

ROMÂNIA
JUDEȚUL BUZĂU
MUNICIPIUL BUZĂU
CONSILIUL LOCAL



HOTĂRÂRE

privind luarea unor decizii legate de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor Societății Comerciale "Compania de Apă" S.A. Buzău din data de 22.05.2023, ora 12.00, și respectiv 30.05.2023, ora 12.00

Consiliul Local al Municipiului Buzău, județul Buzău, întrunit în ședință ordinară;

Având în vedere:

-convocatorul ședinței Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Societății Comerciale "Compania de Apă" S.A. Buzău numărul 69/18.04.2023, înregistrat la Primăria Mun. Buzău la nr. 61801/19.04.2023;

-referatul de aprobare al Primarului Municipiului Buzău, înregistrat sub nr. 91CLM/19.04.2023;

-raportul de specialitate nr. 62164/19.04.2023 al persoanei responsabile cu aplicarea și respectarea OUG nr. 109/2011 cu modificările și completările ulterioare, privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice;

-avizul Comisiei juridice pentru administrație publică locală, disciplină, respectarea drepturilor și libertăților cetățenești;

-avizul Comisiei pentru tranziția la economia circulară, buget, finanțe, agricultură, turism și relații internaționale;

-dispozițiile art. 125, alin. (1) din Legea nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

-prevederile Ordinului M.F.P. nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare, privind pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;

-prevederile O.U.G. nr. 109/2011, cu modificările și completările ulterioare, privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice;

-prevederile H.C.L.M. Buzău nr. 97/26.05.2022, art. 1, alin. 2, privind desemnarea reprezentantului U.A.T. Mun. Buzău în Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor Companiei de Apă S.A. Buzău;

-faptul că Unitatea Administrativ Teritorială Municipiul Buzău, prin Consiliul Local, este acționar majoritar la S.C. „Compania de Apă” S.A. Buzău;

În temeiul prevederilor art. 129, alin. (1), alin. (2) lit. a și alin. (3) lit. d și art. 139, alin. (1), coroborat cu art. 5, lit. ee) din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare,

HOTĂRĂȘTE:

ART. 1 – Reprezentantul Unității Administrativ Teritoriale a Municipiului Buzău, dl. Ionuț-Sorin Apostu, va vota punctele menționate în convocatorul ședinței Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Societății Comerciale "Compania de Apă" S.A. Buzău nr. 69/18.04.2023, înregistrat la Primăria Municipiului Buzău la nr. 61801/19.04.2023, după cum urmează:

I. Hotărâri:

- La punctul 1 de pe ordinea de zi "PENTRU"
- La punctul 2 de pe ordinea de zi "PENTRU"
- La punctul 3 de pe ordinea de zi "PENTRU"
- La punctul 4 de pe ordinea de zi "PENTRU"
- La punctul 5 de pe ordinea de zi "PENTRU"
- La punctul 6 de pe ordinea de zi "PENTRU"
- La punctul 7 de pe ordinea de zi "PENTRU"

II. Rapoarte:

- La punctul 1 de pe ordinea de zi "se ia act, fără observații formulate"
- La punctul 2 de pe ordinea de zi "se ia act, fără observații formulate".

ART. 2 – Dispozițiile prezentei hotărâri rămân valabile și în cazul unei amânări/reconvocări a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Societății Comerciale "Compania de Apă" S.A. Buzău, cu aceeași ordine de zi.

ART. 3 – Viceprimarul Municipiului Buzău, precum și Societatea Comercială "Compania de Apă" S.A. Buzău, vor aduce la îndeplinire prevederile prezentei hotărâri.

ART. 4 – Secretarul general al municipiului Buzău va asigura comunicarea prezentei.

PREȘEDINTELE ȘEDINȚEI,
Consilier local Florin SANGIU



CONTRASEMNEAZĂ PENTRU LEGALITATE:
SECRETARUL GENERAL AL MUNICIPIULUI BUZĂU,
Eduard PISTOL



Buzău, 25.04.2023

Nr. 75

Această hotărâre a fost adoptată de Consiliul Local al Municipiului Buzău, cu respectarea prevederilor art. 139, alin. (1) coroborat cu art. 5, lit. ee) din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, cu un număr de 17 voturi pentru, 2 abțineri și 1 vot împotrivă, din numărul total de 23 consilieri locali în funcție și 21 consilieri locali prezenți la ședință.

Domnul Valentin – Marian Dragu nu a participat la procesul de votare.

ROMÂNIA
JUDEȚUL BUZĂU
PRIMĂRIA MUNICIPIULUI BUZĂU
-PRIMAR-



Nr. 91/CLM/19.04.2023

REFERAT DE APROBARE

la proiectul de hotărâre privind luarea unor decizii legate de Adunarea Generală Ordinară a
Acționarilor Societății Comerciale "Compania de Apă" S.A. Buzău
din data de 22.05.2023, ora 12.00, și respectiv 30.05.2023, ora 12.00

În conformitate cu prevederile art. 129, alin. (1), alin. (2), lit. a) și alin. (3) lit. d) din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul administrativ "*Consiliul local are inițiativă și hotărâște, în condițiile legii, în toate problemele de interes local, exercită, în numele unității administrativ-teritoriale, toate drepturile și obligațiile corespunzătoare participațiilor deținute la societăți sau regii autonome, în condițiile legii*". De asemenea, potrivit art. 125, alin. (1) din Legea nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare "*acționarii pot participa și vota în adunarea generală prin reprezentare, în baza unei împuterniciri acordate pentru respectiva adunare generală*".

Considerând necesitatea acordării unui mandat de reprezentare, domnul Ionuț-Sorin Apostu, Viceprimarul Municipiului Buzău va reprezenta Unitatea Administrativ Teritorială Municipiul Buzău în cadrul Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din data de 22.05.2023, ora 12.00, respectiv 30.05.2023, ora 12.00, în caz de reconvocare, conform Hotărârii Consiliului Local al Mun. Buzău nr. 97/26.05.2022, art.1, alin.2.

Având în vedere Convocatorul și a materialele aferente transmise cu numărul de înregistrare 69/18.04.2023 de Consiliul de Administrație al Companiei de Apă S.A. Buzău către acționarul majoritar – Municipiul Buzău, în baza art. 111, alin. 2 din Legea nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare, respectiv art. 12.2 din Actul Constitutiv al Companiei de Apă privind atribuțiile Adunării Generale Ordinare, propun acordarea reprezentantului Adunării Generale a Acționarilor S.C. Compania de Apă S.A. Buzău a unui mandat special pentru a participa și a vota în cadrul Adunării Generale Ordinare a Acționarilor S.C. Compania de Apă S.A. Buzău din data de 22.05.2023, ora 12.00,

respectiv reconvocare în data de 30.05.2023, ora 12.00, în caz de neîntrunire a cvorumului statutar, astfel:

I. Hotărâri:

- La punctul 1 de pe ordinea de zi “PENTRU”;
- La punctul 2 de pe ordinea de zi “PENTRU”;
- La punctul 3 de pe ordinea de zi “PENTRU”;
- La punctul 4 de pe ordinea de zi “PENTRU”;
- La punctul 5 de pe ordinea de zi “PENTRU”;
- La punctul 6 de pe ordinea de zi “PENTRU”;
- La punctul 7 de pe ordinea de zi “PENTRU”;

II. Rapoarte:

- La punctul 1 de pe ordinea de zi “se ia act, fără observații formulate”
- La punctul 2 de pe ordinea de zi “se ia act, fără observații formulate”

Punctele înscrise pe ordinea de zi sunt de competența de aprobare a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor, respectând cadrul instituțional în care operatorul regional își desfășoară activitatea, precum și legislația incidentă în vigoare.

În sensul celor de mai sus, s-a întocmit proiectul de hotărâre alăturat, cu propunerea de a fi adoptat în forma prezentată.

PRIMAR,

Constantin TOMA



ROMÂNIA
JUDEȚUL BUZĂU
PRIMĂRIA MUNICIPIULUI BUZĂU
NR. 62164/19.04.2023



RAPORT DE SPECIALITATE

la proiectul de hotărâre privind luarea unor decizii legate de Adunarea Generală
Ordinară a Acționarilor Societății Comerciale "Compania de Apă" S.A. Buzău
din data de 22.05.2023, ora 12.00, și respectiv 30.05.2023, ora 12.00

În conformitate cu prevederile art. 129, alin. (1), alin. (2), lit. a) și alin. (3), lit. d) din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul administrativ *"Consiliul local are inițiativă și hotărâște, în condițiile legii, în toate problemele de interes local, exercită, în numele unității administrativ teritoriale, toate drepturile și obligațiile corespunzătoare participațiilor deținute la societăți sau regii autonome, în condițiile legii"*. De asemenea, potrivit art. 125, alin. (1) din Legea nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare *"acționarii pot participa și vota în adunarea generală prin reprezentare, în baza unei împuterniciri acordate pentru respectiva adunare generală"*.

În conformitate cu prevederile Actului Constitutiv al Operatorului Regional – Compania de Apă S.A. Buzău, art. 12.2, lit. a) *"Adunarea Generală Ordinară are următoarele atribuții: ...a) de a discuta, aproba sau modifica situațiile financiare anuale, pe baza raportului Consiliului de Administrație și a raportului Auditorului Financiar"*, lit. b) *"de a hotărî cu privire la alocarea profitului net prin reinvestirea sau alocarea sa la fondul IID, conform prevederilor OUG nr. 195/2005"*, lit. e) *"de a analiza și de a se pronunța asupra gestiunii Consiliului de Administrație"*, j) *"de a hotărî asupra oricăror altor probleme care țin de competența sa"*. Totodată, prin convocatorul de ședință au fost transmise rapoartele anuale prevăzute de O.U.G. nr. 109/2011, cu modificările și completările ulterioare, privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice.

Astfel, având în vedere Convocatorul și a materialelor aferente transmise cu numărul de înregistrare 69/18.04.2023 de Consiliul de Administrație al Companiei de Apă S.A. Buzău către acționarul majoritar – Municipiul Buzău, înregistrate cu nr.

61801/19.04.2023 și coroborat cu prevederile Actului Constitutiv al Operatorului Regional – Compania de Apă S.A. Buzău, art. 12.2 privind atribuțiile de adoptare ale Adunării Generale Ordinare, au fost supuse spre aprobare următoarele puncte pe ordinea de zi a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Compania de Apă S.A. Buzău din data de 22.05.2023.

Punctul 1 de pe ordinea de zi vizează acordarea unui mandat special reprezentantului mun. Buzău de a participa și vota aprobarea Situațiilor Financiare Anuale aferente exercițiului financiar 2022, compuse din:

- Bilanțul contabil;
- Contul de profit și pierdere;
- Situația modificării capitalului propriu;
- Situația fluxului de numerar și notele explicative la situațiile financiare.

Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2022 au fost întocmite în conformitate cu prevederile Ordinul 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare și se identifică astfel:

- Capitaluri total: 9.159.092 lei
- Capital subscris: 4.613.700 lei
- Profit: 4.038.404 lei.



Punctul 2 de pe ordinea de zi prevede acordarea unui mandat special reprezentantului mun. Buzău de a participa și vota aprobarea alocării profitului net de repartizat realizat la data de 31.12.2022, în sumă de 3.605.738,63 lei, către Fondul de Întreținere, Înlocuire și Dezvoltare (I.I.D.), în conformitate cu prevederile Contractului de Delegare, Actului Constitutiv și a O.U.G. nr. 198/2005, cu modificările și completările ulterioare. Fondul I.I.D. este constituit integral pentru acoperirea serviciului datoriei pentru finanțarea lucrărilor de investiții și pentru finanțarea lucrărilor de investiții în aria de operare.

Punctul 3 de pe ordinea de zi prevede acordarea unui mandat special reprezentantului Municipiului Buzău de a participa și vota aprobarea Raportului Financiar de Audit Extern pentru exercițiul financiar 2022 întocmit de auditorul financiar statutar al Companiei de Apă S.A. Buzău S.C. Moore Stephens KSC Assurance S.R.L. Concluziile raportului sunt că situațiile financiare prezintă fidel poziția financiară a Companiei la data de 31.12.2022, precum și performanța financiară și fluxurile de numerar.

Punctul 4 de pe ordinea de zi prevede acordarea unui mandat special reprezentantului Municipiului Buzău de a participa și vota aprobarea Raportului anual asupra activității de administrare la Compania de Apă S.A. Buzău pentru exercițiul financiar 2022, întocmit de Consiliul de Administrație.. Raportul este elaborat conform prevederile art. 56 din O.U.G. 109/2011: *“Consiliul de administrație sau, după caz, consiliul de supraveghere elaborează un raport anual privind activitatea întreprinderii publice, nu mai târziu de data de 31 mai a anului următor celui cu privire la care se raportează. Raportul se publică pe pagina de internet a întreprinderii publice.”*

Punctul 5 de pe ordinea de zi prevede acordarea unui mandat special reprezentantului Municipiului Buzău de a participa și vota aprobarea descărcării de gestiune a administratorilor Companiei de Apă S.A. Buzău pentru exercițiul financiar 2022, în următoarea componență:

I. Perioada 01.01.2022-05.08.2022:

1. Președinte – Zoița Manuela Claudia
2. Administrator executiv – Săvulescu Mariana-Simona
3. Administrator neexecutiv – Bogdan Ion
4. Administrator neexecutiv – Hinta Petruș
5. Administrator neexecutiv – Sălcuțan Alexandru Lucian.

II. Perioada 06.08.2022-31.12.2022:

1. Președinte – Hinta Petruș
2. Administrator executiv – Săvulescu Mariana-Simona
3. Administrator neexecutiv – Cuza Dan
4. Administrator neexecutiv – Negoită Delia
5. Administrator neexecutiv – Radu Daniela.

Punctul 6 de pe ordinea de zi prevede acordarea unui mandat special reprezentantului Municipiului Buzău de a participa și vota aprobarea acordării componente variabile a remunerației administratorilor neexecutivi ai Companiei de Apă S.A. Buzău pentru exercițiul financiar 2022, în conformitate cu prevederile contractelor de mandat, pe baza Raportului Comitetului de Nominalizare și Remunerare din cadrul Consiliului de Administrație privind evaluarea indicatorilor cheie de performanță financiari și nefinanciari și avizarea acordării componente variabile a remunerației administratorilor neexecutivi pentru exercițiul financiar 2022, înregistrat cu nr. 62/11.04.2023. Acest punct de pe ordinea de zi este supus aprobării



în baza art. 37 din O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare.

Punctul 7 de pe ordinea de zi prevede acordarea unui mandat special reprezentantului Municipiului Buzău de a participa și vota aprobarea împuternicirii dnei. Rogoz Loredana – consilier juridic în cadrul Companiei de Apă S.A. Buzău să efectueze toate demersurile necesare înregistrării hotărârilor A.G.O.A. la Oficiul Registrului Comerțului Buzău.

În capitolul II sunt prezentate rapoartele Companiei de Apă S.A. Buzău.

La punctul 1 este prezentat Raport anual cu privire la remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor și directorilor în cursul anului 2022, înregistrat cu nr. 61/11.04.2023, întocmit de Comitetul de Nominalizare și Remunerare în baza art. 55, alin. 2 din O.U.G. 109/2011. *“2. Comitetul de nominalizare și remunerare din cadrul consiliului de administrație sau, după caz, din cadrul consiliului de supraveghere elaborează un raport anual cu privire la remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor și directorilor, respectiv membrilor consiliului de supraveghere și membrilor directoratului în cursul anului financiar. Raportul prevăzut la alin. (2) este prezentat adunării generale a acționarilor care aprobă situațiile financiare anuale.”*

La punctul 2 al capitolului de rapoarte este prezentat Raportul anual al Comitetului de Audit din cadrul Consiliului de Administrație aferent anului 2022, înregistrat cu nr. 60/11.04.2023.

Propunem astfel acordarea unui mandat special reprezentantului Municipiului Buzău pentru a participa în cadrul Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Societății Comerciale "Compania de Apă" S.A. Buzău, organizată în data de 22.05.2023, la ora 12:00, cu reconvocare în data de 30.05.2023, ora 12:00 și a vota astfel:

I. Hotărâri:

- La punctul 1 de pe ordinea de zi “PENTRU”
- La punctul 2 de pe ordinea de zi “PENTRU”
- La punctul 3 de pe ordinea de zi “PENTRU”
- La punctul 4 de pe ordinea de zi “PENTRU”
- La punctul 5 de pe ordinea de zi “PENTRU”
- La punctul 6 de pe ordinea de zi “PENTRU”
- La punctul 7 de pe ordinea de zi “PENTRU”



II. Rapoarte:

- La punctul 1 de pe ordinea de zi "se ia act, fără observații formulate"
- La punctul 2 de pe ordinea de zi "se ia act, fără observații formulate"

În sensul celor de mai sus, s-a întocmit proiectul de hotărâre alăturat, cu rugămintea de a fi adoptat în forma prezentată.

Persoana responsabilă cu aplicarea și respectarea OUG nr. 109/2011

privind guvernanța corporativă

Ionel Dobre



ROMÂNIA
JUDEȚUL BUZĂU
MUNICIPIUL BUZĂU
CONSILIUL LOCAL



**Comisia juridică, pentru administrație publică locală, disciplină,
respectarea drepturilor și libertăților cetățenești**

Nr.339/24.04.2023

RAPORT DE AVIZARE

**pentru Proiectul de Hotărâre nr.76/19.04.2023
privind luarea unor decizii legate de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor
Societății Comerciale „Compania de Apă” S.A. Buzău din data de 22.05.2023, ora
12.00, și respectiv 30.05.2023, ora 12.00**

Astăzi, 24.04.2023, a fost analizat și dezbătut Proiectul de Hotărâre nr.76/19.04.2023 privind luarea unor decizii legate de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor Societății Comerciale „Compania de Apă” S.A. Buzău din data de 22.05.2023, ora 12.00, și respectiv 30.05.2023, ora 12.00.

