 - Sistem de management pentru competenta laboratoarelor de incercari si etalonari, acreditate de RENAR, conform cerintelor standardului.

In acest sens au fost elaborate: Manualul sistemului de management al laboratoarelor: Laboratorul de Apa Potabila 24 proceduri generale, 25 proceduri specifice, 11 proceduri operationale si 38 instructiuni de lucru, Laboratorul de Apa Uzata: 24 proceduri generale, 19 proceduri specifice, 6 proceduri operationale si 28 instructiuni de lucru si Manualul sistemului de management al laboratorului 23 proceduri generale, 6 proceduri specifice si 1 instructiune de lucru pentru Laboratorul de verificari metrologice (verificare contori).

5. SA 8000:2014 Sistemul de management al Responsabilitatii sociale

In perioada de raportare, respectiv in luna octombrie 2020, Sistemul de Management al Responsabilitatii Sociale a fost recertificat. In urma auditarii externe de catre echipa de audit IQNet Ltd nu au fost identificate neconformitati. Astfel, conform raportului de audit pentru recertificare, Compania de Apa S.A Buzau are implementat un Management al Responsabilitatii Sociale conform cu cerintele Standardului International SA8000:2014.

Declaratia de Politica in Domeniul Responsabilitatii Sociale, asumata de Directorul General, a fost revizuita. Aceasta cuprinde angajamente de conformare cu cerintele standardului, de respectare a legilor nationale si a altor legi aplicabile, precum si a altor cerinte si documente internationale, angajamentul de imbunatatire continua in domeniul Responsabilitatii Sociale, alte elemente specifice promovate de standard.

Compania a revizuit de asemenea cele 8 politici de responsabilitate sociala, cate una pentru fiecare dintre cerintele Standardului, care ofera instructiuni privind modul in care personalul trebuie sa se conformeze Standardului International SA8000:2014. In urma analizei perioadei de raportare, din punct de vedere a respectarii politicilor de Responsabilitate Sociala, rezulta respectarea politicilor de responsabilitate astfel:

1. Munca prestata de copii

Cel mai tanar angajat in companie, in cursul anului 2020, are 19 ani. Politica include angajamentul companiei de a oferi sprijin financiar si de alta natura, pentru ca acesti copii sa frecventeze si sa ramana la scoala, in cazul in care dintr-o eroare ar fi angajat un copil.

2. Munca fortata si obligatorie

Compania nu procedeaza la niciun fel de retineri - din salariu sau alte beneficii, de bunuri sau documente al angajatilor - in scopul de a-i forta sa continue sa lucreze pentru organizatie. Prin Regulamentul Intern, revizuit si aprobat in data de 16.12.2020, este prevazut dreptul angajatilor de a parasii spatiile de la locul de munca dupa terminarea zilei normale de lucru, precum si acela de a inceta raporturile de munca cu compania, din proprie initiativa, cu conditia acordarii unui preaviz, dupa caz.

3. Sanatate si Securitate in Munca

La nivelul companiei este organizat Serviciul Intern de Prevenire si Protectie in vederea asigurarii aplicarii si respectarii prevederilor legale in domeniul securitatii si sanatatii in munca. In anul 2020, au fost alocate si consumate fonduri in valoare de 318.732 lei pentru asigurarea realizarii masurilor tehnice si organizatorice de securitate si sanatate in munca in vederea desfasurarii activitatii lucratorilor in conditii de siguranta si igiena. Deasemenea, in anul 2020 a fost actualizata componenta Comitetului de Securitate si Sanatate in Munca, in vederea realizarii unui sistem eficient de consultare si participare a salariatilor la elaborarea si aplicarea deciziilor in domeniul securitatii si sanatatii in munca la nivelul societatii.

În contextul declarării epidemiei Covid-19 la nivel național în luna martie 2020, Compania de Apa a actionat prompt acestor provocari prin infiintarea prin Decizia Directorului General nr. 71/23.03.2020 a Grupului de Coordonare a situatiei speciale, grup cu rol de a identifica masurile necesare a fi intreprinse si de a genera planuri de actiune adecvate bunei functionari a Companiei de Apa, protejarea angajatilor si continuitatea serviciilor de utilitate publica prestate.