În urma votului exprimat în cadrul Comisiei, proiectul a primit AVIZ
FAVORABIL

Amendamente/propuneri acceptate sau respinse în cadrul Comisiei:

Președintele Comisiei
Ionuț Sorin Apostu

Secretarul Comisiei
Vasile Murguleț

ROMÂNIA
JUDEȚUL BUZĂU
MUNICIPIUL BUZĂU
CONSILIUL LOCAL

Comisia pentru tranziția la economia circulară, buget, finanțe,
agricultură, turism și relații internaționale
Nr. 345/ 24.04.2023



RAPORT DE AVIZARE

PROIECT DE HOTĂRÂRE NR. 76 din data de 19.04.2023

privind luarea unor decizii legate de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor
Societății Comerciale "Compania de Apă" S.A. Buzău
din data de 22.05.2023, ora 12.00, și respectiv 30.05.2023, ora 12.00

Astăzi, data de 24.04.2023, Comisia pentru tranziția la economia circulară, buget, finanțe, agricultură, turism și relații internaționale, s-a întrunit în ședință de lucru, ocazie cu care a analizat și dezbătut **PROIECTUL DE HOTĂRÂRE NR. 76 din data de 19.04.2023** privind luarea unor decizii legate de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor Societății Comerciale "Compania de Apă" S.A. Buzău din data de 22.05.2023, ora 12.00, și respectiv 30.05.2023, ora 12.00.

În urma votului exprimat în cadrul Comisiei, proiectul a primit **AVIZ FAVORABIL/NEFAVORABIL.**

Amendamente/propuneri acceptate sau respinse în cadrul Comisiei:

Nu a fost cazul.

Președintele Comisiei,
consilier local Teodor Cojocaru

Secretarul Comisiei,
consilier local Valentin-Marian Dragu

ROMÂNIA
JUDEȚUL BUZĂU
MUNICIPIUL BUZĂU
CONSILIUL LOCAL



PROIECT DE HOTĂRÂRE NR. 76/19.04.2023
*privind luarea unor decizii legate de Adunarea Generală Ordinară a
Acționarilor Societății Comerciale "Compania de Apă" S.A. Buzău din
data de 22.05.2023, ora 12.00, și respectiv 30.05.2023, ora 12.00*

Consiliul Local al Municipiului Buzău, județul Buzău, întrunit în ședință ordinară;

Având în vedere:

-convocatorul ședinței Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Societății Comerciale "Compania de Apă" S.A. Buzău numărul 69/18.04.2023, înregistrat la Primăria Mun. Buzău la nr. 61801/19.04.2023;

-referatul de aprobare al Primarului Municipiului Buzău, înregistrat sub nr. 91CLM/19.04.2023;

-raportul de specialitate nr. 62164/19.04.2023 al persoanei responsabile cu aplicarea și respectarea OUG nr. 109/2011 cu modificările și completările ulterioare, privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice;

-avizul Comisiei juridice pentru administrație publică locală, disciplină, respectarea drepturilor și libertăților cetățenești;

-avizul Comisiei pentru tranziția la economia circulară, buget, finanțe, agricultură, turism și relații internaționale;

-dispozițiile art. 125, alin. (1) din Legea nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

-prevederile Ordinului M.F.P. nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare, privind pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;

-prevederile O.U.G. nr. 109/2011, cu modificările și completările ulterioare, privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice;

-prevederile H.C.L.M. Buzău nr. 97/26.05.2022, art. 1, alin. 2, privind desemnarea reprezentantului U.A.T. Mun. Buzău în Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor Companiei de Apă S.A. Buzău;

-faptul că Unitatea Administrativ Teritorială Municipiul Buzău, prin Consiliul Local, este acționar majoritar la S.C. „Compania de Apă” S.A. Buzău;

În temeiul prevederilor art. 129, alin. (1), alin. (2) lit. a și alin. (3) lit. d și art. 139, alin. (1), coroborat cu art. 5, lit. ee) din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare,

HOTĂRĂȘTE:

ART. 1 – Reprezentantul Unității Administrativ Teritoriale a Municipiului Buzău, dl. Ionuț-Sorin Apostu, va vota punctele menționate în convocatorul ședinței Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Societății Comerciale "Compania de Apă" S.A. Buzău nr. 69/18.04.2023, înregistrat la Primăria Municipiului Buzău la nr. 61801/19.04.2023, după cum urmează:

I. Hotărâri:

- La punctul 1 de pe ordinea de zi "PENTRU"
- La punctul 2 de pe ordinea de zi "PENTRU"
- La punctul 3 de pe ordinea de zi "PENTRU"
- La punctul 4 de pe ordinea de zi "PENTRU"
- La punctul 5 de pe ordinea de zi "PENTRU"
- La punctul 6 de pe ordinea de zi "PENTRU"
- La punctul 7 de pe ordinea de zi "PENTRU"

II. Rapoarte:

- La punctul 1 de pe ordinea de zi "se ia act, fără observații formulate"
- La punctul 2 de pe ordinea de zi "se ia act, fără observații formulate".

ART. 2 – Dispozițiile prezentei hotărâri rămân valabile și în cazul unei amânări/reconvocări a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Societății Comerciale "Compania de Apă" S.A. Buzău, cu aceeași ordine de zi.

ART. 3 – Viceprimarul Municipiului Buzău, precum și Societatea Comercială "Compania de Apă" S.A. Buzău, vor aduce la îndeplinire prevederile prezentei hotărâri.

ART. 4 – Secretarul general al municipiului Buzău va asigura comunicarea prezentei.

INIȚIATOR,
PRIMARUL MUNICIPIULUI BUZĂU
Constantin TOMA



AVIZAT PENTRU LEGALITATE:
SECRETARUL GENERAL AL MUNICIPIULUI BUZĂU,
Eduard PISTOL



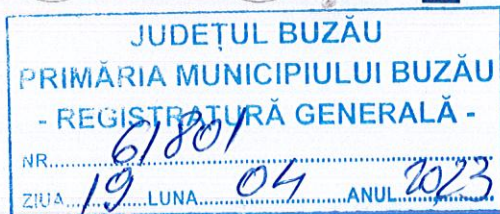
**Compania
de Apă
Buzău**

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 • Call Center 0238.938
Secretariat: Tel/Fax 0238.720356/0238445786
office@cabuzau.ro • call.center@cabuzau.ro • www.cabuzau.ro



Nr.: 69/18.04.2023



Către: Primăria Municipiului Buzău

În atenția: Domnului Primar al Municipiului Buzău – Constantin Toma

Ref.: Convocare Adunare Generală Ordinară a Acționarilor Compania de Apă Buzău

CONVOCATOR

Consiliul de Administrație al Companiei de Apă S.A. Buzău, cu sediul în Buzău, Str. Spiru Haret nr 6 , înmatriculată sub nr. J10/1610/2007, CUI RO 22987337, în baza Art. 111 și 112 din Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare și art. 12.2 din Actul Constitutiv actualizat al Companiei, prin Președintele Consiliului de Administrație convoacă **Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor (A.G.O.A.)**, în data **de 22.05.2023, ora 12.00**, la sediul social al societății, situat în municipiul Buzău, str. Spiru Haret, nr. 6, cu următoarea **ORDINE DE ZI** :

I. Hotarari:

1. Aprobarea Situațiilor Financiare anuale aferente exercițiului financiar 2022, formate din:
 1. Bilanțul Contabil
 2. Contul de profit și pierdere
 3. Situația modificărilor capitalului propriu
 4. Situația fluxurilor de numerar
 5. Note explicative la situațiile financiare anuale.
2. Aprobarea alocării profitului net de repartizat realizat la data de 31.12.2022, în sumă de 3.605.738,63 lei, către Fondul de Întreținere, Înlocuire și Dezvoltare (I.I.D.), în conformitate cu prevederile Contractului de Delegare, Actului Constitutiv și a O.U.G. nr. 198/2005, cu modificările și completările ulterioare.
3. Aprobarea Raportului Financiar de Audit Extern pentru exercițiul financiar 2022 întocmit de auditorul financiar statutar al Companiei de Apă S.A. Buzău S.C. Moore Stephens KSC Assurance S.R.L.
4. Aprobarea Raportului anual asupra activității de administrare la Compania de Apă S.A. Buzău pentru exercițiul financiar 2022, întocmit de Consiliul de Administrație.



5. Aprobarea descărcării de gestiune a administratorilor Companiei de Apă S.A. Buzău pentru exercițiul financiar 2022, în următoarea componență:

I. Perioada 01.01.2022-05.08.2022:

1. Președinte – Zoița Manuela Claudia
2. Administrator executiv – Săvulescu Mariana-Simona
3. Administrator neexecutiv – Bogdan Ion
4. Administrator neexecutiv – Hintă Petruș
5. Administrator neexecutiv – Sălcuțan Alexandru Lucian.

II. Perioada 06.08.2022-31.12.2022:

1. Președinte – Hintă Petruș
2. Administrator executiv – Săvulescu Mariana-Simona
3. Administrator neexecutiv – Cuza Dan
4. Administrator neexecutiv – Negoită Delia
5. Administrator neexecutiv – Radu Daniela.



6. Aprobarea acordării componente variabile a remunerației administratorilor neexecutivi ai Companiei de Apă S.A. Buzău pentru exercițiul financiar 2022, în conformitate cu prevederile contractelor de mandat, pe baza Raportului Comitetului de Nominalizare și Remunerare din cadrul Consiliului de Administrație privind evaluarea indicatorilor cheie de performanță financiari și nefinanciari și avizarea acordării componente variabile a remunerației administratorilor neexecutivi pentru exercițiul financiar 2022, înregistrat cu nr. 62/11.04.2023.

7. Aprobarea împuternicirii dnei. Rogoz Loredana – consilier juridic în cadrul Companiei de Apă S.A. Buzău să efectueze toate demersurile necesare înregistrării hotărârilor A.G.O.A. la Oficiul Registrului Comerțului Buzău.

II. Rapoarte

1. Raport anual cu privire la remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor și directorilor în cursul anului 2022, înregistrat cu nr. 61/11.04.2023, întocmit de Comitetul de Nominalizare și Remunerare.

2. Raportul anual al Comitetului de Audit din cadrul Consiliului de Administrație aferent anului 2022, înregistrat cu nr. 60/11.04.2023.

Începând cu data publicării convocatorului pe site-ul Societății www.cabuzau.ro, documentele și materialele informative, referitoare la problemele incluse în ordinea de zi, se pot consulta de către acționari la sediul social al societății între orele 9-12, în zilele lucrătoare, ori se pot obține de acționari, de la sediul social al societății. De asemenea, aceste documente și materiale sunt disponibile începând cu aceeași dată și pe website-ul societății www.cabuzau.ro, la rubrica “despre noi/interes public/buletin informativ”.

În conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare și O.U.G. nr. 109/2011, cu modificările și completările ulterioare, acționarii pot vota în A.G.O.A. prin reprezentare, prin corespondență sau prin mijloace electronice.

Acționarii au posibilitatea de a vota prin corespondență, înainte de data adunării generale, prin utilizarea formularului de buletin de vot prin corespondență. Formularul de buletin de vot prin corespondență se poate obține, începând cu data transmiterii și publicării convocatorului, de la sediul societății între orele 9 - 12 în zilele lucratoare sau se pot descărca de pe website-ul societății www.cabuzau.ro, la rubrica "*despre noi/interes public/buletin informativ*". Buletinul de vot, completat, semnat și ștampilat, se va depune în original la sediul societății cu 48 de ore înainte de adunare, personal sau prin servicii de curierat. Acționarii pot să transmită buletinul de vot completat și prin e-mail la adresa **cosmin.raican@cabuzau.ro** având încorporată, atașată sau logic asociată semnătura electronică.

Buletinul de vot prin corespondență va fi însoțit în mod obligatoriu de hotărârea de consiliul local/județean prin care s-a aprobat modalitatea în care reprezentantul în A.G.O.A. votează pentru fiecare punct înscris pe ordinea de zi.

Formularele de procuri speciale se pot obține de acționari, începând cu data transmiterii convocatorului, de la sediul societății între orele 9 - 12 în zilele lucratoare sau se pot descărca de pe website-ul societății. Procura specială se va întocmi în 3 exemplare originale, unul pentru societate, unul pentru acționar și unul pentru reprezentant. Procura specială se va depune în original la sediul societății sau se va trimite prin e-mail la adresa **cosmin.raican@cabuzau.ro** având încorporată, atașată sau logic asociată semnătura electronică, până la data și ora prevăzută în convocator pentru întrunirea adunării, un exemplar original, semnat și ștampilat, urmând a fi pus la dispoziția reprezentantului pentru a fi înfățișat de acesta. Acționarii pot să își desemneze reprezentanții și prin email, la adresa **cosmin.raican@cabuzau.ro**, notificarea reprezentantului și procura urmând a avea ambele încorporată, atașată sau logic asociată semnătura electronică.

În cazul în care adunarea nu poate delibera ori lua hotărâri datorită neîntrunirii cvorumului statutar, cea de a doua ședință a adunării se va ține la data de **30.05.2023, ora 12.00, în aceeași locație, cu aceeași ordine de zi**.

**Președinte Consiliul de Administrație
al Companiei de Apă S.A. Buzău,**

Hinta Petruș



**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 • Call Center 0238.938
Secretariat: Tel/Fax 0238.720356/ 0238445786
office@cabuzau.ro • call.center@cabuzau.ro • www.cabuzau.ro



NR. C.A. 57/07.04.2023

Nr.16068..... din 07.04.2023

PCT. 1 - ordinea de zi

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. Situatiile financiare anuale aferente exercitiului financiar 2022 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

Anexe:

- Raport anual de activitate al Consiliului de Administratie pe anul 2022
- Declaratia nefinanciara pentru anul 2022
- Balanta de verificare la 31.12.2022
- Executia Bugetului de Venituri si Cheltuieli la 31.12.2022
- Executia indicatorilor de performanta – anexa E si F pe anul 2022

2. Alocarea profitului nerepartizat 2022 la fondul IID prevazut de OUG 198/2005.

3. Raportul auditorului independent asupra situatiilor financiare individuale pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2022 si Raportul suplimentar al auditorului catre comitetul de audit pe anul 2022.

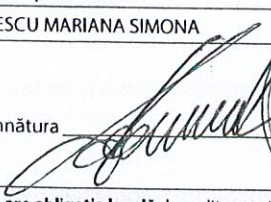
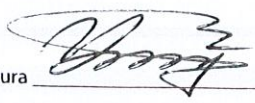
Mentionam ca materialele susmentionate au fost inaintate spre analiza si avizare Asociatiei de Dezvoltare Intercomunitara Buzau 2008.

Director general,

Ing. Savulescu Simona

Director economic,

Ec. Vasii Dragomir

Bifați 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		Tip situație financiară: BL	
		☒ An ☐ Semestru Anul 2022	
		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		Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)	
Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN)			
3600 Captarea, tratarea și distribuția apei		Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasă 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 <i>Legea contabilității nr. 82/1991</i> ☐ 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 31.12.2022 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic F10 - BILANT F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE F30 - DATE INFORMATIVE F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE			
Indicatori :			
Capitaluri - total		9.159.092	
Capital subscris		4.613.700	
Profit/ pierdere		4.038.404	
ADMINISTRATOR,		INTOCMIT,	
Numele și prenumele SAVULESCU MARIANA SIMONA		Numele și prenumele VASII DRAGOMIR	
Semnătura 		Calitatea 11--DIRECTOR ECONOMIC	
Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? ☒ DA ☐ NU Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU		Semnătura  ☒ Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii SEMNATURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ O VALIDARE CORECTĂ	
AUDITOR Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit MOORE STEPHENS KSC ASSURANCE SRL Nr. de înregistrare în Registrul ASPAAS 134733/21.06.2022 CIF/ CUI 31345220			
Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori ?		☐ DA ☒ NU	

BILANT

la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2022	31.12.2022
(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	749.234 819.712
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	749.234 819.712
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	63.707.100 70.069.517
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	10.239.756 12.234.478
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	201.747 264.101
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	16.767.670 16.997.399
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13	
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	13.622 12.848
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	340.520 23.572.987
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	91.270.415 123.151.330
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 și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în 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	92.019.649 123.971.042
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	539.856	886.964
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	6.380	
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	546.236	886.964
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	11.189.866	13.581.807
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	971.768	2.473.833
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	12.161.634	16.055.640
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)				
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	45.490.717	63.052.670
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	86.318	99.767
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
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	8.049.128	9.088.433
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	627.225	643.515
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	7.397.880	13.036.256
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 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	3.740.355	5.374.078
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	19.814.588	28.142.282
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	21.085.007	29.519.897
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	113.104.656	153.490.939
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
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	18.127.607	15.420.159
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 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	965.146	1.541.217
TOTAL (rd. 56 la 63)	65	64	19.092.753	16.961.376
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	3.183.304	3.174.076
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	3.183.304	3.174.076
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	82.533.148	129.624.467
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	4.677.440	5.488.272
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	77.855.708	124.136.195
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)	73	72		62.186
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		1.986
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		60.200
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	82.533.148	129.686.653
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	18.467	16.914
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		
Câștiguri 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	9.877	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	432.666
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	7.408.107	4.038.404
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	12.972.891	9.159.092
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	12.972.891	9.159.092

*) 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 si prenumele

SAVULESCU MARIANA SIMONA

Semnătura

Numele si prenumele

VASII DRAGOMIR

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

**Formular
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	77.663.748	95.752.110
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	77.663.748	95.752.110
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	78.299.721	96.313.359
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	635.973	561.249
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	1.993.382	2.554.042
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	7.464	1.857
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	10.517.235	13.181.482
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	90.181.829	111.489.491
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	5.790.998	9.401.292
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	1.077.639	2.497.126
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	9.899.464	17.931.686
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	8.286.068	16.078.745
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		357.079
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	40.522.341	43.005.346
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	39.026.872	41.119.021
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	1.495.469	1.886.325

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	6.075.170	6.711.406
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	6.075.170	6.711.406
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	2.027.135	-885.348
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	2.131.973	1.314.631
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	104.838	2.199.979
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	14.841.136	27.818.394
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	10.813.496	21.949.876
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*)	35	33	1.047.900	1.173.759
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	2.979.740	4.694.759
— 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)	40	39	-191.393	-9.228
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40	1.218.136	1.414.093
- Venituri (ct.7812)	42	41	1.409.529	1.423.321
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	80.042.490	106.470.674
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	10.139.339	5.018.817
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	208	61.040
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	71.062	639.925
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	71.270	700.965
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	604.722	684.837
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	513.484	587.761
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	1.118.206	1.272.598

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	1.046.936	571.633
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	90.253.099	112.190.456
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	81.160.696	107.743.272
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	9.092.403	4.447.184
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	1.684.296	408.780
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)		
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)		
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67		
23. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	7.408.107	4.038.404
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- 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 34 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- 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.

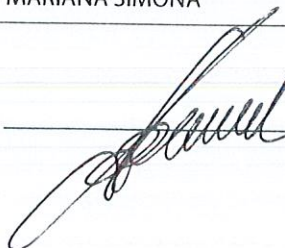


ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

SAVULESCU MARIANA SIMONA

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

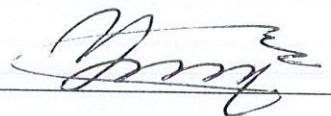
Numele si prenumele

VASII DRAGOMIR

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:



DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1	4.038.404	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat 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, salariati 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 creditori	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 salariati		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariati	20	19	641	645	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	669	674	
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	4.163.240	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
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.	31.12.2021	31.12.2022
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.	31.12.2021	31.12.2022
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	340.519	23.572.987
- 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 părți 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	16.429.628	18.164.002
- 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		2.844
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	864.055	1.655.166
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	273.496	183.627
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	514.209	1.395.189
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	76.350	76.350
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(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 de stat 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	161.432	370.511
- 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	161.432	370.511
- 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 rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	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	4.953	33.403
- în lei (ct. 5311)	99	85	4.953	33.403
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	32.524.823	45.674.252
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	29.678.835	42.653.695
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	2.845.988	3.020.557
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	253.172	402.410
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	253.172	402.410
- 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	35.853.652	40.446.135
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 mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99	23.306.923	20.598.742
- în lei	114	100		
- în valută	115	101	23.306.923	20.598.742
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	1.398.386	2.450.140
- 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	8.025.105	13.679.771
- 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	969.817	1.079.787
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	1.789.347	2.116.364
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	1.170.666	1.231.591
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	549.696	806.010
- fonduri speciale - taxe și varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	68.985	78.763
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (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		

150 - pag. 0

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	364.074	521.331
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		
-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	364.074	521.331
- 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.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
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	733.879.851	757.027.485
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.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
			Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	4.613.700	X
				Suma (lei)
				% 7)
				Col.3
				Col.4
			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	2021	2022		
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				
- 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	2021	2022		
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.				
A		B	2021	2022		
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

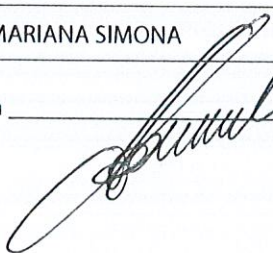
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Creanțe preluate prin 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 *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. 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,

Numele si prenumele

SAVULESCU MARIANA SIMONA

Semnatura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

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 de stat 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.

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul 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.

**** În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate 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 statutul 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, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

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)'.

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 înscrie 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 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022).

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 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	2.481.870	501.349	99.801	X	2.883.418
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	2.481.870	501.349	99.801	X	2.883.418
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	2.814.398				2.814.398
2.Constructii	09	73.992.987	9.318.295			83.311.282
3.Instalatii tehnice si masini	10	26.853.271	5.270.165	258.073		31.865.363
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	702.133	110.792	24.137		788.788
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	16.767.670	15.623.590	15.393.861		16.997.399
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15	17.987				17.987
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	340.519	23.490.990	258.522		23.572.987
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	121.488.965	53.813.832	15.934.593		159.368.204
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	123.970.835	54.315.181	16.034.394	X	162.251.622



- 1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri
 2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	1.732.636	430.871	99.801	2.063.706
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	1.732.636	430.871	99.801	2.063.706
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	13.100.284	2.955.880		16.056.164
3.Instalatii tehnice si masini	29	16.613.515	3.275.443	258.073	19.630.885
4.Alte instalatii,utilaje si mobilier	30	500.387	48.438	24.137	524.688
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32	4.364	773		5.137
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	30.218.550	6.280.534	282.210	36.216.874
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	31.951.186	6.711.405	382.011	38.280.580

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- 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					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				



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. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.4268/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2022 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 rapoartări 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 exercitiul 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 exercitiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2023, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2022 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2023 – 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 2023 se referă la data de 1 ianuarie 2023, respectiv 31 decembrie 2023, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2023), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2022).

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) !

Nr.cr.	Cont		Suma	
1		Alege cont		-
				+



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

COMPANIA DE APA S.A.
BUZAU

Situatii financiare auditate
pentru exercitiul incheiat la
31 Decembrie 2022



COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(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	10-45
Anexa 1 - Raportul administratorilor cu privire la situatiile financiare individuale ale exercitiului financiar 2022	46



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

BILANT CONTABIL

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2022	31 decembrie 2022
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	749.234	819.712
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	749.234	819.712
II. IMOBILIZARI CORPORALE			
1. Terenuri si constructii	08	63.707.100	70.069.517
2. Instalatii tehnice si masini	09	10.239.756	12.234.478
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier	10	201.747	264.101
5. Imobilizari corporale in curs de executie	12	16.767.670	16.997.399
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	14	13.622	12.848
9. Avansuri (ct. 4093)	16	340.520	23.572.987
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	91.270.415	123.151.330
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 07+17+24)	25	92.019.649	123.971.042
B ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime si materiale consumabile	26	539.856	886.964
4. Avansuri (ct. 4091)	29	6.380	-
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	546.236	886.964
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	11.189.866	13.581.807
4. Alte creante	34	971.768	2.473.833
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	12.161.634	16.055.640
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII	40	32.782.847	46.110.066
ACTIVE CIRCULANTE (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	45.490.717	63.052.670
C CHELTUIELI IN AVANS (rd. 43+44)	42	86.318	99.767
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	43	86.318	99.767



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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2022	31 decembrie 2022
A	B	1	2
D DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
2. Sume datorate institutiilor de credit	46	8.049.128	9.088.433
3. Avansuri incasate in contul comenzilor	47	627.225	643.515
4. Datorii comerciale - furnizori	48	7.397.880	13.036.256
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	52	3.740.355	5.374.078
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	19.814.588	28.142.282
E ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	54	21.085.007	29.519.897
F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55	113.104.656	153.490.939
G DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
2. Sume datorate institutiilor de credit	57	18.127.607	15.420.159
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	63	965.146	1.541.217
TOTAL (rd. 56 la 63)	64	19.092.753	16.961.376
H PROVIZIOANE			
3. Alte provizioane	67	3.183.304	3.174.076
TOTAL (rd. 65 la 67)	68	3.183.304	3.174.076
I VENITURI IN AVANS			
1. Subventii pentru investitii (rd. 70+71)	69	82.533.148	129.624.467
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	70	4.677.440	5.488.272
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	71	77.855.708	124.136.195
2. Venituri inregistrate in avans (ct. 472) (rd. 73+74)	72		62.186
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	73		1.986
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	74		60.200
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	82.533.148	129.686.653
J CAPITAL SI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris varsat	80	4.613.700	4.613.700



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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2022	31 decembrie 2022
A	B	1	2
TOTAL (rd. 80 + 81 + 82 + 83 + 84)	85	4.613.700	4.613.700
III. REZERVE DIN REEVALUARE	87	18.467	16.914
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
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A)	Sold C	95	9.877
	Sold D	96	0
	Sold C	97	7.408.107
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	Sold D	98	4.038.404
CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	12.972.891	9.159.092
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100 + 101 + 102)	103	12.972.891	9.159.092



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)

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercitiul financiar	
			incheiat la 31 decembrie 2021	incheiat la 31 decembrie 2022
A		B	1	2
1	Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 - 04 + 05 + 06)	01	77.663.748	95.752.110
	Din care, cifra de afaceri neta corespunzatoare activitatii preponderente efectiv desfasurate	01a	77.663.748	95.752.110
	Productia vanduta	02	78.299.721	96.313.359
	Reduceri comercial acordate (ct.709)	04	635.973	561.249
3	Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale (ct. 721+722)	09	1.993.382	2.554.042
6	Venituri din subventii de exploatare	12	7.464	1.857
	Alte venituri din exploatare	13	10.517.235	13.181.482
7	din care, venituri din subventii pentru investitii (ct.7584)	15	-	-
	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	90.181.829	111.489.491
	a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	17	5.790.998	9.401.292
	Alte cheltuieli materiale	18	1.077.639	2.497.126
8	b) Alte cheltuieli externe (ct 605), din care:	19	9.899.464	17.931.686
	-Cheltuieli privind consumul de energie(ct. 6051)	19a	8.286.068	16.078.745
	-Cheltuieli privind consumul de gaze naturale(ct 6053)	19b		357.079
9	Cheltuieli cu personalul (rd. 23 + 24), din care:	22	40.522.341	43.005.346
	a) Salarii si indemnizatii	23	39.026.872	41.119.021
	b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	24	1.495.469	1.886.325
10	a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26 - 27)	25	6.075.170	6.711.406
	a.1) Cheltuieli	26	6.075.170	6.711.406
	b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	2.027.135	-885.348
	b.1) Cheltuieli	29	2.131.973	1.314.631
	b.2) Venituri	30	104.838	2.199.979
11	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	31	14.841.136	27.818.394
	11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe	32	10.813.496	21.949.846
	11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale	33	1.047.900	1.173.759

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

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercitiul financiar	
			incheiat la 31 decembrie 2021	incheiat la 31 decembrie 2022
A	B	1	2	
11.3 Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	34			
11.6 Alte cheltuieli	37	2.979.740	4.694.759	
Ajustari privind provizioanele (rd. 40-41)	39	-191.939	-9.228	
- Cheltuieli	40	1.218.136	1.414.093	
- Venituri	41	1.409.529	1.423.321	
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 -21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	80.042.490	106.470.674	
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	10.139.339	5.018.817	
13 Venituri din dobanzi	47	208	61.040	
15 Alte venituri financiare	50	71.062	639.925	
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd.45 + 47 + 49 + 50)	52	71.270	700.965	
17 Cheltuieli privind dobanzile	56	604.722	684.837	
Alte cheltuieli financiare	58	513.484	587.761	
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd.53 + 56 + 58)	59	1.118.206	1.272.598	
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):				
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	1.046.936	571.633	
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	90.253.099	112.190.456	
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	81.160.696	107.743.272	
18 PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	9.092.403	4.447.184	
19 Impozitul pe profit	66	1.684.296	408.780	
21 PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 -66 -67)	69	7.408.107	4.038.404	



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

	2021	2022
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR		
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare		
Profitul brut	9.092.403	4.447.184
Ajustari pentru:		
Amortizare si provizioane pentru deprecierea activelor imobilizate	6.075.170	6.711.406
Variatia provizioanelor	-191.393	935.166
Provizioane pentru clienti incerti -net	1.331.097	651.187
Provizioane pentru stocuri	588.099	615.523
Venituri din dobanzi si sconturi obtinute		
Cheltuieli cu dobanzile	604.513	684.837
Diferente de curs valutar activitate finantare, net	421.256	52.164
Venituri din subventii pentru investitii	-4.736.377	-5.264.658
Cheltuieli privind activele cedate	48.313	-
Venituri din vanzarea activelor	-218.085	6.282
Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant	13.014.996	8.839.091
Variatia soldurilor conturilor de stocuri	38.317	340.728
Variatia soldurilor conturilor de creante comerciale si alte creante din exploatare	1.017.870	3.894.006
Variatia soldurilor conturilor de datorii comerciale si alte datorii din exploatare	1.792.134	7.876.757
Numerar generat din exploatare	15.863.316	20.950.582
Dobanda platita	-629.335	-410.126
Impozitul pe profit platit	-2.223.906	-843.623
Numerarul net provenit din activitati de exploatare	13.010.075	19.696.833
Fluxuri de numerar din activitati de investitii		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	-11.225.255	-13.627.748
Incasare Subventii	16.816.511	17.646.373
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	218.085	6.282
Dobanzi si sconturi incasate		61.040
Fluxul net de numerar din activitati de investitii	5.809.341	4.085.947
Fluxuri de numerar din activitati de finantare		
Trageri imprumuturi bancare	39.161.352	56.212.438
Rambursari imprumuturi bancare	-45.639.299	-57.911.447
Dividende platite	-10.344.985	-7.417.984
Plata redeventa	-2.723.712	-2.382.571
Plata datoriilor aferente leasingului financiar	-606.097	1.044.003
Numerar net din activitati de finantare	-20.152.742	-10.455.562
Cresterea / (Descresterea) neta a numerarului si echivalentului numerar	-1.333.325	13.327.219
Numerar si echivalent numerar la inceputul perioadei	34.116.172	32.782.847
Numerar si echivalent numerar la sfarsitul perioadei	32.782.848	46.110.066



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 31.12.2020	4.613.700	32.364	922.740	-339.773	10.684.758	15.913.789
Transfer rezerve reevaluare	-	-13.897	-	13.897	-	-
Transfer la rezultat reportat	-	-	-	10.684.758	-10.684.758	-
Corectii erori	-	-	-	-4.020	-	-4.020
Repartizare dividende	-	-	-	-10.344.985	-	-10.344.985
Rezultatul exercitiului	-	-	-	-	7.408.107	7.408.107
Sold la 31.12.2021	4.613.700	18.467	922.740	9.877	7.408.107	12.972.891
Transfer rezerve reevaluare	-	-1.553	-	1.553	-	-
Transfer la rezultat reportat	-	-	-	7.408.107	-7.408.107	-
Corectii erori	-	-	-	-434.219	-	-434.219
Repartizare dividende	-	-	-	-7.417.984	-	-7.417.984
Rezultatul exercitiului	-	-	-	-	4.038.404	4.038.404
Sold la 31.12.2022	4.613.700	16.914	922.740	-432.666	4.038.404	9.159.092



Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasili Dragomir

9.11

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 1 director executiv.

Compania are sediul social in Buzau si puncte de lucru in alte 35 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 01.01.2022-31.12.2022. 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 2022 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

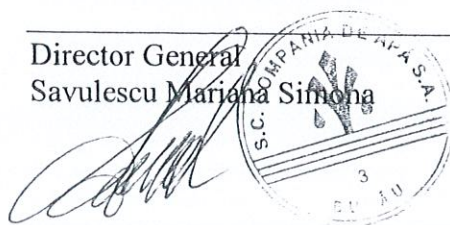
Societatea aplică aceleași reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

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
Vasii 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



11 13

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 2022 prezintă comparabilitate cu situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2021.

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 2023, 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.

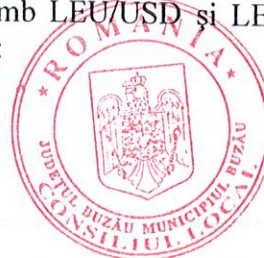
2.7. Conversii valutare

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 2022 și 31 decembrie 2021 au fost după cum urmează:

Moneda	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
LEU/USD	4,6346	4,3707
LEU/EUR	4,9474	4,9481



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)

2.8. Imobilizări necorporale

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 legatură cu imobilizarile corporale utilizate în baza unui contract de închiriere, locație de gestiune sau alte contracte similare se evaluează, la imobilizări corporale sau drept cheltuieli în perioada în care au fost efectuate, în funcție de beneficiile economice aferente, similar cheltuielilor efectuate în legatură 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

13 15

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)

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.

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

În cazul în care imobilizările 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 clasificarea 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, duratele utilizate fiind cele minime din catalog.

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 in concesiune

Compania de Apa SA Buzau are ca obiect de activitate captarea, tratarea si distributia apei oferind servicii publice de alimentare cu apa si de canalizare. Pentru realizarea obiectului de activitate, ca

Director General
Savulescu Mariana Șimon



14 10

Director Economic
Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

urmare a delegarii gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa si de canalizare de catre autoritatea deleganta constituita in Asociatia de Dezvoltare Intercomunitara Buzau 2008 (asociatie formata din unitati administrativ teritoriale din judetul Buzau) a primit in concesiune bunuri 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 vânzare și 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.

Director General
Savulescu Mariana Simona



15 AT

Director Economic
Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

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.

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 necolectabile. 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.

Director General
Savulescu Mariana Simona



16 18

Director Economic
Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

2.17. Contracte de leasing

Leasing financiar

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 Munca salariații pensionați primesc o indemnizație egală cu 3 salarii de bază individuale odată 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.

Director General
Savulescu Mariana Simona



17 19

Director Economic
Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

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.

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 cuvenite 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.

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 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
- 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 indatorării

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 societăți;
- c) este acționar sau asociat al societății are dreptul de a exercita o influență dominantă asupra acelei societăți, 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

Director General
Savulescu Mariana Simona



19.21

Director Economic
Vasili Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

exercitiului financiar, in cursul exercitiului financiar precedent si pana in momentul intocmirii situatiilor financiare anuale consolidate, au fost numiti doar ca rezultat al exercitarii drepturilor sale de vot

- e) este actionar sau asociat al societății și detine singura controlul asupra majoritatii drepturilor de vot ale actionarilor sau asociatilor acelei entitati, ca urmare a unui acord incheiat cu alti actionari sau asociati ai acelei societati.

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

- a) entitatea si entitatea raportoare sunt membre ale aceluasi grup;
b) o entitate este entitate asociata sau entitate controlata in comun a celeilalte entitati;
c) ambele entitati sunt entitati controlate in comun ale aceluiai tert;
d) o entitate este o entitate controlata in comun a unei tertie entitati, iar cealalta este o entitate asociata a tertiei entitati;
e) entitatea este un plan de beneficii postangajare in beneficiul angajatilor entitatii raportoare sau a unei entitati legate entitatii raportoare;
f) entitatea este controlata sau controlata in comun de o persoana legata;
g) o persoana legata influenteaza semnificativ entitatea sau este un membru al personalului cheie din conducerea entitatii.

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 anticipeaza sa 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 respectiva sau de sotul/sotia sau partenerul de viață al acesteia.



2.29. Active si datorii contingente

Obligatiile contingente nu se inregistreaza in situatiile financiare anexate. Acestea sunt doar prezentate ca posibile si ca probabilitatea unor iesiri de resurse reprezentand beneficii economice este redusa.

Un activ contingent nu este inregistrat in situatiile financiare anexate, dar este prezentat atunci cand o intrare de beneficii economice este probabila.

2.30. Evenimente ulterioare datei bilantului

Evenimentele ulterioare sfarsitului anului ce ofera informatii suplimentare despre pozitia Societatii la data bilantului sau acelea care arata ca ipoteza de desfasurare a activitatii pe baza principiului continuitatii nu este potrivita, (evenimente care ar putea modifica situatiile financiare), sunt reflectate in situatiile financiare.