Grupul de coordonare a situației speciale funcționează în regim continuu, 24/24, constituit ca o celulă de criză, fiind în permanență în contact cu informațiile de actualitate și a comunicatelor instituțiilor abilitate privind evoluția pandemiei SARS-CoV-2, prin grija secretarului. În funcție de evoluția situației, grupul hotărăște operativ măsuri adecvate și le pune în practică.

Plecand de la acest context, G.C.S.S. a adoptat prin Hotararea nr. 8/23.03.2020 Planul specific de continuitate in contextual epidemiei cu Covid-19 al Companiei de Apa SA Buzau. Scopul acestui material a fost de a avea în cadrul Companiei o planificare strategică, în context epidemiologic, pentru asigurarea continuității serviciilor publice de alimentare cu apă potabilă și canalizare către utilizatorii din aria de operare a Companiei de Apă S.A. Buzău. Măsurile au vizat in principal coordonarea activitatii in context de carantina si izolare, informarea angajatilor si a utilizatorilor, desfasurarea activitatii astfel incat sa se minimizeze pe cat de mult posibil impactul asupra serviciilor.

Alte măsuri adoptate și puse în practică, în vederea prevenirii infectării, au constat în:

- Izolarea la locul de munca al angajatilor cu functii sensibile (statii tratare, statii epurare etc);
- Asigurarea conditiilor pentru izolarea angajatilor la locul de munca;
- Organizarea activitatii astfel incat sa se evite contactul intre angajati prin reguli de acces;
- Reducerea programului de lucru cu publicul;

- Organizarea metodelor alternative de comunicare si incasare;
- Necesarul de echipamente de protectie si a materialelor igienico-sanitare;
- Planul tactic pentru preintampinarea provocarilor in desfasurarea activitatii;
- Informari catre angajati privind riscurile de infectare, masuri de protectie si de distantare sociala;
- Punerea in aplicare a normelor de triaj epidemiologic si portul mastilor de protectie la nivelul Companiei.

4. Libertatea de asociere si dreptul de negociere colectiva

In cadrul Companiei sunt respectate cerintele legale cu privire la dreptul de libertatea de asociere si dialog social, aproximativ 75 % dintre angajati fiind membri ai “Sindicatului Liber Apa-Canal Buzau”, sindicat reprezentativ. In cadrul companiei functioneaza si Sindicatul “Solidaritatea 2018”, care numara aproximativ 25% din totalul salariatilor. Reprezentantii sindicatului au acces liber in toate locurile de munca si nu sunt discriminati datorita functiei lor.

In 2020 s-a negociat un nou Contract Colectiv de Munca cu sindicatul reprezentativ, valabil pana la data de 30.06.2022 (Contract nr. 1074 din data de 29.12.2020 - Registrul unic de evidenta al Inspectorului Teritorial de Munca Buzau).

5. Discriminarea

Compania nu sustine discriminarea in ceea ce priveste angajarea, remunerarea, accesul la instruire, promovare, incetarea contractului de munca sau pensionare pe criterii de rasa, nationalitate, origine teritoriala sau sociala, casta, origine, religie, handicap, sex, orientare sexuala, responsabilitati familiale, stare civila, apartenenta sindicala, opinie politica, varsta sau orice alte situatii ce ar putea da nastere la discriminare. Reglementarile in aceasta privinta sunt prevazute in Regulamentul Intern al companiei.

6. Practici disciplinare

In anul 2020 au fost formulate 9 solicitări de cercetare disciplinara, din care una a avut ca efect desfacerea contractului de munca, pentru patru angajati au fost date avertismente, doi angajati au fost penalizati cu 5% din salariul pe o luna, iar doua cercetări disciplinare nu au fost justificate. Aplicarea sanctiunilor s-a făcut in conformitate cu prevederile Art. 241 din Legea 53/2003 – Codul Muncii.

In cadrul companiei sunt interzise pedepsele corporale, coercitia mentala sau psihica si abuzul verbal, iar pe durata auditului si a interviurilor lucratorilor nu au fost identificate situatii sau declaratii de aceasta natura. Organizatia nu permite tratamentul brutal sau inuman. Procedura de cercetare disciplinara este stabilita in Regulamentul Intern, in conformitate cu cerintele Codului Muncii.

7. Programul de lucru

Compania respecta Codul Muncii (Legea nr. 53/2003, actualizata), Contractul Colectiv de Munca si Regulamentul Intern referitor la programul de lucru, concedii si sarbatori legale. In conditiile de pandemie in perioada de urgenta si alerta, in vederea limitarii extinderii infectarii cu covid, au fost luate masuri de decalare a programului de lucru.

8. Salarizare

In 2020, salariul de baza minim brut stabilit la nivelul companiei a fost de 2.900 lei pentru un program lunar complet de lucru. Salariatii au beneficiat de toate prevederile Contractului Colectiv de Munca (tichete

de masa, bonusuri cu caracter social de Craciun, Pom de iarna, 1 Iunie, Paste si 20 iulie - Ziua lucratorului din serviciile publice de alimentare cu apa si de canalizare, ajutoare banesti pentru boala si evenimente familiale - deces, nasterea unui copil, vouchere de vacanta).

In cursul anului 2020 a fost actualizata procedura privind - Evaluarea riscurilor - care are drept scop identificarea, evaluarea si gestionarea optima a expunerilor la risc, in sensul prevenirii si evitarii pericolelor relevante, curente si potentiale, pentru toate capitolele din SA 8000:2014. Echipa de Performanta Sociala a actualizat Registrul de evidenta a riscurilor RS cu noile riscuri identificate pe baza datelor colectate de catre echipa si a celor recomandate de catre lucratori, dupa o atenta evaluare a riscurilor initiale. Activitatea de identificare a riscurilor este inclusa in Programul anual de imbunatatire continua in domeniul Responsabilitatii Sociale, pentru a nu exista riscuri neidentificate.

Compania acorda atentie tuturor partilor interesate, relevante pentru activitatea ei, elaborand/actualizand in acest sens proceduri privind: organizarea si desfasurarea programului de audiente, tratarea solicitarilor de informatii de interes public, comunicarea externa, etc. utilizand Matricea de Analiza a Partilor Interesate si Harta Partilor Interesate, parte integranta a Manualului de Management al Responsabilitatii Sociale.

Implicarea lucratorilor si participarea lor la mentinerea si imbunatatirea cerintelor de Responsabilitate Sociala a fost posibila datorita sesiunilor de informari si instruii organizate in timpul orelor de lucru si dedicate descrierii standardului SA8000:2014, cerintelor sale si aplicabilitatii in cadrul companiei.

Sistemului de Control Intern Managerial

Conform Ordinului Secretariatului General al Guvernului 600/2018 s-a mentinut implementarea si dezvoltarea Sistemului de Control Intern Managerial (SCIM) la Compania de Apa S.A.Buzau. Implementarea a inceput din anul 2012 si s-a dovedit a fi un bun instrument pentru exercitarea adecvata si eficace a tuturor functiilor managementului si tinerea sub control a riscurilor semnificative la care este supusa Compania. In cadrul Companiei de Apa, Sistemul de Control Intern Managerial este conform, fiind implementate cele 16 standarde cuprinse in Codul Controlului Intern Managerial.

Compania de Apa SA Buzau se poate confrunta zilnic cu riscuri provenite din zone variate si in diferite domenii, cum ar fi: domeniul achizitiilor, financiar, al resurselor umane, al reputatiei si informatiilor, domeniul tehnic, de productie. Modul in care aceste riscuri sunt abordate si gestionate are o importanta majora pentru succesul organizational.

Politica de management al riscului este de a adopta cele mai bune practici de identificare, evaluare, tratare si control eficient al riscurilor asociate obiectivelor specifice, pentru a se asigura ca acestea sunt reduse la un nivel acceptabil, care nu afecteaza modul de functionare a institutiei sau calitatea serviciilor furnizate, precum si evitarea unor avarii majore ca urmare a erorii umane sau a hazardurilor.

Riscurile sunt identificate si definite in raport cu obiectivele a caror realizare este afectata de materializarea acestora. Din aceasta cauza, existenta unui sistem de obiective clar definite, de catre toate compartimentele de specialitate, constituie premisa esentiala pentru identificarea si definirea riscurilor.

Managementul riscurilor urmărește permanent gestionarea amenințărilor ce ar putea avea impact negativ asupra obiectivelor stabilite. Necesitatea gestionării permanente a riscurilor la nivelul Companiei de Apa SA Buzau derivă din următoarele constatare:

- Dacă incertitudinea este o realitate cotidiană, atunci și reacția la incertitudine trebuie să devină o preocupare permanentă a managementului;
- Tratarea consecințelor nu ameliorează cauzele și prin urmare, riscurile materializate deja se vor produce și în viitor, de regulă cu o frecvență mai mare;
- Este esențial ca organizația să-și concentreze eforturile spre ceea ce este cu adevărat important și nu să-și disperseze resursele în zone nerelevante pentru scopurile sale, acest lucru se poate realiza prin revizuirea periodică a riscurilor;
- Managementul riscurilor este unul dintre mijloacele importante prin care se realizează controlul intern și baza pentru consolidarea acestuia.