Director General
Savulescu Mariana Simona



20 22

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 și evaluare a resurselor minerale	Avansuri si imobilizari in curs	Total imobilizari corporale	Total active imobilizate
Cost								
La 31.12.2020	1.755.487	70.732.669	24.019.784	711.730	17.987	12.117.917	107.600.087	109.355.574
Intrari	748.188	6.176.116	3.014.184	12.803	-	15.040.114	24.243.217	24.991.405
Iesiri	21.805	101.400	180.697	22.400	-	10.049.842	10.354.339	10.376.144
La 31.12.2021	2.481.870	76.807.385	26.853.271	702.133	17.987	17.108.189	121.488.965	123.970.835
Amortizare								
La 31.12.2020	1.348.021	10.449.412	13.869.701	483.281	3.591	-	24.805.985	26.154.006
Intrari	406.420	2.703.959	2.924.511	39.506	773	-	5.668.749	6.075.160
Iesiri	21.805	53.087	180.697	22.400	-	-	256.184	277.980
La 31.12.2021	1.732.636	13.100.284	16.613.515	500.387	4.364	-	30.218.550	31.951.186
Valoare neta								
La 31.12.2020	407.466	60.283.257	10.150.083	228.449	14.396	12.117.917	82.794.102	83.201.568
La 31.12.2021	749.234	63.707.101	10.239.756	201.747	13.622	17.108.189	91.270.415	92.019.640



Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasii Dragomir

21 23

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Descriere	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	Total active imobilizate
Cost								
La 31.12.2021	2.481.870	76.807.385	26.853.271	702.133	17.987	17.108.189	121.488.965	123.970.835
Intrari	501.349	9.318.295	5.270.165	110.792	-	39.114.580	53.813.832	54.315.181
Iesiri	99.801	-	258.073	24.137	-	15.652.383	15.934.593	16.034.304
La 31.12.2022	2.883.418	86.125.680	31.865.363	788.788	17.987	40.570.386	159.368.204	162.251.622
Amortizare								
La 31.12.2021	1.732.636	13.100.284	16.613.515	500.387	4.364	-	30.218.550	31.951.186
Intrari	430.871	2.955.880	3.275.443	48.438	773	-	6.280.534	6.711.405
Iesiri	99.801	-	258.073	24.137	-	-	282.210	382.011
La 31.12.2022	2.063.706	16.056.164	19.630.885	524.688	5.137	-	36.216.874	38.280.580
Valoare neta								
La 31.12.2021	749.234	63.707.101	10.239.756	201.747	13.622	17.108.189	91.270.415	92.019.640
La 31.12.2022	819.712	70.069.516	12.234.478	264.100	12.850	40.570.386	123.151.330	123.971.047

Imobilizarile corporale sunt evidentiata la cost de achizitie, format din pretul de cumparare, taxe si comisioane de achizitie, cheltuieli de transport, montaj, etc., mai putin amortizarea cumulata.

22 24

Director General
Savulescu Mariana Simona

COMPANIA DE APA S.A.

Director Economic
Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

Detalierea imobilizarilor corporale si necorporale la 31.12.2022

Cont	Ctutut cont	01.01.2022		Intrari 2022	Iesiri 2022	31.12.2022	
		Nr.	Valoare			Nr.	Valoare
205	Licente	270	1.455.028	57.416	99.801	214	1.412.643
208	Soft impementare GIS pt.Retele apa si canal	1	1.026.842	443.933	0	4	1.470.775
211	Terenuri	4	2.814.398	0	0	4	2.814.398
2121	Constructii(cladiri) Companie	10	11.292.416	0	0	10	11.292.416
2122	Imprejmuiri terenuri, containere, platforme betonate, baraci,	86	3.704.372	254.101	0	93	3.958.474
2123	Retele apa potabile si canal	213	58.320.089	9.064.194	0	251	67.384.283
2124	Retele apa si canal alte surse	1	676.109	0	0	1	676.109
2131	Pompe,motoare,sist.deferizare,de clorinare,aparate sudura,centrale termice, motoare, sisteme de control,electropompe,etc	701	12.640.893	3.298.988	13.739	810	15.926.142
2132	Contori,calculatoare, balante analitice, etuve, multimetre, calorometre, debitmetre, logeri, etc	329	3.322.096	995.452	134.220	339	4.183.328
2133	Autoturisme, autocamioane, buldoexcavatoare, remorci auto	100	10.890.281	975.726	110.115	99	11.755.892
214	Copiatoare, sisteme alarma, supraveghere, dulapuri, multifunctionale, etc	77	702.133	110.792	24.137	87	788.788
216	Foraj exploatare	1	17.987	0	0	1	17.987
	TOTAL		106.862.644	15.200.602	382.011		121.681.235


 Director General
 Savulescu Mariana Simbica

Director Economic
 Vasii Dragomir

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

ACTIVE CONCESIONATE

Active concesionate	Sold active concesionate 31.12.2021	Intrari	Iesiri	Sold active concesionate 31.12.2022
La preluarea in operare a sistemelor publice concesionate	322.697.848	0	1.784.608	320.913.240
Preluare/restituite in 2022	0	24.932.242	0	24.932.242
Realizate prin programe de finantare POS	324.555.144	0	0	324.555.144
Realizate prin programe de finantare POS-economii	86.626.858	0	0	86.626.858
Total	733.879.850	24.932.242	1.784.608	757.027.485

NOTA 4. STOCURI

Descriere	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Materiale consumabile	1.203.292	1.304.392
Materiale de natura obiectelor de inventar	25.266	5.752
Ajustari pentru deprecierea materialelor	(688.703)	(423.180)
Avansuri	6.380	-
Total	546.236	886.964

La calculul ajustarilor pentru deprecierea stocurilor s-a avut in vedere, ca si in anii precedenti, de vechimea stocurilor, respectiv stocuri mai vechi de 365 zile.

Ajustare pentru deprecierea materialelor de natura stocurilor

Denumire provizion/ajustare	Sold la 1.01.2022	Transferuri in cont	Transferuri din cont	Sold la 31.12.2022
Ajustare pentru deprecierea materialelor- stocuri	688.703	423.180	688.703	423.180

Director General
Savulescu Mariana Simona



24 26

Director Economic
Vasii Dragomir



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

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR

CREANTE	31 decembrie 2021	Lichiditate	
Descriere		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	11.189.866	11.189.866	-
Alte creante	971.768	971.768	-
Total	12.161.634	12.161.634	

Descriere	31 decembrie 2022	Lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	13.581.807	13.581.807	-
Alte creante	2.473.833	2.473.833	-
Total	16.055.640	16.055.640	-

Creantele comerciale cuprind:

Descriere	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Cienti	6.829.086	7.983.813
Cienti incerti sau in litigiu	5.233.382	4.582.195
Ajustari pentru deprecierea creantelor – clienti	(5.233.382)	(4.582.195)
Cienti facturi de intocmit	4.360.780	5.597.994
Total	11.189.866	13.581.807

Ajustarea pentru deprecierea creantelor -clienti s-a constituit din facturile emise pana la 31.12.2022 si neincasate pana la data de 14.02.2023.

Deductibile fiscal 50% reprezinta facturile in sold mai vechi de 270 zile , respectiv facturi pana la 31.03.2022, conform codului fiscal.

Nedeductibile fiscal 50% reprezinta facturi in sold mai vechi de 1 an, din care 50% facturi emise pana la 31.03.2022 si 100% pentru facturile de la 31.03.2022 pana la 31.12.2022 .

Pentru clientii aflati in faliment suma este deductibila fiscal 100%

Director General
Savulescu Mariana Simona



25 27

Director Economic
Vasile 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 2021	31 decembrie 2022
Avansuri acordate personalului	934	2.844
Subventii	76.351	76.351
Debitori diversi	75.115	270.744
Decontari din operatiuni in curs de clarificare	-	-
Ajustari ptr. deprecierea creantelor-debitori diversi	(36.717)	(36.717)
Fond FNUASS	273.496	183.627
Alte creante privind Bugetul Statului	183.875	430.819
Alte impozite, taxe si varsam .asimilate	330.334	964.369
Impozit pe profit	68.380	581.796
Total	971.768	2.473.833

Ajustare pentru deprecierea creantelor – Clienti/Debitori diversi

Denumire provizion/ajustare	Sold la 1.01.2022	Transferuri in cont	Transferuri din cont	Sold la 31.12.2022
Ajustari pentru deprecierea creantelor- clienti	5.233.382	860.089	1.511.276	4.582.195
Ajustari pentru deprecierea creantelor- debitori diversi	36.718	-	-	36.718

NOTA 6. CASA SI CONTURI LA BANC

Aceasta pozitie financiara include urmatoarele:

Descriere	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Conturi la banci in lei	29.931.906	43.056.106
Conturi la banci in valuta	2.845.988	3.020.557
Casa in lei	4.953	33.403
Alte valori	-	-
Total	32.782.847	46.110.067

Numerarul restrictionat este detaliat in tabelul de mai jos:

Descriere	31 decembrie	31 decembrie
-----------	--------------	--------------

Director General
Savulescu Mariana Simona



26 28

Director Economic
Vasili Dragomir

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

	2021	2022
IID numerar la banca	28.830.199	28.504.492
Total	28.830.199	28.504.492

Fondul IID reprezinta un cont de rezerva constituit in scopul:

- a) Platii serviciului datoriei constand in rate de capital, dobanzi, comisioane si alte costuri aferente diverselor programe de investitii (daca e cazul);
- b) 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.
- 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	Exigibilitate	
	2021	Sub 1 an	Peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit	26.176.735	8.049.128	18.127.607
Avansuri primite de la clienti	627.225	627.225	

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	Exigibilitate	
	2021	Sub 1 an	Peste 1 an
Datorii comerciale	7.397.880	7.397.880	
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	4.705.501	3.740.355	965.146
Total	38.907.341	19.814.588	19.092.753

Descriere	31 decembrie	Exigibilitate	
	2022	Sub 1 an	Peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit	24.508.592	9.088.433	15.420.159
Avansuri primite de la clienti	643.515	643.515	
Datorii comerciale	13.036.256	13.036.256	
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	6.915.295	5.374.078	1.541.217
Total	45.103.658	28.142.282	16.961.376

Sume datorate institutiilor de credit

Sumele datorate institutiilor de credit cuprind:

Descriere	31 decembrie	Exigibilitate	
	2021	Sub 1 an	Peste 1 an
Imprumut BERD	23.306.923	5.179.316	18.127.607
Imprumut BT	500.000	500.000	-
Dobanda aferenta imprumut BERD	101.807	101.807	
Linie credit	2.268.004	2.268.004	
Total	26.176.734	8.049.127	18.127.607

Descriere	31 decembrie	Exigibilitate	
	2022	Sub 1 an	Peste 1 an
Imprumut BERD I	18.125.042	2.704.883	15.420.159
Imprumut BERD II	2.473.700	2.473.700	-
Dobanda aferenta imprumut BERD	196.664	196.664	
Linie credit	3.713.186	3.713.186	
Total	24.508.592	9.088.433	15.420.159

Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic

Yasi Dragomir

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

Linie credit

In anul 2022, societatea a mentinut linia de credit contractata de la Banca Transilvania de 4,000,000 lei. Societatea a utilizat in anul 2022 linia de credit pentru finantarea activitatii curente. Creditul este asigurat cu garantie imobiliara. La sfarsitul anului 2022 linia de credit era folosita in procent de 92.83%. Data scadentei este 14 mai 2024

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".

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 20.000.000 euro, fara garantii.

Perioada imprumutului este de 15 ani din care 4 ani de gratie. In anul 2022 au fost facute trageri din acest imprumut in valoare de 500.000 euro.

Datoriile comerciale cuprind:

Descriere	31 decembrie	31 decembrie
	2021	2022
Furnizori	4.001.796	8.987.421
Furnizori de imobilizari	2.689.849	1.731.503
Furnizori - facturi nesosite	706.235	2.317.332
Total	7.397.880	13.036.255

Alte datorii sub 1 an includ:

Descriere	31 decembrie	31 decembrie
	2021	2022
Datorii in legatura cu personalul	969.817	1.079.787

Director General
Savulescu Mariana Simona



Director Economic
Vasili 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
	2021	2022
Contributia de asigurari sociale	838.744	882.760
Contributia de asigurari sociale de sanatate	331.922	348.831
Contributia asiguratorie pentru munca	74.886	78.883
Impozit pe profit curent	-	-
TVA de plata	-	-
TVA neeligibila - colectata	358.664	460.851
Impozitul pe salarii	244.620	266.276
Fonduri speciale – taxe si varsaminte asimilate	68.985	78.764
Alte impozite, taxe si varsaminte	55.402	809.859
Dividende	-	-
Leasing	433.241	908.922
Creditori diversi	364.074	459.145
Total	3.403.734	5.374.078

Situatia contractelor de leasing:

La sfarsitul anului 2022 situatia privind soldurile la leasing si data de expirare a contractelor se prezinta astfel:

Societatea de leasing	Rata de capital Sold la 31.12.2022 Sub 1 an	Rata de capital Sold la 31.12.2022 Peste 1 an	Data de finalizare a contractului
RCI Leasing, total din care:	65.575	5.893	
• contract 223989	65.575	5.893	31.01.2024
Motoractive, total din care:	843.347	1.535.324	
• contract 56754	18.700	-	06.07.2023
• contract 56755	20.496	-	06.07.2023
• contract 58186	33.095	27.663	01.10.2024
• contract 58911	25.480	32.742	01.01.2025
• contract 58912	84.561	100.941	01.01.2025
• contract 60120	97.735	217.114	01.12.2025
• contract 60121	117.373	50.203	23.09.2025
• contract 61928	21.694	63.844	22.08.2026
• contract 61929	112.103	-	31.12.2026
• contract 61931	181.679	607.023	31.12.2026
• contract 61932	130.431	435.794	31.12.2026
TOTAL	908.922	1.541.217	

Director General
Savulescu Mariana Simona



30 32

Director Economic
Vasii Dragomir

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

NOTA 8. PROVIZIOANE

In anul 2022 provizioanele au inregistrat urmatoarea evolutie:

Denumire provizion/ajustare	Sold la 1.01.2022	Transferuri in cont	Transferuri din cont	Sold la 31.12.2022
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli. total. din care:	3.183.304	1.414.093	1.423.321	3.174.076
- provizion in legatura cu contractul de mandat	357.396	461.594	357.396	461.594
-Provision pentru drepturi CCM acordate la pensionare	2.115.063	82.887	355.080	1.842.870
- provizion pentru concedii neefectuate	527.181	869.612	527.181	869.612
-Provizion servicii refuzate la plata	183.664	-	183.664	-

NOTA 9. SUBVENTII

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

Subventii pentru investitii	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Alocatii – constituit Fond IID	74.182.291	87.209.710
Alocatii neramb. – POIM R- FC	-	16.983.480
Alocatii neramb. – POIM R- BS	-	2.597.473
Alocatii neramb. – POIM R- TVA	-	3.777.420
Alocatii neramb. – POIM R- Prefinantare	-	8.314.441
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 – Fond IID	562.408	94.339
Alte sume – POIM – Buget Local	156.695	187.774
Alte sume- POIM Regional-Buget Local	295.945	3.124.792
Alte sume – POS 1 Economii – Buget Local	291.413	291.413
Alte sume – POS 1 Economii – Dobanzi	5.148	5.368
Donatii pentru investitii	5.096	4.104
Total	82.533.148	129.624.466

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.

Director General
Savulescu Mariana Simona



33 31

Director Economic
Vasili Dragomir

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

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.

Detalierea contului -475-Subventii pentru investitii

Cont	Sold 31.12.2022	Explicatii
475 Subventii pentru investitii	129.624.466	Sold total, din care:
4752-Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM	38.706.966	Sumele reprezinta subventii primite conform contract de Finantare nr 301/23.12.2019-Program operational infrastructura mare-“ Proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Buzău, în perioada 2014 – 2020 -Cod SMIS 2014+ 133649-incheiat cu Ministerul Fondurilor Europene. Proiectul este finantat pe urmatoarele surse:-Fond de coeziune, buget de stat, buget local , imprumut BERD. Sumele sunt primite in baza cererilor de rabmursare transmise catre Minister si se utilizeaza la plata facturilor aferente contractelor de lucrari aflate in executie. Dupa efectuarea tuturor platilor (2027) la sfarsitul proiectului contul se soldeaza.
4753-Donatii pentru investitii	4.104	Sumele reprezinta c/val unor donatii in telefoane primite cu titlu gratuit in baza contractului de telefonie incheiat cu Vodafone, ca bonus. Soldul se diminueaza lunar prin reluarea pe venit a amortizarii calculate, urmand a se solda la sfarsitul calculului de amortizare
4758-Alte sume primite	90.913.396	-Subventii pentru investitii-Fond IID,OUG 198/2005. Sumele se constituie din redeventa, dividende, impozi pe profit, taxe si impozite restituie , dobanzi aferente depozitelor si se utilizeaza la plata ratelor imprumuturilor BERD 1 si 2 , la realizarea investitiilor si la achizitiile de utilaje. -Sumele reprezinta investitii - lucrarile realizate si utilaje achizitionare din fondul IID si se diminueaza lunar prin reluarea pe venit a amortizarii calculate. La sfarsitul perioadei de amortizare soldul contului devine zero.

Director General
Savulescu Mariana Simona



3432

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

	2021	2022
Profit net de repartizat	7.408.107	4.038.404
Corectia erorilor aferente anilor anteriori	-4.020	-434.219
Rezerve din surplusul de reevaluare	13.897	1.553
Rezerva legala	-	-
Dividende	-	-
Profit nerepartizat	7.417.984	3.605.738

Administratorii propun spre aprobare Adunării Generale a Acționarilor repartizarea profitului rămas de la 31 decembrie 2022, în valoare de 3.605.738 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 anul 2022, Societatea a corectat erori aferente exercitiilor financiare precedente pe seama contului de rezultat reportat cu suma totala de 434.219 lei.

Pentru anul 2021 s-a incheiat contractul nr.166/28.12.2020 cu Getica 95 COM – furnizare energie electrica.

Pe parcursul derularii contractului, Societatea Getica 95 COM a solicitat Tribunalului Buzau deschiderea procedurii de insolventa, cerere admisa potrivit incheierii din data de 30.06.2021.