Prima misiune de audit public intern care a vizat sistemul de control intern managerial în cadrul Companiei de Apa SA Buzau a fost efectuată în anul 2017 și a avut ca temă consilierea în vederea implementării Sistemului de control intern managerial în cadrul companiei. În cadrul fiecărei misiuni de audit public intern se are în vedere și evaluarea implementării sistemului de control intern managerial la nivelul activităților/ structurilor auditate.

Codul de conduită etică s-a aflat și se află în permanență la dispoziția părților interesate, atât a celor interne, salariați, cât și a celor externe, fiind postat pe pagina web a Companiei - <http://www.cabuzau.ro/res/fls/cod-de-conduită-etica-cabz.pdf>.

Salariații Companiei sunt instruiți periodic cu privire la prevederile acestuia și verificați asupra gradului de cunoaștere și respectare a normelor de conduită etică din cod.

Continuarea dotării/modernizării cu logistică, a automatizării, monitorizării și dispecerizării, crează premise pentru îmbunătățirea continuă a calității serviciilor și timpilor de reacție pentru intervenții. Îmbunătățirea continuă a relațiilor cu clienți se face prin diversificarea metodelor de relaționare, campanii de informare-conștientizare cât și prin continuarea programului educațional pentru copii și tineri pe tema protecției mediului și surselor de apă.

Compania de Apa S.A. Buzau își desfășoară activitatea cu respectarea legislației în vigoare, a principiilor etice, și în spiritul respectului pentru om și comunitate, atât în ceea ce privește clienții și colaboratorii, cât și proprii angajați.

Compania de Apa SA Buzau
Consiliul de Administrație

Presedinte Consiliul de Administrație : Zoita Manuela



S.C. Societatea de Contabilitate, Expertiză și Consultanță Contabilă
S O C E C C S.R.L.

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

ASUPRA

**SITUAȚIILOR FINANCIARE INDIVIDUALE
ÎNTOCMITE DE COMPANIA DE APA SA BUZĂU
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA
31 DECEMBRIE 2020**

- București -
- 2021 -

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT CĂTRE ACȚIONARIII COMPANIA DE APA SA BUZĂU

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinie

Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale COMPANIA DE APA SA BUZĂU ("Societatea"), cu sediul social în Buzău, strada Spiru Haret nr. 6, cod de înregistrare fiscală RO22987337 care cuprind bilantul la 31 decembrie 2020, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul încheiat la această dată, precum și o sinteză a politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2020 se identifică astfel:

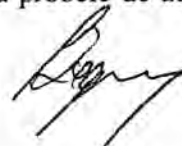
- | | |
|---|----------------|
| • activ net/total capitaluri proprii: | 15.913.789 lei |
| • profitul net al exercițiului financiar: | 10.684.758 lei |

În opinia noastră, excepția posibilelor efecte ale aspectului descris în secțiunea *Baza pentru opinia cu rezerve* din raportul nostru, situațiile financiare individuale anexate prezintă fidel, în toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2020, precum și performanța financiară și fluxurile de numerar pentru exercițiul încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 ("OMFP nr. 1802/2014").

Baza pentru opinie cu rezerve

Societatea a produs apă tratată în sumă 2.638 mii lei (2019: de 2.116 mii lei) necesară în cadrul proceselor tehnologice specifice și a altor consumuri interne. Politica Societății este aceea de a evidenția contravaloarea apei produse ca venit din exploatare și simultan apa consumată drept cheltuială operațională. Acest tratament contabil conduce la majorarea veniturilor și cheltuielilor operaționale cu suma menționată anterior, fără a afecta rezultatul exercițiului.

Noi am efectuat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European („Regulamentul”) și Legea nr. 162/2017. Responsabilitățile noastre sunt descrise detaliat în secțiunea *Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare* din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice relevante pentru auditul situațiilor financiare din România, inclusiv Regulamentul și Legea nr. 162/2017, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice, conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-



am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit cu rezerve.

Evidențierea unui aspect

Atragem atenția asupra Notei 17.3.3 „Pretenții de natura juridică” din situațiile financiare, în care este descris litigiul cu AM POS Mediu ce face obiectul dosarului 543/42/2017 deschis pe rolul Curții de Apel Ploiești cu privire la creanța înregistrată de societate în suma de 1.044.525 lei. Societatea a obținut o hotărâre judecătorească favorabilă în 3 octombrie 2018, care a fost recurată la Înalta Curte de Casație și Justiție. Opinia noastră nu este modificată în legătură cu acest aspect.

Aspecte cheie

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Următorul aspect cheie a fost abordat în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la acest aspect cheie.

Aspect cheie - Valoarea creanțelor și veniturilor în avans din subvenții

Societatea are înregistrate venituri în avans din subvenții pentru investiții în valoare de 73,19 mil. lei, provenite din fondul IID și derularea proiectelor de investiții din fonduri de europene nerambursabile, prezentate în nota explicativă 9 ”Subvenții”. Valoarea de prezentare a subvențiilor depinde de legislația cu privire la gestionarea fondului IID axată pe fluxurile de numerar și de principiul contabilității de angajament cu privire la sursa de finanțare a investițiilor.

În cadrul misiunii am efectuat proceduri de audit care au inclus următoarele, dar nu au fost limitate la acestea:

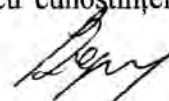
- evaluarea conformității politicilor de recunoaștere a creanțelor din subvenții;
- teste de detaliu privind înregistrarea tragerilor din împrumutul contractat cu BERD (act adițional 3);
- teste de detaliu privind achizițiile de echipamente și utilaje finanțate din fondul IID;
- proceduri de revizuire analitică și teste de detaliu pentru verificarea cuantumului subvențiilor reluate pe venit.

Alte informații – Raportul Administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea. Conducerea este responsabilă pentru alte informații.

Opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare nu acoperă alte informații și nu exprimăm nicio formă de concluzie de asigurare asupra acestora.

În legătură cu auditul efectuat de noi asupra situațiilor financiare, responsabilitatea noastră este de a citi aceste alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare sau cu cunoștințele pe care le-am



obținut în urma auditului sau dacă acestea par să includă erori semnificative. Dacă, în baza activității desfășurate, ajungem la concluzia că există erori semnificative cu privire la aceste alte informații, noi trebuie să raportăm acest lucru. Nu avem nimic de raportat în acest sens.

Suplimentar, în conformitate cu prevederile OMFP nr. 1802/2014, noi am citit raportul administratorilor și raportăm următoarele:

- în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, sub toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare la data de 31 decembrie 2020.
- raportul administratorilor, identificat mai sus, include, sub toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014 la punctele 489-492;
- raportul administratorilor cuprinde declarația nefinanciară prevăzută la pct. 492¹ – 492⁶ din OMFP nr. 1802/2014;
- pe baza cunoștințelor noastre și a înțelegerii dobândite în cursul auditului situațiilor financiare întocmite la data de 31 decembrie 2020 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații eronate semnificative prezentate în raportul administratorilor.

Responsabilitatea conducerii și a altor persoane responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare, care nu conțin denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

La întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio alternativă realistă în afara acestora.

Persoanele responsabile cu administrarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară.

Responsabilitatea auditorului

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile că situațiile financiare, în ansamblu, nu cuprind denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative



dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu standardele ISA, ne exercităm raționamentul profesional și ne menținem scepticismul profesional pe întreg parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, stabilim și efectuăm proceduri de audit care să răspundă acestor riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a constitui o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate include complicitate, falsuri, omisiuni intenționate, declarații false sau evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit pentru a stabili procedurile de audit adecvate în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și rezonabilitatea estimărilor contabile și a prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie asupra caracterului adecvat al utilizării de către conducerea Societății a principiului continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția, în raportul de audit, asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, trebuie să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului nostru de audit. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina ca Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de baza într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

Comunicăm persoanelor responsabile cu administrarea, printre alte aspecte, obiectivele planificate și programarea în timp a auditului, precum și constatările semnificative ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului nostru.

De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independenta și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, ca ar putea să ne afecteze independenta și, unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.



Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanta în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curenta și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm ca un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte cereri legale și de reglementare

Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor la data de 2 decembrie 2019 să audităm situațiile financiare ale COMPANIA DE APA SA BUZĂU. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 3 ani, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31.12.2019, 31.12.2020 și 31.12.2021.

Confirmăm că:

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis în aceeași data în care am emis și acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru Societate serviciile non-audit care sunt interzise în conformitate cu articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

În numele,

București, 31 martie 2021

S.C. Societatea de Contabilitate, Expertiză și
Consultanță Contabilă - S O C E C C S.R.L.
cu sediul în București, înregistrat în Registrul Public Electronic cu nr. FA227
prin Zegrea Laurențiu, înregistrat în Registrul Public Electronic cu nr. AF2666

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit:
SOCECC S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA227



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar:
ZEGREA LAURENȚIU
Registrul Public Electronic: AF2666

S.C. Societatea de Contabilitate, Expertiză și Consultanță Contabilă
S O C E C C S.R.L.

RAPORTUL SUPLIMENTAR AL AUDITORULUI
CĂTRE COMITETUL DE AUDIT
AL COMPANIA DE APĂ S.A. BUZĂU
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA
31 DECEMBRIE 2020

- București -
- 2021 -

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT CĂTRE COMITETUL DE AUDIT COMPANIA DE APĂ SA BUZĂU

În conformitate cu prevederile Regulamentului nr. 537/2014 ("Regulamentul") privind cerințe specifice referitoare la auditul statutar al entităților de interes public și cu Standardele Internaționale de Audit, vă comunicăm următoarele:

a) Reconfirmăm Comitetului de audit că firma noastră, administratorii, auditorul partener cheie și echipa de audit care a efectuat misiunea de audit asupra situațiilor financiare întocmite la 31 decembrie 2020 sunt independenți față de COMPANIA DE APĂ SA Buzău în conformitate cu Codul Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice relevante pentru auditul situațiilor financiare din România, inclusiv Regulamentul și Legea nr. 162/2017.

b) Partenerul-cheie responsabil pentru semnarea raportului de audit este Zegrea Laurentiu membru al Camerei Auditorilor Financiarî din Romania.

c) În data de 16 aprilie 2020 am emis Raportul Suplimentar către Comitetul de audit în conformitate cu prevederile Regulamentului nr. 537/2014 ("Regulamentul") la finalizarea misiunii de audit statutar a situațiilor financiare încheiate la 31.12.2019.

d) Ca parte a unui audit în conformitate cu standardele ISA, ne exercităm raționamentul profesional și ne menținem scepticismul profesional pe întreg parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, stabilim și efectuăm proceduri de audit care să răspundă acestor riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a constitui o bază pentru opinia noastră.

- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit pentru a stabili procedurile de audit adecvate în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficacității controlului intern al Societății.

- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și rezonabilitatea estimărilor contabile și a prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.

- Formulăm o concluzie asupra caracterului adecvat al utilizării de către conducerea Societății a principiului continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului nostru de audit. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina ca Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.



Misiunea de audit s-a desfășurat într-o primă etapă începând cu 11 decembrie 2020, data la care am transmis adresa privind solicitarea situațiilor și documentelor necesare efectuării auditului asupra Situațiilor Financiare întocmite la 31.12.2020 în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014. În cadrul misiunii am efectuat proceduri, cum ar fi: cunoașterea procedurilor aplicate și operațiunilor derulate de societate; analizarea procedurilor și procesului verbal de inventariere anuală.

De asemenea, în urma primirii balanțelor de verificare și balanțelor de stocuri pentru lunile septembrie și octombrie 2020, am comunicat că nu vom participa la observarea inventarierii stocurilor având în vedere că:

- am participat la observarea procesului de inventariere al anului 2019 și nu am remarcat neconformități;
- ponderea stocurilor în total active este redusă;
- din analiza pe vechimi și mișcări nu au rezultat aspecte care să constituie riscuri de audit;
- recomandările conținute în Hotărârile de Guvern privind instituirea și prelungirea stării de alertă.