Urmare a procedurii de insolventa Compania de Apa a fost notificata ca incepand cu 16.08.2021, contractul va fi denuntat unilateral in conditiile expuse*(pret energie electrica majorat in functie de PZU-Pret pentru ziua urmatoare), conditie neacceptata de catre unitatea noastra, fapt pentru care compania a trebuit sa deruleze o noua procedura de licitatie pentru achizitia de energie electrica, achizitie ce a presupus contractarea la un pret mult mai mare decat cel convenit prin Ctr.166/2020.

Conform art.18.7 din Contract, Compania de Apa a calculat compensatii banesti pentru un nr.de 137 de zile, ramase de la data incetarii(16.08.2021) pana la data expirarii contractului (31.12.2021)

Director General
Savulescu Mariana Simona



35 33

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 2022, la incheierea unui nou contract de energie electrica, in urma cererilor de oferta transmisa catre 36 de furnizori au raspuns un nr.de 4 furnizori ce au transmis oferte de pret, din care s-a detasat cu oferta cea mai avantajoasa furnizorul Getica 95 COM, in reorganizare judiciara.

Pe fondul crizei energiei, data fiind necesitatea incheierii in regim de urgenta a unui contract de furnizare pe o perioada de cel putin 3 luni incepand cu 01.10.2022, cu posibilitatea de prelungire cu inca o luna, cu acordul partilor, s-a convenit de comun acord incheierea contractului cu Getica 94 COM. In urma negocierilor s-a stabilit ca pentru a obtine un pret mai mic al energiei sa se renunte la orice pretentii ce deriva din Contractul de furnizare 166/2020. Prin Decizia nr.69 a Consiliu de Adiministrare s-a hotarat renuntarea la pretentiile contractuale de despagubire si stornarea facturii nr.1469814/12.08.2021. Avand in vedere cele expuse mai compania a inregistrat stornarea facturii pe seama contului 1174- rezultat reportat, operatiunea priveste anul anterior, respective 2021.

NOTA 12. RECONCILIAREA DINTRE REZULTATUL CONTABIL SI REZULTATUL FISCAL

Denumire indicatori	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Venituri totale	91.767.466	115.813.756
Cheltuieli totale	82.675.063	111.366.572
Rezultat contabil	9.092.403	4.447.184
Elemente asimilate veniturilor (Rezerva legala)	-	-
Cheltuieli nedeductibile (+)	2.843.978	1.555.889
Venituri neimpozabile (-)	1.409.529	3.423.195
Profit	10.526.852	2.579.878
Cheltuiala cu impozitul pe profit	1.684.296	408.780
Impozit pe profit platit in cursul anului	1.748.837	908.164
Impozit profit din corectia erorilor	-3.839	-82.412
Impozit pe profit datorat	-64.541	-499.384

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

Informații privind salariații, administratorii și directorii	2021	2022
1. Venitul realizat de conducere	676.304	701.220
2. Numarul mediu de personal aferent exercitiului	641	645
- directori	2	2
- TESA	251	240
- muncitori	390	405
3. Salarii platite aferente exercitiului	34.954.684	36.727.514
4. Salarii de platit aferente exercitiului	798.867	876.983
5. Cheltuieli cu asigurarile sociale	1.495.469	1.886.325

Compania, conform organigramei, are ca structura organizatorica:

-Adunarea Generala a Actionarilor: formata din 6 actionari conform notei 10; in cursul anului 2022 structura actionariatului nu a fost schimbata.

Director General
Savulescu Mariana Simona



26 36

Director Economic
Vasili Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

-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 2022, componenta si mandatul Consiliului de Administratie a suferit modificari fata de perioada precedenta in sensul ca a fost numit un nou Consiliu de Administratie, selectat conform OUG 109/2011, pentru perioada august 2022- august 2026.

In anul 2022 sedintele Consiliul de Administratie s-au desfasurat lunar si ori de cate ori a fost cazul, unele din ele s-au tinut on-line. In cursul acestei perioade au avut loc 12 sedinte ale Consiliului de Administratie in care au fost analizate, avizate si/sau aprobate un numar de 74 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.

- Conducerea executiva, in anul 2022, a fost asigurata de un director general si un director economic. Conform OUG 109/2011 mandatul directorului economic a fost reinnoit pe o perioada de 4 ani ; iulie 2022-iulie 2026, conform OUG 109/2011. Pentru activitatea desfasurata conducerea executiva a intocmit si depus rapoarte trimestriale.

Atributiile Adunarii Generale si Consiliului de Administratie sunt stabilite prin actul constitutive al Companiei, iar ale directorilor prin contractile de mandat.

Societatea nu are stabilite 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 2022.

NOTA 14. CIFRA DE AFACERI

Cifra de afaceri pe anul 2022 este de **95.752.110** lei formată din următoarele venituri :

-apă potabilă 52.051.223 lei

-canalizare-epurare 43.700.887 lei

LOCALITATEA	APA POTABILA	CANALIZARE EPURARE	TOTAL
Buzau	29.354.648	35.054.690	64.409.338
Merei	1.593.713	199.703	1.793.416
Pietroasele	631.812	-	631.812
Patarlagele	944.097	303.861	1.247.958
Pogoanele	983.136	416.660	1.399.796
Nehoiu	1.269.782	713.993	1.983.775
Rm Sarat	7.347.472	6.676.322	14.023.794
Ulmeni	201.499	-	201.499
Siriu	349.829	-	349.829
Cislau	547.554	28.472	576.026
Vernesti	1.886.077	-	1.886.077
Chiojdu	303.238	89.203	392.441
Valea Ramnicului	1.027.042	99.250	1.126.292

Director General
Savulescu Mariana Simona



37 35

Director Economic
Vasili 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
Grebanu	647.395	-	647.395
Topliceni	288.684	37.741	326.425
Sapoca	874.205	-	874.205
Viperesti	35.936	-	35.936
Cernatesti	665.329	38.516	703.845
Beceni	524.977	39.173	564.150
Manzalesti	166.375	-	166.375
Vintila Voda	269.431	-	269.431
Puisti	564.565	-	564.565
Murgesti	97.880	-	97.880
Sarulesti	67.485	-	67.485
Costesti	224.329	-	224.329
Sahateni	133.387	-	133.387
Valea Salciei	44.684	-	44.684
Padina	283.381	-	283.381
Magura	253.076	-	253.076
Cozieni	153.464	-	153.464
Naeni	122.278	-	122.278
Calvini	90.993	-	90.993
Movila Banului	102.685	3.303	105.988
Florica	785		785
Total	52.051.223	43.700.887	95.752.110

Veniturile Companiei Veniturile Companiei sunt realizate din vanzarea produsului apa potabila si prestarea serviciului de canalizare/epurare a apelor uzate. Prestarea lor se face conform contractelor incheiate cu toti utilizatorii. Volumele de apa potabile si apa uzata ce se factureaza lunar se fundamenteaza anual pe baza datelor istorice si a noilor capacitati ce intra in operare.

Pretul pentru apa potabila si tariful pentru canalizare/epurare folosite pentru stabilirea veniturilor si a cifrei de afaceri sunt cele din strategia de tarificare aprobata de ADI Buzau 2008 prin actul additional 79/2020 la Contractul de Delegare. Pentru anul 2022 pretul apei potabile a fost de 6,48 (5,25 pentru 2021) lei/mc si tariful pentru canalizare/epurare de 5,15 (3,95 pentru 2021) lei/mc.



NOTA 15. CHELTUIELI MATERIALE

Cheltuieli materiale	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Cheltuieli cu materialele auxiliare	3.662.787	5.708.390
Cheltuieli privind combustibilii	967.817	1.457.919
Cheltuieli privind piesele de schimb	959.056	1.046.462

Director General
Savulescu Mariana Simona



3836

Director Economic
Vasili Dragomir

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

Cheltuieli privind alte materiale consumabile	201.339	1.188.520
Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	1.065.646	2.491.748
Cheltuieli privind materialele nestocate	11.993	5.378
Cheltuieli cu energia si apa	9.899.463	17.931.687
Total Cheltuieli materiale	16.768.101	29.830.103

NOTA 16. CHELTUIELI SERVICII TERTI

Cheltuieli servicii terti	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	2.646.466	3.014.834
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	3.041.339	12.009.938
Cheltuieli cu primele de asigurare	343.913	535.116
Cheltuieli cu pregătirea personalului	50.932	107.591
Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	228.602	293.725
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	204.736	229.922
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	218.200	165.011
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	17.915	78.886
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	639.085	1.133.417
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	214.411	281.089
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	3.207.897	4.100.347
Total Cheltuieli servicii terti	10.813.496	21.949.876

NOTA 17. ALTE INFORMATII

17.1. Cheltuieli de audit și consultanță

Auditul Societății pentru anul încheiat la 31 decembrie 2022 a fost asigurat de MOORE STEPHENS KSC ASSURANCE SRL. Onorariile sunt stabilite pe baza contractului încheiat între cele două părți. În perioada anului 2022 auditorul nu a prestat servicii conexe de consultanță sau de altă natură pentru Compania de Apa Buzau.

17.2 Evenimente ulterioare

Compania va continua activitatea ca Operator Regional în județul Buzau prin prestarea serviciului de furnizare apă potabilă și canalizare/epurare conform Contractului de delegare valabil 25 de ani până în 2034, contract ce poate fi prelungit. Veniturile vor fi asigurate din prestarea acestor servicii în cele 35 de Unități administrative. Compania are în derulare programe de investiții în sistemele de apă și canalizare prin POIM - de peste 352 milioane euro ce se vor întinde până în 2027. În perioada

Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasili Dragomir

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

urmatoare, conform evolutiei implementarii investitiilor de mai sus, se vor efectua si tragerile din imprumutul BERD de cofinantare a proiectului POIM. Nu sunt incertitudini in continuarea activitatii Companiei, fiind singurul operator cu acest profil in judetul Buzau, de furnizare de servicii vitale vietii. Impactul unor stari de incertitudini sociale, economice si de razboi nu pot opri activitatea Companiei, doar o pot ingreuna.

17.3 Contingente

17.3.1 Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si armonizare cu legislatia europeana, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcare ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcare ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitatile si dobanzile penalizatoare, in masura in care este cazul.

In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.



17.3.2 Aspecte legate de mediu

Punerea în aplicare a reglementărilor de mediu din România. Acestea sunt într-o perioada de armonizare cu legislatia europeana iar procedurile de aplicare sunt verificate din ce in ce mai frecvent de autorități. Compania evaluează periodic obligațiile în conformitate cu reglementările de mediu. In momentul in 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 data de 31.12.2022, Compania de Apa SA Buzau are inregistrate pe rolul instanțelor de judecată de diferite grade, urmatoarele litigii:

- **44 dosare** Tribunalului Buzau, Judecatoriei Buzau, Curtii de Apel Ploiesti sau Inaltei Curti de Casatie si Justitie:.
- **26 de dosare** avand ca obiect faliment, litigii in care societatea noastra are calitatea de creditor.

Director General
Savulescu Mariana Simona



40 38

Director Economic
Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

1. **15217/200/2017**, actiune formulata de Meridian Agroind SRL avand ca obiect pretentii-daune contractuale – 72.519 lei. Judecatoria Buzau, a admis actiunea reclamantei, in 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. In data de 03.10.2019, am formulat cerere de apel impotriva 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. Compania de Apă S.A. Buzău a formulat recurs, recurs admis, iar dosarul a fost trimis spre rejudecare la Tribunalul Buzau. Tribunalul Buzau a retinut cauza spre rejudecare, a admis apelul Companiei de Apa SA Buzau, respingând actiunea formulată de către reclamanta Meridian Agroind SRL, conform Deciziei Civile nr. 105/2023, *(cu drept de recurs în 30 zile de la comunicare) decizie necomunicată până la această dată.
2. **14631/200/2018**, actiune formulata de având ca obiect despagubiri/drept de folosinta a terenului situat în Com. Costesti, jud. Buzău. Cauza se află pe rol, s-a efectuat expertiza topocadastrală și contabilă, termen de judecata in data de 15.03.2023, pentru a lua la cunostinta continutul raportului de expertiza.
3. **17102/200/2019**, actiune formulata de General Agro COM SRL, ce are ca obiect anulare proces verbal contraventie in quantum de 31.362,31 lei. Acțiunea i-a fost respinsă reclamantei General Agro Com SRL. Reclamanta/contestatoarea a formulat apel, cererea de apel fiind respinsa definitiv in data de 11.01.2022.
4. **1991/200/2020**, actiune formulata de General Agro Com SRL ce are ca obiect anulare proces verbal contraventie in quantum de 22.931,90 lei, actiunea formulata fiind respinsă. S-a formulat apel de către reclamanta/contestatoarea General Agro COM SRL, cererea de apel fiind respinsă definitiv în data de 05.01.2022.
5. **14096/200/2020**, actiune formulata de General Agro COM SRL ce are ca obiect anulare proces verbal contraventie in quantum de 23.146,53 lei. Respinsa actiunea formulata de General Agro COM SRL. Reclamanta contestatoarea a formulat apel, iar la termenul din data de 10.06.2022 a renuntat la cererea formulată în calea de atac, actiune definitivă.
6. **15208/200/2020**, actiune formulata de General Agro COM SRL ce are ca obiect anulare proces verbal contraventie in quantum de 5.201,48 lei . Actiunea formulata de General Agro COM SRL a fost respinsă. Reclamanta contestatoarea a formulat apel, iar la termenul din data de 25.01.2022 a renuntat la cererea formulată în calea de atac, actiune definitivă.
7. **10829/200/2019** actiune formulată de Compania de Apa SA Buzau ce are ca obiect actiune in daune delictuale, parte adversa Acțiunea ce a fost respinsa ca neintemeiata in data de 18.03.2021. S-a formulat apel, iar la termenul din 16.06.2022, respinge apelul ca nefondat cu drept de recurs in 30 zile de la comunicare.
8. **646/277/2020** actiune in regres formulata de Generali Romania Asigurari, Compania de Apa S.A. Buzău având calitatea intervenient fortat. S-a efectuat raport de expertiza in dosar, termen pentru luarea la cunostinta a raportului de expertiza, 25.05.2023.

Director General
Savulescu Mariana Simona



41 39

Director Economic
Vasili Dragomir

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

9. **229/277/2021** actiune formulata de Compania de Apa SA Buzau, parte adversa A.N. Apele Romane- Administratia Bazinala de Apa Buzau-Ialomita. Obiectul dosarului: plângere contravențională - proces verbal seria BZ nr. 02/05.01.2021. Pe fond a fost admisa plangerea Companiei de Apă S.A. Buzău. S-a formulat apel de către intimata Administratia Bazinala de Apa Buzau-Ialomita, apel respins ca nefondat in data de 13.04.2022.
10. **514/277/2021** actiune formulata de Compania de Apa SA Buzau, parte adversa A.N. Apele Romane- Administratia Bazinala de Apa Buzau-Ialomita. Obiectul dosarului: anulare proces verbal de contravenție - proces verbal seria BZ nr.44/ 25.01.2021. Pe fond a fost admisa plangerea formulată de către Compania de Apă S.A. Buzău. Administratia Bazinala de Apa Buzau-Ialomita a formulat apel împotriva hotărârii instanței de judecată fond, cerere respinsă ca nefondată in data de 17.06.2022.
11. **11613/200/2021** actiune formulata de Compania de Apa S.A. Buzau, parte adversa A.N. Apele Romane- Administratia Bazinala de Apa Buzau-Ialomita. Obiectul dosarului: anulare proces verbal de contravenție nr. 0009150/16.08.2021. Admisa actiunea pe fond, s-a declarat apel, primul termen de judecata in calea de atac fiind 22.06.2023.
12. **1364/277/2021** actiune formulata de Compania de Apa S.A. Buzau, parte adversa Garda Nationala de Mediu - Comisariatul Judetean Buzau. Obiectul dosarului: Plângere contravențională O.U.G.195/2005 - proces verbal seria GNM nr.08485/03.06.2021. Admisa actiunea pe fond. A fost declarat apel in data de 11.11.2022 a fost admis apelul în parte, nu a fost comunicata decizia pana la aceasta data.
13. **1215/277/2021** actiune formulata de Compania de Apa S.A. Buzau, parte adversa Garda Nationala de Mediu - Comisariatul Judetean Buzau. Obiectul dosarului: Plângere contravențională O.U.G.195/2005 - proces verbal seria GNM nr. 08513/20.05.2021. Pe fond a fost admisa actiunea, s-a formulat apel cu prim termen de judecata in data de 09.03.2023, solutionat, pronuntare a solutiei amânata pe data de 23.03.2023.
14. **1146/114/2021** actiune formulata de Compania de Apa S.A. Buzau, parti adverse Obiectul dosarului: actiune in daune contractuale. Dosarul este pe rol cu termen de judecata in data de 15.03.2023.
15. **5508/200/2021** actiune formulata de Compania de Apa SA Buzau, parte adversa Obiectul dosarului: pretentii. Dosarul este pe rol, cererea a fost admisa in parte, s-a formulat apel cu termen de judecata in data de 15.05.2023.
16. **3237/114/2021** actiune formulata de, Compania de Apa S.A. Buzau avand calitatea de parat. Obiectul dosarului: comunicare informatii de interes public (Legea nr. 544/2021) obligatia de a face. Dosar ramas in pronuntare, cererea reclamantei fiind respinsa in data de 03.06.2022, nu s-a formulat cale de atac.
17. **3245/114/2021** actiune formulata de ROMAIR CONSULTING SRL&SEARCH CORPORATION SRL &CONSULGAL-CONSULTORES DE ENGENHARIA E GESTAO SA PRI LIDER DE ASOCIERE ROMAIR CONSULTING SRL, Compania de Apa SA Buzau avand calitatea de parat. Obiectul dosarului: pretentii. Dosarul este pe rolul

Director General
Savulescu Mariana Simona



42 60

Director Economic
Vasili Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

- Tribunalului Buzau. A ramas in pronuntare in data de 17.03.2022, cu termen de amanarea a pronuntarii in data de 29.03.2022, s-a declinat competenta, termen de judecata in data de 15.03.2023.
18. **447/287/2022** dosar ce are ca obiect pretentii, actiune formulata de Omniasig Vienna Insurance Grup. Respinge actiunea, reclamantul a formulat apel. Dosar aflat in perioada de regularizare, urmeaza a se comunica termenul de judecată în calea de atac.
19. **5967/200/2022** dosar ce se afla pe rolul Judecatoriei Buzau, ce are ca obiect imbogatire fara justa cauza,-reclamant Compania de Apa S.A. Buzau-parat, termen de judecata in data de 17.05.2023.
20. **24672/300/2022** dosar ce se afla pe rolul Tribunalului Bucuresti ce are ca obiect contestatie la executare, parti fiind Compania de Apa SA Buzau-intimat Ghele Impex-intimat contestator. Contestatia la executare a fost adimisa, Compania de Apa S.A. Buzau a formulat apel, fara termen, dosar in procedura de regularizare.
21. **3929/200/2021** dosar ce se afla pe rolul Judecatoriei Buzau ce are ca obiect actiune in constatare, parti fiind Asociatia de Proprietari 13/2-reclamant, Asociatia de Proprietari 11-1 Pro Apart-parat, Man Madalina-reclamant, RER SUD Buzau- parat, Compania de Apa SA Buzau-parat, Cotoroiu Mariana-intervenient in nume propriu. Termen de judecata 26.04.2023.
22. **10290/200/2022** dosar ce se afla pe rolul Judecatoriei Buzau, ce are ca obiect contestatie la executare formulata de Respinsa actiunea in data de 24.02.2023. Nu a fost comunicata sentinta pana la aceasta data.
23. **13941/200/2022** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau ce are ca obiect pretentii, parti fiind Eurocar Service – parat si Compania de Apa SA Buzau –reclamant. Termen de judecata in data de 10.05.2023.
24. **15633/200/2022** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau, ce are ca obiect contestatie la Exececutare, parti fiind Eurocar Service- contestator si Compania de Apa SA Buzau – Intimat. La termenul din data de 09.03.2023 a fost respinsa cererea. Sentinta nu a fost comunicata pana la aceasta data.
25. **5471/200/2022** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect furt calificat avand ca parti Compania de Apa SA Buzau – parte civila si – inculpat. Termen in vederea pronuntarii 06.04.2023.
26. **9283/200/2022** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant si – pârât. Admisa actiunea, nu a fost comunicata sentinta.
27. **9277/200/2022** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant si – pârât Dosar aflat in perioada de regularizare, urmeaza a se comunica termenul.