În cursul lunilor februarie și martie 2021 am derulat procedurile de audit astfel încât am comunicat societății constatările noastre și propunerile de ajustări, astfel că la data de 31 martie 2021 să finalizăm misiunea și să putem emite raportul de audit și raportul suplimentar.

a) În cadrul misiunii de audit s-a realizat revizuirea analitică atât în faza de planificare cât și în faza de finalizare a auditului fără a reieși variații substanțiale. Eșantioanele au fost determinate atât prin proceduri statistice cât și complementar prin utilizarea raționamentului profesional. În anexa la prezentul raport vă prezentăm sintetic date comparative. În afara aspectului cheie prezentat în raportul de audit, am identificat următoarele riscuri de audit:

- imobilizările corporale - Societatea deține imobilizări corporale ce constituie aproape 63% din activul societății. În urma procedurilor efectuate nu am identificat necesitatea constituirii unor ajustări, însă am efectuat proceduri de detaliu asupra achizițiilor și intrărilor de imobilizări;

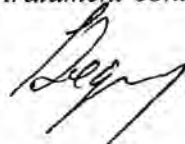
- recunoașterea sistematică în contul de profit și pierdere și alocarea subvențiilor pentru investiții pe investițiile efectuate – Societatea derulează programe importante de investiții constând atât în bunuri de natura patrimoniului public administrat de unitățile administrativ teritoriale ("U.A.T.") cât și bunuri de natura patrimoniului privat care sunt subvenționate sub diverse forme. În urma procedurilor efectuate am identificat anumite ajustări pentru corelarea valorii rămase cu valoarea subvențiilor pentru investiții alocate acestora.

- Pragul de semnificație a fost stabilit la 750 mii lei, iar pragul funcțional la 150 mii lei;

b) Nu am identificat evenimente sau condiții care să creeze îndoieli serioase cu privire la continuitatea activității.

c) Am emis un raport de audit cu opinie modificată cu privire la modul de recunoaștere al producției de apă și al consumului propriu:

„Societatea a produs apă tratată în sumă 2.638 mii lei (2019: de 2.166 mii lei) necesară în cadrul proceselor tehnologice specifice și a altor consumuri interne. Politica Societății este aceea de a evidenția contravaloarea apei produse ca venit din exploatare și simultan apa consumată drept cheltuială operațională. Acest tratament contabil conduce la



majorarea veniturilor și cheltuielilor operaționale cu suma menționată anterior, fără a afecta rezultatul exercițiului.”

d) În cadrul misiunii de audit am făcut verificări directe specifice fiecărei categorii de active și pasive bilanțiere, precum și asupra operațiunilor consemnate în cursul anului în contul de profit și pierdere aplicând pragul funcțional de 150.000 lei. După o revizuire analitică și o analiză a componenței detaliate a fiecărei poziții bilanțiere, am efectuat verificări directe din care amintim principalele operațiuni efectuate:

- **imobilizări necorporale:** testarea deținerii și a deprecierei acestora, în special a licențelor și a intrărilor din cursul anului;
- **imobilizări corporale:** testarea intrărilor de imobilizări, analizarea informațiilor relevante pentru constituirea de eventuale ajustări de depreciere;
- **stocuri:** testarea intrărilor și ieșirilor de stocuri, analiza documentelor privind inventarierea acestora;
- **creanțe:** confirmări directe, testare directă facturi de întocmit;
- **disponibilități:** confirmare directă bănci, verificare directă reevaluare;
- **datorii bănci:** confirmare directă bănci, analiză contracte, verificare calcul dobânzi și reevaluare;
- **datorii comerciale:** testare directă eșantion facturi emise în 2020 și 2021;
- **datorii salariați și buget consolidat:** testare directă declarații și state salarii;
- **alte datorii și litigii:** testare directă documente prin eșantion, analiză stadiu litigii;
- **modificări capitaluri proprii:** testare directă documente justificative aferente mișcărilor din cursul anului.

e) Nu am identificat evenimente sau condiții care să creeze îndoieli serioase cu privire la continuitatea activității.

f) Conducerea societății a furnizat toate explicațiile și documentele solicitate.

Vă stăm la dispoziție în situația în care aveți solicitări privind informații suplimentare.