Director General
Savulescu Mariana Simona



43/11

Director Economic
Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

28. **9292/200/2022** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant si – pârât. Admisa actiunea, nu a fost comunicata sentinta pana la aceasta data.
29. **9276/200/2022** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant si – pârât. Termen de judecata la data de 05.05.2023.
30. **15894/200/2022** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant si – pârât. Termen de judecata la data de 24.03.2023.
31. **15893/200/2022** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant si – pârât. Termen de judecata la data de 05.0.2023.
32. **15896/200/2022** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant si – pârât. Termen de judecata la data de 13.04.2023.
33. **15895/202/2022** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant si – pârât. Termen de judecata la data de 22.03.2023.
34. **15897/200/2022** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant si – pârât. Respinge cererea, admite exceptia lipsei capacitatii de folosinta a paratului. Sentinta nu a fost comunicata pana la aceasta data.
35. **16532/200/2022** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant si – pârât. Respinge cererea, admite exceptia lipsei capacitatii de folosinta a paratului. Sentinta nu a fost comunicata pana la aceasta data.
36. **16531/200/2022** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant, si – pârât. Admisa actiunea, nu a fost comunicata sentinta pana la aceasta data.
37. **16529/200/2022** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant, si – pârât. Termen de judecata la data de 05.04.2023.
38. **16530/200/2022** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant, si – pârât. Termen de judecata la data de 13.04.2023

Director General
Savulescu Mariana Simona



44 52

Director Economic
Vasii Dragomir

COMPANIA DE APA SA BUZAU
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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

39. **16527/200/2022** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant, si – pârât. Termen de judecata la data de 14.03.2023.
40. **16528/200/2022** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant, si – pârât. Termen de judecata la data de 13.04.2023
41. **17890/200/2022** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant, si – pârât. Termen de judecata la data de 13.04.2023
42. **17888/200/2022** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant, si – parat. Termen de judecata la data de 16.05.2023.
43. **17887/200/2022** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant, si – pârât. Termen de judecata la data de 24.05.2023.
44. **17889/200/2022** dosar aflat pe rolul Judecatoriei Buzau avand ca obiect pretentii in care parti sunt Compania de Apa SA Buzau – reclamant, si – pârât. Termen de judecata la data de 04.04.2023.



NOTA

Conform Registrului de riscuri evenimente ulterioare exercitiului financiar 2022 nu ar avea impact semnificativ asupra activitatii societatii. Planificarea, organizarea si monitorizarea activitatilor au in vedere permanent eliminarea si sau reducerea riscurilor ce ar putea fi generate de lipsa de lichiditate, riscul valutar, riscul ratelor la dobanzi sau riscul unor preturi exagerate pe piata. Procedurile interne si monitorizarea aplicarii acestora elimina/reduc efectele unor influente de conjunctura. Majoritatea materialelor si pieselor de schimb se achizitioneaza de pe piata nationala, contractile sunt in Ron, riscul de schimb valutar este scazut. Compania in structura actuala poate face fata conjuncturilor politice de razboi si pietelor financiare si ale fortei de munca. Nu exista tranzactii cu parti afiliate care sa favorizeze in vreun fel vreo parte. Redeventa este gestionata de Operatorul Regional conform prevederilor OUG 198/2005, iar contractele de furnizare a serviciului de apa si canalizare incheiate cu actionarii/partile afiliate au aceleasi conditii de furnizare, facturare, plata, pret ca si ceilalti utilizatori. Compania practica preturi unice pe intreaga arie de operare pentru toti utlizatorii. Preturile sunt avizate/monitorizate de autoritatea Guvernului Romaniei-ANRSC.

Director General
Savulescu Mariana Simona



Director Economic
Vasii Dragomir

45/43

Director General
Savulescu Mariana Simona

Director Economic
Vasii Dragomir

Operatorul economic: Compania de Apa SA
Sediul/adresa: Buzau, str.Spiru Haret nr.6
Nr. Reg.com.: J10/1610/2007
CUI: RO 22987337

Anexa 2
BVC 2022-R

Executia indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli
pe anul 2022

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	An 2022		%
				Plan	Realizat	
0	1	2	3	4	5	6
I.		VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.22)	1	113,010	112,190	99.3%
	1	Venituri totale din exploatare (Rd3+Rd8+ Rd.9+Rd.12+Rd.13+Rd.14), din care:	2	112,910	111,489	98.7%
	a)	din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	3	101,593	98,514	97.0%
	a1)	din vânzarea produselor	4	0	0	
	a2)	din servicii prestate	5	99,942	95,752	95.8%
	a3)	din redevențe și chirii	6	151	157	104.0%
	a4)	alte venituri-diverse apa-canal	7	1,500	2,605	173.7%
	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	5,000	2,554	51.1%
	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	6,317	10,421	165.0%
	f1)	din amenzi și penalități	15	390	409	104.8%
	f2)	din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.18+Rd.19), din care:	16	0	6	
		- active corporale	17	0	6	
		- active necorporale	18	0		
	f3)	din subvenții pentru investiții	19	3,193	5,265	164.9%
	f4)	din valorificarea certificatelor CO2	20	0		
	f5)	alte venituri-decont intern	21	2,734	4,742	173.4%
	2	Venituri financiare (Rd23+Rd.24+ Rd.25+Rd.26+Rd.27), din care:	22	100	701	701.0%
	a)	din imobilizări financiare	23	0		
	b)	din investiții financiare	24	0		
	c)	din diferențe de curs	25	80	640	799.9%
	d)	din dobânzi	26	20	61	305.2%
	e)	alte venituri financiare	27	0	0	
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.29+Rd.131)	28	110,800	107,743	97.2%
	1	Cheltuieli de exploatare (Rd.30+Rd.78+Rd.85+Rd.114), din care:	29	110,012	106,471	96.8%
		A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.31+Rd.39+Rd.45), din care:	30	44,187	44,530	100.8%
	A1	Cheltuieli privind stocurile (Rd.32 +Rd. 33+Rd.36+Rd.37+Rd.38), din care:	31	31,013	29,830	96.2%
	a)	cheltuieli cu materiile prime	32	0	0	

b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	33	7,417	9,407	126.8%
b1)	cheltuieli cu piesele de schimb	34	1,445	1,046	72.4%
b2)	cheltuieli cu combustibilii	35	1,410	1,458	103.4%
c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	36	2,680	2,492	93.0%
d)	cheltuieli privind energia și apa	37	20,916	17,932	85.7%
e)	cheltuieli privind mărfurile	38	0	0	
A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.40+Rd.41+Rd.44), din care:	39	3,814	3,729	97.8%
a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	40	2,836	3,015	106.3%
b)	cheltuieli privind chirile (Rd.42+Rd.43) din care:	41	176	179	101.8%
b1)	- către operatori cu capital integral/majoritar de stat	42	104	107	102.4%
b2)	- către operatori cu capital privat	43	72	73	100.8%
c)	prime de asigurare	44	802	535	66.7%
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	9,360	10,971	117.2%
a)	cheltuieli cu colaboratorii	46	0	0	
b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	47	530	294	55.4%
b1)	cheltuieli privind consultanța juridică	48	346	264	76.3%
c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.50+Rd.52), din care:	49	472	230	48.7%
c1)	cheltuieli de protocol, din care:	50	84	24	28.2%
	- tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările ulterioare	51	0	0	
c2)	cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	52	388	206	53.2%
	- 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, studiul 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	4	40.0%
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	4	40.0%
e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	61	450	165	36.7%
f)	cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:	62	150	79	52.6%
	cheltuieli cu diurna (Rd.64+Rd.65), din care:	63	30	7	25.0%
	-interna	64	30	7	25.0%
	-externa	65	0	0	
g)	cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	66	1,189	1,133	95.3%
h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	67	200	281	140.5%
i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	68	1,181	802	67.9%
i1)	cheltuieli de asigurare și pază	69	585	443	75.7%
i2)	cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	70	312	153	49.0%
i3)	cheltuieli cu pregătirea profesională	71	150	108	71.7%
i4)	cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	72	10	0	0.0%
	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	64	3	4.7%
i7)	cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	76	60	95	159.0%
j)	alte cheltuieli +decont intern	77	5,178	7,983	154.2%
B Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (Rd.79+Rd.80 +Rd.81+Rd.82+ Rd.83+Rd.84), din care:		78	13,175	12,943	98.2%
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	11,849	11,675	98.5%
c)	ch. cu taxa de licență	81	16	14	90.3%
d)	ch. cu taxa de autorizare	82	60	80	133.0%
e)	ch. cu taxa de mediu	83	0	0	
f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite L 448/2006	84	1,250	1,174	93.9%
C. Cheltuieli cu personalul (Rd.86+Rd.99+Rd.103+Rd.112), din care:		85	44,486	43,005	96.7%
C0	Cheltuieli de natura salariala (Rd.87+Rd.91)	86	42,445	41,128	96.9%
C1	Cheltuieli cu salariile (Rd.88+Rd.89+Rd.90), din care:	87	36,890	35,910	97.3%
	a) salarii de bază	88	35,000	34,017	97.2%
	b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	89	1,810	1,827	100.9%
	c) alte bonificații (conform CCM)	90	80	67	83.2%
C2	Bonusuri (Rd.92+Rd.95+ Rd.96+Rd.97+ Rd.98), din care:	91	5,555	5,218	93.9%
	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	1,189	1,055	88.7%
	- 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	3,370	3,214	95.4%
	c) vouchere de vacanță;	96	996	949	95.3%
	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 cuvenite 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	1,184	1,046	88.3%
	a) pentru directori/directorat	104	770	701	91.1%
	-componenta fixa	105	550	484	88.1%
	-componenta variabila	106	220	217	98.5%

	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	107	386	316	82.0%
	-componenta fixa	108	193	184	95.2%
	-componenta variabila	109	193	133	68.8%
	c) pentru AGA și cenzori	110	0	0	
	d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	111	28	28	100.0%
	C5 Cheltuieli cu contributiile datorate de angajator	112	857	832	97.1%
	D. Alte cheltuieli de exploatare (Rd.114+Rd.117+Rd.118+Rd.119+Rd.120+Rd.121), din care:	113	8,164	5,992	73.4%
	a) cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.115+Rd.116), din care:	114	20	37	183.9%
	- către bugetul general consolidat	115	0	0	
	- către alți creditori	116	20	37	183.9%
	b) cheltuieli privind activele imobilizate	117	0	0	
	c) cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	118	0	0	
	d) alte cheltuieli	119	229	170	74.3%
	e) ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale (chelt din vanz activelor)	120	7,129	6,711	94.1%
	f) ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.122-Rd.125), din care:	121	786	-926	-117.8%
	f1) cheltuieli privind ajustările și provizioanele	122	8,200	8,216	100.2%
	f1.1) -provizioane privind participarea la profit a salariatilor	123	0	0	
	f1.2) -provizioane in legatura cu contractul de mandat	124	220	274	124.5%
	-provizioane in legatura cu contractul de administrare	124a	239	188	78.7%
	f2) venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare, din care:	125	7,414	9,142	123.3%
	f2.1) din anularea provizioanelor (Rd.127+Rd.128+Rd.129), din care:	126	7,414	9,142	123.3%
	- din participarea salariatilor la profit	127	0	0	
	- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	128	101	689	682.2%
	- venituri din alte provizioane-creante	129	3,939	5,233	132.9%
	- venituri din alte provizioane-drept CCM-mandat-co-	129a	3,374	3,220	95.4%
2	Cheltuieli financiare (Rd.131+Rd.134+Rd.137), din care:	130	788	1,273	161.5%
	a) cheltuieli privind dobânzile, din care:	131	448	685	152.9%
	a1) aferente creditelor pentru investiții	132	348	554	159.1%
	a2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	133	100	131	131.3%
	b) cheltuieli din diferențe de curs valutar, din care:	134	340	588	172.9%
	b1) aferente creditelor pentru investiții	135	340	588	172.9%
	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	2,210	4,447	201.2%
	-venituri neimpozabile	139	0	0	
	-cheltuieli nedeductibile fiscal	140	0	0	
IV	IMPOZIT PE PROFIT	141	353	409	115.9%
V	DATE DE FUNDAMENTARE				
1	Venituri totale din exploatare, din care: Rd.2)	142	112,910	111,489	98.7%
	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	110,012	106,471	96.8%
	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: ** se vor evidenta distinct sumele care nu se iau in calcul la determinarea cresterii câștigului mediu brut lunar, prevăzute în Legea anuală a bugetului de stat	147	42,445	41,128	96.9%
	a)	cresteri conform ICP 6,5%	147a	2,247	2,247	100.0%
	b)	cresteri salariul de baza minim brut pe tara	147b	0	0	0.0%
	c)	reintegrari salarii 2022 fata de 2021	147c	0	0	0.0%
4		Nr. de personal prognozat la finele trimestrului/ anului	148	687	674	98.1%
5		Nr.mediu de salariați	149	666	645	96.8%
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	5,311	5,314	100.1%
	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	5,162	5,177	100.3%
	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	5,030	5,023	99.9%
7	a)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei /persoană) (Rd.2/Rd.149)	153	170	173	102.0%
	b)	Productivitatea muncii in unitati valorice pe total personal mediu recalculata cf. Legii anuale a bugetului de stat	154	165	165	100.0%
	c)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitatea produse finite/persoana) $W=QPF/Rd.149$	155	12,842	13,402	104.4%
	c1)	Elemente de calcul a productivitatii muncii in unitati fizice, din care	156	0	0	
		- cantitatea de produse finite QPF	157	8,552,900	8,643,969	101.1%
		- pret mediu (p)	158	6.48	6.48	100.0%
		- valoare=QPF x p (din plan de productie)	159	55,423	52,917	95.5%
		- pondere in venituri totale de exploatare $W=QPF/Rd.159/Rd.2$	160	49.09%	47.46%	96.7%
8		Plati restante	161			
9		Creante restante, din care:	162	6,995	6,136	87.7%
		-de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	163	0	0	
		-de la operatori cu capital privat	164	2,690	2,100	78.0%
		-de la bugetul de stat	165		0	
		-de la bugetul local	166	250	226	90.3%
		-de la alte entitati	167	4,055	3,811	94.0%
10		Credite pt finantarea activitatii curente (soldul ramas de rambursat)	168	-	-	
11		Redistribuirii/distribuii totale cf OUG nr. 29/2017 din:	169			
		- alte rezerve	170			
		- rezultatul reportat	171			

CONDUCĂTORUL UNITĂȚII,

Director general,
Ing. Savulescu Simona

CONDUCĂTORUL
FINANCIAR-CONTABIL
Director economic,
Ec. 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 Preluare