În numele,

București, 31 martie 2021

S.C. Societatea de Contabilitate, Expertiză și
Consultanță Contabilă - S O C E C C S.R.L.
cu sediul în București, înregistrat în Registrul Public Electronic cu nr. FA227
prin Zegrea Laurențiu, înregistrat în Registrul Public Electronic cu nr. AF2666

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit:
SOCECC S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA227



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar:
ZEGREA LAURENȚIU
Registrul Public Electronic: AF2666

Anexa la Raportul suplimentar

În cadrul misiunii de audit am făcut verificări directe specifice fiecărei categorii de active și pasive bilanțiere, precum și asupra operațiunilor consemnate în cursul anului în contul de profit și pierdere aplicând pragul de semnificație de 750.000 lei și pragul funcțional de 150.000 lei. După o revizuire analitică și o analiză a componenței detaliate a fiecărei poziții bilanțiere, am efectuat verificări directe din care amintim principalele operațiuni efectuate:

I. Imobilizări necorporale și corporale:

În cursul anului 2020 am efectuat proceduri similare anului precedent, respectiv:

- am obținut un tabel cu costurile imobilizărilor, amortizarea acumulată și al valorilor nete rămase la 31.12.2020, precum și situația intrărilor și ieșirilor de imobilizări corporale și necorporale pe care le-am reconciliat cu evidența sintetică;
- am testat prin eșantionare intrările și ieșirile principale, inclusiv capitalizarea cheltuielilor de dezvoltare a noilor produse;

II. Stocuri:

În cursul anului 2020 am efectuat proceduri similare anului precedent, respectiv:

- am obținut situațiile solicitate cu privire la soldul stocurilor, mișcările de stocuri;
- am verificat prin eșantionare intrările și ieșirile de bunuri;
- am verificat menținerea politicii și corectitudinea calculului ajustărilor de depreciere a stocurilor.

III. Creanțe:

În cursul anului 2020 am efectuat proceduri similare anului precedent, respectiv operațiunile descrise în raportul de audit la aspecte cheie și următoarele proceduri:

- confirmări directe a creanțelor iar pentru creanțele pentru care nu s-au primit direct confirmări, am efectuat proceduri suplimentare respectiv verificarea confirmărilor primite de societate, verificarea încasărilor ulterioare datei bilanțului
- am analizat creanțele cu scadență depășită și stadiu măsurile de recuperare a acestora, inclusiv litigiile;

IV. Disponibilități:

În cursul anului 2020 am efectuat proceduri similare anului precedent:

- am obținut toate situațiile și documentele solicitate cu privire la disponibilități și descoperiri de cont;
- am efectuat procedura de confirmare directă soldurilor cu băncile cu care societatea efectuează operațiuni;
- am efectuat teste de verificare a separării exercițiilor.

V. Datorii finanțare bănci:

În cursul anului 2020 am efectuat proceduri similare anului precedent:

- Confirmare directă a soldurilor și a utilizării liniilor de finanțare;
- Analiză contracte, extrase de cont și calcul dobânzi datorate și neachitate;
- Verificare reevaluare datorii în valută;

- Conformitatea prezentare în note a garanțiilor acordate băncilor.

VI. Datorii comerciale:

În cursul anului 2020 am efectuat proceduri similare anului precedent:

- am primit situațiile detaliate privind datoriile comerciale ale societății;
- am confirmat direct prin eşantionare principalii furnizori;
- am verificat prin eşantionare atât achizițiile de bunuri cât și de servicii și utilități;
- am făcut verificări prin eşantionare a respectării principiului independenței exercițiului;
- am obținut situațiile solicitate și raportările efectuate cu privire la TVA și am efectuat reconcilierea cu evidența contabilă;
- am discutat cu conducerea și am analizat informările de la departamentul juridic cu privire la constituire de provizioane de riscuri și cheltuieli;

VII. Datorii salariați și buget consolidat:

În cursul anului 2020 am efectuat proceduri similare anului precedent:

- am primit situațiile și documentele solicitate cu privire la obligațiile de plată către bugetul consolidat al statului;
- am reconciliat sumele din evidența contabilă cu sumele declarate de societate;
- am verificat prin eşantionare corectitudinea calculelor și a declarațiilor;
- am analizat ultimele rapoarte de control și Fisa sintetică a societății obținută de la ANAF;
- am revizuit calculul impozitului pe profit.

VIII. Modificări capitaluri proprii

În cursul anului 2020 am efectuat proceduri similare anului precedent:

- am primit și analizat toate hotărârile AGA și am verificat modul de înregistrare a acestora în cadrul conturilor de capitaluri proprii;
- am analizat modul de înregistrare în rezultatul reportat al corecțiilor unor erori aferente exercițiilor anterioare;
- am analizat modul de înregistrare și a corectitudinii transferului la rezultatul reportat al surplusului din reevaluare realizat.