Decembrie 2022

Data listarii: 06.04.2023

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	41.463.311,98	14.989.414,31	15.303.467,24	135.370.670,48	129.486.072,90	432.665,71	36.011.380,11	1
10	CAPITAL SI REZERVE	0,00	5.554.906,78	129,42	0,00	1.553,04	0,00	0,00	5.553.353,74	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	18.466,78	129,42	0,00	1.553,04	0,00	0,00	16.913,74	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	9.877,27	-82.412,00	129,42	7.335.572,21	6.893.029,23	432.665,71	0,00	11
117	Rezultatul raportat	0,00	9.877,27	-82.412,00	129,42	7.335.572,21	6.893.029,23	432.665,71	0,00	117
1171	Rezultatul raportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	0,00	0,00	0,00	0,00	7.408.106,94	7.408.106,94	0,00	0,00	1171
1174	Rezultatul raportat provenit din corectarea erorilor contabile	4.020,00	0,00	-82.412,00	0,00	-86.432,00	-516.630,75	434.218,75	0,00	1174
1175	Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0,00	13.897,27	0,00	129,42	13.897,27	1.553,04	0,00	1.553,04	1175
12	REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR	0,00	7.408.106,94	14.117.116,61	11.816.227,38	119.183.458,87	115.813.756,27	0,00	4.038.404,34	12
121	Profit sau pierdere	0,00	7.408.106,94	14.117.116,61	11.816.227,38	119.183.458,87	115.813.756,27	0,00	4.038.404,34	121
15	PROVIZIOANE	0,00	3.183.304,08	629.046,64	1.414.093,00	1.423.321,08	1.414.093,00	0,00	3.174.076,00	15
151	Provizioane	0,00	3.183.304,08	629.046,64	1.414.093,00	1.423.321,08	1.414.093,00	0,00	3.174.076,00	151
1518	Alte provizioane	0,00	3.183.304,08	629.046,64	1.414.093,00	1.423.321,08	1.414.093,00	0,00	3.174.076,00	1518
16	IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE	0,00	25.307.116,91	325.533,64	2.073.017,44	7.426.765,28	5.365.194,40	0,00	23.245.546,03	16
162	Credite bancare pe termen lung	0,00	23.806.923,30	0,00	120.742,92	6.183.122,22	2.974.941,29	0,00	20.598.742,37	162
1621	Credite bancare pe termen lung	0,00	23.806.923,30	0,00	120.742,92	6.183.122,22	2.974.941,29	0,00	20.598.742,37	1621
1621.0	Credite bancare pe termen lung - BERD	0,00	23.306.923,06	0,00	106.242,92	5.622.971,98	441.091,29	0,00	18.125.042,37	1621.0
1621.1	Credite bancare pe termen lung - BT	0,00	500.000,24	0,00	0,00	500.000,24	0,00	0,00	0,00	1621.1
1621.2	Credite bancare pe termen lung - BERD II	0,00	0,00	0,00	14.500,00	60.150,00	2.533.850,00	0,00	2.473.700,00	1621.2
167	Alte imprumuturi si datorii asimilate	0,00	1.398.386,45	325.533,64	1.755.610,42	833.517,02	1.885.270,13	0,00	2.450.139,56	167
167.1	Alte imprumuturi TL- leasing	0,00	1.398.386,45	325.533,64	1.755.610,42	833.517,02	1.885.270,13	0,00	2.450.139,56	167.1
168	Dobanzi aferente imprumuturilor si datorilor asimilate	0,00	101.807,16	0,00	196.664,10	410.126,04	504.982,98	0,00	196.664,10	168
1682	Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung	0,00	101.807,16	0,00	196.664,10	410.126,04	504.982,98	0,00	196.664,10	1682

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
1682.0	Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung - BERD	0,00	101.807,16	0,00	175.786,07	393.543,36	467.522,27	0,00	175.786,07	1682.0
1682.1	Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung - BT	0,00	0,00	0,00	0,00	6.947,43	6.947,43	0,00	0,00	1682.1
1682.2	Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung - BERD II	0,00	0,00	0,00	20.878,03	9.635,25	30.513,28	0,00	20.878,03	1682.2
2	CONTURI DE IMOBILIZARI	123.630.315,81	31.951.186,65	12.755.762,90	9.471.955,65	31.206.203,45	22.487.278,86	138.678.635,44	38.280.581,69	2
20	IMOBILIZARI NECORPORALE	2.481.869,56	0,00	91.432,90	0,00	501.349,34	99.800,93	2.883.417,97	0,00	20
205	Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare	1.455.027,96	0,00	0,00	0,00	57.416,44	99.800,93	1.412.643,47	0,00	205
205.1	Concesiuni, licente - Companie	1.455.027,96	0,00	0,00	0,00	57.416,44	99.800,93	1.412.643,47	0,00	205.1
208	Alte imobilizari necorporale	1.026.841,60	0,00	91.432,90	0,00	443.932,90	0,00	1.470.774,50	0,00	208
208.1	Alte imobilizari necorporale-Companie	1.026.841,60	0,00	91.432,90	0,00	443.932,90	0,00	1.470.774,50	0,00	208.1
21	IMOBILIZARI CORPORALE	104.380.775,86	0,00	8.638.378,20	26.041,34	14.699.252,69	282.210,33	118.797.818,22	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	73.992.986,68	0,00	6.041.368,08	0,00	9.318.295,65	0,00	83.311.282,33	0,00	212
212.1	Constructii (cladiri) Companie	11.292.416,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.292.416,15	0,00	212.1
212.2	Alte constructii	3.704.372,48	0,00	165.438,91	0,00	254.101,18	0,00	3.958.473,66	0,00	212.2
212.3	Rețele apa si canal	58.320.089,24	0,00	5.875.929,17	0,00	9.064.194,47	0,00	67.384.283,71	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 plantati	26.853.270,68	0,00	2.597.010,12	26.041,34	5.270.165,36	258.073,33	31.865.362,71	0,00	213
213.1	Echipamente tehnologice	12.640.893,26	0,00	1.777.353,21	0,00	3.298.987,57	13.739,24	15.926.141,59	0,00	213.1
213.1.1	Echipamente tehnologice - Companie	12.637.683,84	0,00	1.777.353,21	0,00	3.298.987,57	13.739,24	15.922.932,17	0,00	213.1.1
213.1.9	Echipamente tehnologice - ISPA - AT	3.209,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.209,42	0,00	213.1.9
213.2	Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	3.322.096,01	0,00	0,00	26.041,34	995.452,07	134.219,50	4.183.328,58	0,00	213.2
213.2.1	Aparate si instalatii de masurare, control si reglare - Companie	3.156.104,74	0,00	0,00	0,00	995.452,07	77.561,99	4.073.994,82	0,00	213.2.1
213.2.9	Aparate si instalatii de masurare, control si reglare - ISPA - AT	165.991,27	0,00	0,00	26.041,34	0,00	56.657,51	109.333,76	0,00	213.2.9
213.3	Mijloace de transport	10.890.281,41	0,00	819.656,91	0,00	975.725,72	110.114,59	11.755.892,54	0,00	213.3
213.3.1	Mijloace de transport - Companie	10.705.117,59	0,00	819.656,91	0,00	975.725,72	80.143,08	11.600.700,23	0,00	213.3.1
213.3.9	Mijloace de transport - ISPA - AT	185.163,82	0,00	0,00	0,00	0,00	29.971,51	155.192,31	0,00	213.3.9
214	Mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie a valorilor umane si materiale si alte active corporale	702.133,48	0,00	0,00	0,00	110.791,68	24.137,00	788.788,16	0,00	214
214.1	Mobilier, aparatura birotica - Companie	672.527,29	0,00	0,00	0,00	110.791,68	24.137,00	759.181,97	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

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
23	IMOBILIZARI IN CURS SI AVANSURI PENTRU IMOBILIZARI	16.767.670,39	0,00	3.999.910,46	8.853.701,09	15.623.590,16	15.393.861,30	16.997.399,25	0,00	23
231	Imobilizari corporale in curs de executie	16.767.670,39	0,00	3.999.910,46	8.853.701,09	15.623.590,16	15.393.861,30	16.997.399,25	0,00	231
231.1	Utilaje independente	0,00	0,00	2.313.753,34	2.313.753,32	4.473.223,52	4.473.223,52	0,00	0,00	231.1
231.2	Lucrari de gospodarie comuna	8.422.990,58	0,00	1.686.157,12	6.539.947,77	10.513.363,78	10.920.637,78	8.015.716,58	0,00	231.2
231.5	Investitii in curs POIM Regional	1.029.031,48	0,00	0,00	0,00	1.103.055,44	0,00	2.132.086,92	0,00	231.5
231.51	Investitii in curs - POIM-R - FC	0,00	0,00	0,00	0,00	479.761,73	0,00	479.761,73	0,00	231.51
231.52	Investitii in curs - POIM-R - BS	0,00	0,00	0,00	0,00	73.375,33	0,00	73.375,33	0,00	231.52
231.53	Investitii in curs - POIM-R - BL	0,00	0,00	0,00	0,00	11.288,52	0,00	11.288,52	0,00	231.53
231.57	Investitii in curs POIM Regional - BERD II conexe	1.029.031,48	0,00	0,00	0,00	538.629,86	0,00	1.567.661,34	0,00	231.57
231.6	Investitii in curs - POIM	7.315.648,33	0,00	0,00	0,00	-466.052,58	0,00	6.849.595,75	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	562.408,46	0,00	0,00	0,00	-466.052,58	0,00	96.355,88	0,00	231.64
28	AMORTIZARI PRIVIND IMOBILIZARILE	0,00	31.951.186,65	26.041,34	592.213,22	382.011,26	6.711.406,30	0,00	38.280.581,69	28
280	Amortizari privind imobilizarile necorporale	0,00	1.732.635,34	0,00	43.591,26	99.800,93	430.871,64	0,00	2.063.706,05	280
2805	Amortizarea concesiunilor, brevete, licentelor, marilor comerciale, drepturilor si activelor similare	0,00	1.732.635,34	0,00	43.591,26	99.800,93	430.871,64	0,00	2.063.706,05	2805
2805.1	Amortizarea concesiunilor, licentelor-Companie	0,00	1.732.635,34	0,00	43.591,26	99.800,93	430.871,64	0,00	2.063.706,05	2805.1
281	Amortizari privind imobilizarile corporale	0,00	30.218.551,31	26.041,34	548.621,96	282.210,33	6.280.534,66	0,00	36.216.875,64	281
2812	Amortizarea constructiilor	0,00	13.100.285,11	0,00	252.127,58	0,00	2.955.880,06	0,00	16.056.165,17	2812
2813	Amortizarea instalatiilor, mijloacelor de transport	0,00	16.613.515,10	26.041,34	290.333,73	258.073,33	3.275.443,08	0,00	19.630.884,85	2813
2813.1	Amortizarea instalatiilor, mijloacelor de transport - Companie	0,00	16.259.150,59	0,00	290.333,73	171.444,31	3.275.443,08	0,00	19.363.149,36	2813.1
2813.9	Amortizarea instalatiilor, mijloacelor de transport - ISPA	0,00	354.364,51	26.041,34	0,00	86.629,02	0,00	0,00	267.735,49	2813.9
2814	Amortizarea altor imobilizari corporale	0,00	500.386,30	0,00	6.096,20	24.137,00	48.438,12	0,00	524.687,42	2814
2814.1	Amortizarea altor imobilizari corporale - Companie	0,00	470.780,11	0,00	6.096,20	24.137,00	48.438,12	0,00	495.081,23	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	4.364,80	0,00	64,45	0,00	773,40	0,00	5.138,20	2816
3	CONTURI DE STOCURI SI PRODUCTIE IN CURS DE EXECUTIE	1.228.558,74	688.702,94	1.631.643,04	1.648.711,33	12.726.953,93	12.379.845,79	1.310.143,94	423.180,00	3
30	STOCURI DE MATERII PRIME SI MATERIALE	1.228.558,74	0,00	942.940,10	1.225.531,33	12.038.250,99	11.956.665,79	1.310.143,94	0,00	30
302	Materiale consumabile	1.203.292,30	0,00	767.625,70	1.023.367,83	9.566.017,05	9.464.917,81	1.304.391,54	0,00	302
3021	Materiale auxiliare	1.178.488,28	0,00	527.354,74	735.456,69	6.683.644,18	6.610.307,92	1.251.824,54	0,00	3021
3022	Combustibili	0,00	0,00	95.736,86	95.736,86	1.457.918,98	1.457.918,98	0,00	0,00	3022
3024	Piese de schimb	23.960,32	0,00	56.453,87	69.952,05	1.071.844,06	1.046.462,38	49.342,00	0,00	3024

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
3028	Alte materiale consumabile	843,70	0,00	88.080,23	122.222,23	352.609,83	350.228,53	3.225,00	0,00	3028
303	Materiale de natura obiectelor de inventar	25.266,44	0,00	175.314,40	202.163,50	2.472.233,94	2.491.747,98	5.752,40	0,00	303
39	AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR SI PRODUCTIEI IN CURS DE EXECUTIE	0,00	688.702,94	688.702,94	423.180,00	688.702,94	423.180,00	0,00	423.180,00	39
392	Ajustari pentru deprecierea materialelor	0,00	688.702,94	688.702,94	423.180,00	688.702,94	423.180,00	0,00	423.180,00	392
3921	Ajustari pentru deprecierea materialelor consumabile	0,00	688.702,94	688.702,94	423.180,00	688.702,94	423.180,00	0,00	423.180,00	3921
4	CONTURI DE TERTI	17.232.790,55	98.503.307,35	78.726.109,51	81.634.076,59	489.573.193,00	516.405.849,94	43.702.829,04	151.806.012,78	4
40	FURNIZORI SI CONTURI ASIMILATE	346.899,15	7.397.880,02	33.975.732,65	24.346.339,70	127.459.320,98	109.871.608,64	23.572.987,23	13.036.255,76	40
401	Furnizori	0,00	4.001.795,86	4.426.641,69	9.864.428,19	52.816.396,09	57.802.020,98	0,00	8.987.420,75	401
401.1	Furnizori interni	0,00	4.001.795,86	4.426.641,69	9.864.428,19	52.813.904,09	57.799.528,98	0,00	8.987.420,75	401.1
401.2	Furnizori externi	0,00	0,00	0,00	0,00	2.492,00	2.492,00	0,00	0,00	401.2
404	Furnizori de imobilizari	0,00	2.689.849,24	14.805.687,85	14.989.230,07	38.352.187,23	37.393.841,21	0,00	1.731.503,22	404
404.1	Furnizori investitii interni	0,00	2.689.849,24	1.724.095,18	1.907.637,40	14.531.260,41	13.572.914,39	0,00	1.731.503,22	404.1
404.2	Furnizori investitii externi	0,00	0,00	0,00	0,00	528.994,61	528.994,61	0,00	0,00	404.2
404.5	Furnizori investitii POIM-R	0,00	0,00	13.081.592,67	13.081.592,67	23.193.559,21	23.193.559,21	0,00	0,00	404.5
404.50	Furnizori investitii POIM-R	0,00	0,00	13.081.592,67	13.081.592,67	23.193.559,21	23.193.559,21	0,00	0,00	404.50
404.6	Furnizori investitii POIM	0,00	0,00	0,00	0,00	98.373,00	98.373,00	0,00	0,00	404.6
404.60	Furnizori investitii POIM	0,00	0,00	0,00	0,00	98.373,00	98.373,00	0,00	0,00	404.60
408	Furnizori - facturi nesosite	0,00	706.234,92	1.895.102,44	-594.526,22	10.828.084,76	12.439.181,63	0,00	2.317.331,79	408
408.1	Furnizori - facturi nesosite Companie	0,00	706.234,92	1.895.102,44	-594.526,22	10.828.084,76	12.439.181,63	0,00	2.317.331,79	408.1
409	Furnizori-debitori	346.899,15	0,00	12.848.300,67	87.207,66	25.462.652,90	2.236.564,82	23.572.987,23	0,00	409
4091	Furnizori-debitori pentru cumparari de bunuri de natura stocurilor	6.379,66	0,00	36.571,43	74.213,55	1.880.564,68	1.886.944,34	0,00	0,00	4091
4092	Furnizori-debitori pentru prestari de servicii si executari de lucrari	0,00	0,00	11.725,73	12.994,11	91.098,56	91.098,56	0,00	0,00	4092
4093	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	340.519,49	0,00	12.800.003,51	0,00	23.490.989,66	258.521,92	23.572.987,23	0,00	4093
4093.1	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale - Companie	20,00	0,00	-281.589,16	0,00	297.430,45	258.521,92	38.928,53	0,00	4093.1
4093.5	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale POIM-R	0,00	0,00	13.081.592,67	0,00	23.193.559,21	0,00	23.193.559,21	0,00	4093.5
4093.51	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale POIM-R - FC	0,00	0,00	11.119.353,78	0,00	19.714.525,34	0,00	19.714.525,34	0,00	4093.51
4093.51	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale POIM-R - BS	0,00	0,00	1.700.607,04	0,00	3.015.162,69	0,00	3.015.162,69	0,00	4093.52
4093.51	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale POIM-R - BL	0,00	0,00	261.631,85	0,00	463.871,18	0,00	463.871,18	0,00	4093.53
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
4093.61	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
4093.61	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale POIM - BS	47.669,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.669,92	0,00	4093.62
4093.61	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

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
41	CLIENTI SI CONTURI ASIMILATE	16.423.248,07	627.225,34	14.756.199,13	13.646.023,49	166.882.661,67	165.158.197,27	18.164.002,03	643.514,90	41
411	Cienti	12.062.467,75	0,00	9.158.205,64	9.059.593,92	111.777.466,18	111.273.925,39	12.566.008,54	0,00	411
4111	Cienti	6.829.085,41	0,00	8.298.116,72	9.023.139,12	110.917.377,26	109.762.649,43	7.983.813,24	0,00	4111
4118	Cienti incerti sau in litigiu	5.233.382,34	0,00	860.088,92	36.454,80	860.088,92	1.511.275,96	4.582.195,30	0,00	4118
418	Cienti - facturi de intocmit	4.360.780,32	0,00	5.597.993,49	4.573.234,34	55.105.195,49	53.867.982,32	5.597.993,49	0,00	418
419	Cienti - creditor	0,00	627.225,34	0,00	13.195,23	0,00	16.289,56	0,00	643.514,90	419
42	PERSONAL SI CONTURI ASIMILATE	934,00	969.817,00	5.057.768,00	5.065.773,00	50.829.896,03	50.937.956,03	2.844,00	1.079.787,00	42
421	Personal - salarii datorate	0,00	798.867,00	3.550.640,00	3.547.988,00	37.526.281,00	37.604.397,00	0,00	876.983,00	421
423	Personal - ajutoare materiale datorate	0,00	0,00	42.131,00	42.131,00	648.616,00	648.616,00	0,00	0,00	423
425	Avansuri acordate personalului	934,00	0,00	1.016.044,00	1.020.834,00	9.947.529,00	9.945.619,00	2.844,00	0,00	425
426	Drepturi de personal neridicate	0,00	1.152,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.152,00	426
427	Retineri din salarii datorate terților	0,00	28.098,00	132.179,00	133.118,00	1.521.274,00	1.525.728,00	0,00	32.552,00	427
428	Alte datorii si creante in legatura cu personalul	0,00	141.700,00	316.774,00	321.702,00	1.186.196,03	1.213.596,03	0,00	169.100,00	428
4281	Alte datorii in legaturi cu personalul	0,00	141.700,00	314.600,00	319.500,00	1.062.818,00	1.090.218,00	0,00	169.100,00	4281
4282	Alte creante in legaturi cu personalul	0,00	0,00	2.174,00	2.202,00	123.378,03	123.378,03	0,00	0,00	4282
43	ASIGURARI SOCIALE, PROTECTIA SOCIALA SI CONTURI ASIMILATE	0,00	972.056,00	1.193.822,00	1.312.251,00	14.224.241,00	14.379.032,00	0,00	1.126.847,00	43
431	Asigurari sociale	0,00	897.170,00	1.123.688,00	1.233.368,00	13.396.731,00	13.547.525,00	0,00	1.047.964,00	431
4315	Contributia de asigurari sociale	0,00	838.744,00	788.472,00	884.537,00	9.305.649,00	9.349.665,00	0,00	882.760,00	4315
4315.1	Contributia unitatii pentru fondul de accident	0,00	0,00	0,00	1.777,00	1.777,00	1.777,00	0,00	0,00	4315.1
4315.2	Contributia de asigurari sociale	0,00	838.744,00	788.472,00	882.760,00	9.303.872,00	9.347.888,00	0,00	882.760,00	4315.2
4316	Contributia de asigurari sociale de sanatate	0,00	58.426,00	335.216,00	348.831,00	4.091.082,00	4.197.860,00	0,00	165.204,00	4316
4316.1	Fond FNUASS	273.496,00	0,00	25.210,00	0,00	433.746,00	523.615,00	183.627,00	0,00	4316.1
4316.2	Contributia de asigurari sociale de sanatate	0,00	331.922,00	310.006,00	348.831,00	3.657.336,00	3.674.245,00	0,00	348.831,00	4316.2
436	Contributie asiguratorie pt munca	0,00	74.886,00	70.134,00	78.883,00	827.510,00	831.507,00	0,00	78.883,00	436
44	BUGETUL STATULUI, FONDURI SPECIALE SI CONTURI ASIMILATE	300.276,86	369.006,64	18.233.952,47	17.001.429,20	75.766.843,02	75.260.527,63	1.592.484,45	1.154.898,84	44
441	Impozitul pe profit/venit	68.380,00	0,00	0,00	-581.796,00	839.784,00	326.368,00	581.796,00	0,00	441
4411	Impozitul pe profit	68.380,00	0,00	0,00	-581.796,00	839.784,00	326.368,00	581.796,00	0,00	4411
4411.1	Impozit pe profit an curent	64.541,00	0,00	0,00	-499.384,00	843.623,00	408.780,00	499.384,00	0,00	4411.1
4411.2	Impozit pe profit an precedent	3.839,00	0,00	0,00	-82.412,00	-3.839,00	-82.412,00	82.412,00	0,00	4411.2
442	Taxa pe valoarea adaugata	155.645,91	0,00	4.270.191,50	3.468.725,95	28.294.787,22	27.515.995,63	934.337,50	0,00	442
4423	TVA de plata	330.334,00	0,00	0,00	0,00	1.178.749,50	1.178.749,50	0,00	0,00	4423
4424	TVA de recuperat	0,00	0,00	964.368,02	127.388,00	1.384.330,66	750.295,66	964.369,00	0,00	4424
4426	TVA deductibila	0,00	0,00	1.746.237,06	1.746.237,06	9.591.939,19	9.591.939,19	0,00	0,00	4426
4427	TVA colectata	0,00	0,00	781.868,95	781.868,95	9.386.358,25	9.386.358,25	0,00	0,00	4427
4428	TVA neexigibila	0,00	174.788,09	777.717,47	813.231,94	6.753.409,62	6.608.653,03	0,00	30.031,50	4428
4428.1	TVA neexigibila - deductibila	108.704,01	0,00	367.621,52	300.210,80	1.967.979,51	1.709.062,22	367.621,30	0,00	4428.1

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
4428.2	TVA neexigibila - colectata	0,00	358.663,45	376.205,23	460.851,29	4.435.343,43	4.537.531,27	0,00	460.851,29	4428.2
4428.4	TVA neexigibila - La incasare	75.171,35	0,00	33.890,72	52.169,85	350.086,68	362.059,54	63.198,49	0,00	4428.4
444	Impozitul pe venituri de natura salariilor	0,00	244.620,00	232.817,00	266.276,00	2.788.188,00	2.809.844,00	0,00	266.276,00	444
445	Subventii	76.350,95	0,00	12.959.453,41	12.959.470,41	34.232.106,78	34.232.106,78	76.350,95	0,00	445
4452	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii	0,00	0,00	12.861.733,97	12.861.733,97	31.672.814,10	31.672.814,10	0,00	0,00	4452
4452.5	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM-R	0,00	0,00	12.861.733,97	12.861.733,97	31.672.814,10	31.672.814,10	0,00	0,00	4452.5
4452.51	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM-R - FC	0,00	0,00	9.343.994,77	9.343.994,77	25.297.920,62	25.297.920,62	0,00	0,00	4452.51
4452.51	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM-R - BS	0,00	0,00	1.429.081,55	1.429.081,55	2.597.473,41	2.597.473,41	0,00	0,00	4452.51
4452.51	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii POIM-R - TVA	0,00	0,00	2.088.657,65	2.088.657,65	3.777.420,07	3.777.420,07	0,00	0,00	4452.51
4458	Alte sume primite cu caracter de subventii	76.350,95	0,00	97.719,44	97.736,44	2.559.292,68	2.559.292,68	76.350,95	0,00	4458
4458.1	Alte sume primite cu caracter de subventii - de la C OP	0,00	0,00	0,00	17,00	249.908,00	249.908,00	0,00	0,00	4458.1
4458.3	Alte sume primite cu caracter de subventii - Mat, ob inv, pliese schimb din IID	0,00	0,00	0,00	0,00	42.374,00	42.374,00	0,00	0,00	4458.3
4458.5	Alte sume primite cu caracter de subventii - Indemniz.zile libere-L19/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1.857,00	1.857,00	0,00	0,00	4458.5
4458.5	Alte sume cu caracter de subventii - aj.apa asist.soc.D.UAT Bz.299/14.04.2020	0,00	0,00	768,08	768,08	5.007,90	5.007,90	0,00	0,00	4458.51
4458.51	Alte sume primite cu caracter de subventii POIM Regional	0,00	0,00	91.061,79	91.061,79	2.228.847,09	2.228.847,09	0,00	0,00	4458.55
4458.51	Alte sume primite cu caracter de subventii POIM Regional - BL	0,00	0,00	91.061,79	91.061,79	2.228.847,09	2.228.847,09	0,00	0,00	4458.553
4458.6	Alte sume primite cu caracter de subventii POIM	0,00	0,00	5.871,20	5.871,20	31.078,30	31.078,30	0,00	0,00	4458.6
4458.61	Alte sume primite cu caracter de subventii POIM - BL	0,00	0,00	5.871,20	5.871,20	31.078,30	31.078,30	0,00	0,00	4458.63
4458.7	Alte sume primite cu caracter de subventii POS 1 Economii	76.350,95	0,00	18,37	18,37	220,39	220,39	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
4458.71	Alte sume primite cu caracter de subventii POS 1 Economii - Dobanzi	0,00	0,00	18,37	18,37	220,39	220,39	0,00	0,00	4458.76
446	Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	0,00	55.402,00	696.196,00	809.859,00	8.691.992,00	9.446.449,00	0,00	809.859,00	446
447	Fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate	0,00	68.984,64	75.164,56	78.763,84	907.525,02	917.304,22	0,00	78.763,84	447
447.1	Varsaminte fond handicap	0,00	55.450,00	60.372,00	61.563,00	719.687,00	725.800,00	0,00	61.563,00	447.1
447.2	Fond ANRSC	0,00	13.534,64	14.792,56	17.200,84	187.838,02	191.504,22	0,00	17.200,84	447.2
448	Alte datorii si creante cu bugetul statului	0,00	0,00	130,00	130,00	12.460,00	12.460,00	0,00	0,00	448
4481	Alte datorii fata de bugetul statului	0,00	0,00	130,00	130,00	12.460,00	12.460,00	0,00	0,00	4481
45	GRUP SI ACTIONARI/ASOCIATI	0,00	0,00	1.200.000,00	0,00	7.417.984,20	7.417.984,21	0,00	0,01	45
457	Dividende de plata	0,00	0,00	1.200.000,00	0,00	7.417.984,20	7.417.984,21	0,00	0,01	457
46	DEBITORI SI CREDITORI DIVERSI	75.114,91	364.074,42	2.037.915,99	1.843.040,38	16.584.095,30	16.483.536,40	270.744,03	459.144,64	46
461	Debiton diversi	75.114,91	0,00	1.430.948,30	1.241.177,86	15.723.861,29	15.528.232,17	270.744,03	0,00	461
461.1	Debiton diversi - Companie	74.462,91	0,00	339.226,32	154.751,82	1.747.821,97	1.559.972,77	262.312,11	0,00	461.1

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
461.2	Debitori - Agenti de teren	652.00	0.00	1.091.721,98	1.086.426,04	13.976.039,32	13.968.259,40	8.431,92	0.00	461.2
462	Creditori diversi	0.00	364.074,42	606.967,69	601.862,52	860.234,01	955.304,23	0.00	459.144,64	462
462.1	Creditori diversi	0.00	351.890,31	606.967,69	601.862,52	860.234,01	955.604,23	0.00	447.260,53	462.1
462.4	Creditori diversi - utilitati	0.00	12.184,11	0.00	0.00	0.00	-300,00	0.00	11.884,11	462.4
47	CONTURI DE REGULARIZARE SI ASIMILATE	86.317,56	82.533.148,02	646.911,04	15.971.777,47	14.158.893,55	61.298.947,55	99.767,30	129.686.651,76	47
471	Cheltuieli inregistrate in avans	86.317,56	0.00	25.913,38	261.546,00	1.887.625,24	1.874.175,50	99.767,30	0.00	471
472	Venituri inregistrate in avans	0.00	0.00	0.00	62.186,05	0.00	62.186,05	0.00	62.186,05	472
475	SUBVENTII PENTRU INVESTITII	0.00	82.533.148,02	620.997,66	15.648.045,42	12.271.268,31	59.362.586,00	0.00	129.624.465,71	475
4752	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii	0.00	7.034.151,95	0.00	12.861.733,97	1.797.525,94	33.470.340,04	0.00	38.706.966,05	4752
4752.5	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM-R	0.00	0.00	0.00	12.861.733,97	1.797.525,94	33.470.340,04	0.00	31.672.814,10	4752.5
4752.51	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM-R - FC	0.00	0.00	0.00	9.343.994,77	0.00	16.983.480,02	0.00	16.983.480,02	4752.51
4752.51	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM-R - BS	0.00	0.00	0.00	1.429.081,55	0.00	2.597.473,41	0.00	2.597.473,41	4752.52
4752.51	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM-R - TVA	0.00	0.00	0.00	2.088.657,65	0.00	3.777.420,07	0.00	3.777.420,07	4752.53
4752.51	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii pentru investitii POIM-R - Prefinantare	0.00	0.00	0.00	0.00	1.797.525,94	10.111.966,54	0.00	8.314.440,60	4752.58
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	5.095,59	216,00	0.00	6.175,59	5.183,97	0.00	4.103,97	4753
4758	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii	0.00	75.493.900,48	620.781,66	2.786.311,45	10.467.566,78	25.887.061,99	0.00	90.913.395,69	4758
4758.1	Subventii pentru investitii - Fond IID	0.00	31.569.876,75	196.731,30	824.487,16	5.685.849,20	5.438.698,67	0.00	31.322.726,22	4758.10
4758.11	Subventii pentru investitii - Fond IID - Investitii	0.00	47.958.431,58	424.050,36	1.829.298,51	4.739.343,58	18.139.265,44	0.00	61.358.353,44	4758.11
4758.11	Subventii pentru investitii - Fond IID - Materiale, ob. inv. piese schimb	0.00	0.00	0.00	0.00	42.374,00	42.374,00	0.00	0.00	4758.13
4758.4	Subventii pentru investitii imprumut BERD	5.346.017,57	0.00	0.00	0.00	0.00	-125.352,20	5.471.369,77	0.00	4758.4
4758.41	Subventii pentru investitii imprumut BERD	5.346.017,57	0.00	0.00	0.00	0.00	-125.352,20	5.471.369,77	0.00	4758.40
4758.5	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POIM Regional	0.00	295.945,10	0.00	691.061,79	0.00	2.828.847,09	0.00	3.124.792,19	4758.5
4758.51	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POIM Regional -BL	0.00	295.945,10	0.00	691.061,79	0.00	2.828.847,09	0.00	3.124.792,19	4758.53
4758.6	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POIM	0.00	719.103,73	0.00	-558.554,38	0.00	-436.991,40	0.00	282.112,33	4758.6
4758.61	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POIM -BL	0.00	156.695,27	0.00	5.871,20	0.00	31.078,30	0.00	187.773,57	4758.63

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
4758.64	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POIM - Fond IID	0,00	562.408,46	0,00	-564.425,58	0,00	-468.069,70	0,00	94.338,76	4758.64
4758.7	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POS 1 Economii	0,00	296.560,89	0,00	18,37	0,00	220,39	0,00	296.781,28	4758.7
4758.71	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
4758.74	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii - POS 1E-Dobanzi	0,00	5.148,35	0,00	18,37	0,00	220,39	0,00	5.368,74	4758.76
48	DECONTARI IN CADRUL UNITATII	0,00	0,00	1.587.353,43	1.587.353,43	14.737.971,29	14.737.971,29	0,00	0,00	0,00
482	Decontari intre subunitati	0,00	0,00	1.587.353,43	1.587.353,43	14.737.971,29	14.737.971,29	0,00	0,00	0,00
482.1	Decontari intre subunitati	0,00	0,00	0,00	0,00	31.662,57	31.662,57	0,00	0,00	0,00
482.2	Decontari stocuri	0,00	0,00	1.587.353,43	1.587.353,43	14.706.308,72	14.706.308,72	0,00	0,00	0,00
49	AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA CREAMTELOR	0,00	5.270.099,91	36.454,80	860.088,92	1.511.275,96	860.088,92	0,00	4.618.912,87	49
491	Ajustari pentru deprecierea creantelor - clienti	0,00	5.233.382,34	36.454,80	860.088,92	1.511.275,96	860.088,92	0,00	4.582.195,30	491
496	Ajustari pentru deprecierea creantelor - debitori diversi	0,00	36.717,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.717,57	496
5	CONTURI DE TREZORERIE	32.782.847,79	2.268.003,97	124.322.993,43	124.367.712,38	859.096.438,49	847.214.401,86	46.110.066,18	3.713.185,73	5
51	CONTURI LA BANCII	32.777.894,60	2.268.003,97	79.391.492,45	79.453.113,09	577.475.307,66	565.621.721,38	46.076.662,64	3.713.185,73	51
512	Conturi curente la banci	32.777.894,60	0,00	75.942.352,73	75.236.710,40	525.181.001,68	511.882.233,64	46.076.662,64	0,00	512
5121	Conturi la banci in lei	29.678.834,73	0,00	71.645.477,82	71.005.536,05	453.858.871,26	440.884.010,49	42.653.695,50	0,00	5121
5121.1	Conturi la banci in lei	235.290,73	0,00	20.737.765,28	20.710.594,70	200.526.183,28	197.903.657,62	2.857.816,39	0,00	5121.1
5121.2	Conturi la banci in lei - Fond IID	28.830.198,87	0,00	24.584.226,23	24.351.614,71	206.034.927,12	206.360.634,11	28.504.491,88	0,00	5121.2
5121.5	Conturi la banci in lei - POIM Regional	295.945,10	0,00	26.323.467,94	25.943.326,64	47.272.333,37	36.619.718,76	10.948.559,71	0,00	5121.5
5121.51	Conturi - Trezorerie - Fonduri Coeziune - Prefinantare-POIM Regional	0,00	0,00	0,00	0,00	10.111.966,54	10.111.966,54	0,00	0,00	5121.51
5121.51	Conturi - Trezorerie - Fonduri Coeziune - Finantare POIM Regional	295.945,10	0,00	26.323.467,94	25.943.326,64	37.160.366,83	26.507.752,22	10.948.559,71	0,00	5121.52
5121.6	Conturi la banci in lei - POIM	97.107,85	0,00	0,00	0,00	25.207,10	0,00	122.314,95	0,00	5121.6
5121.61	Conturi - Trezorerie - Fonduri Coeziune - Finantare POIM	97.107,85	0,00	0,00	0,00	25.207,10	0,00	122.314,95	0,00	5121.62
5121.7	Conturi la banci in lei - POS 1 Economii	220.292,18	0,00	18,37	0,00	220,39	0,00	220.512,57	0,00	5121.7
5121.71	Conturi - Trezorerie - Fonduri Coeziune - Finantare POS 1 Economii	220.292,18	0,00	18,37	0,00	220,39	0,00	220.512,57	0,00	5121.72
5124	Conturi la banci in valuta	2.845.988,27	0,00	27.421,60	11,19	19.962.077,21	19.787.508,48	3.020.557,00	0,00	5124
5124.1	Conturi la banci in valuta	2.845.988,27	0,00	27.421,60	11,19	19.962.077,21	19.787.508,48	3.020.557,00	0,00	5124.1
5125	Sume in curs de decontare	253.071,60	0,00	4.269.453,31	4.231.163,16	51.360.053,21	51.210.714,67	402.410,14	0,00	5125
5125.2	Sume in curs de decontare - Clienti	253.071,60	0,00	4.269.453,31	4.231.163,16	51.360.053,21	51.210.714,67	402.410,14	0,00	5125.2
519	Credite bancare pe termen scurt	0,00	2.268.003,97	3.449.139,72	4.216.402,69	52.294.305,98	53.739.487,74	0,00	3.713.185,73	519
5191	Credite bancare pe termen scurt	0,00	2.268.003,97	3.449.139,72	4.216.402,69	52.294.305,98	53.739.487,74	0,00	3.713.185,73	5191
53	CASA	4.953,19	0,00	1.125.134,62	1.108.532,83	13.903.054,64	13.874.604,29	33.403,54	0,00	53
531	Casa	4.953,19	0,00	729.434,62	712.832,83	9.716.404,64	9.687.954,29	33.403,54	0,00	531
5311	Casa in lei	4.953,19	0,00	729.434,62	712.832,83	9.716.404,64	9.687.954,29	33.403,54	0,00	5311
532	Alte valori	0,00	0,00	395.700,00	395.700,00	4.186.650,00	4.186.650,00	0,00	0,00	532

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
5328	Alte valori	0,00	0,00	395.700,00	395.700,00	4.186.650,00	4.186.650,00	0,00	0,00
5328.1	Alte valori - Tichete de masa	0,00	0,00	341.370,00	341.370,00	3.226.310,00	3.226.310,00	0,00	0,00
5328.2	Alte valori - Vouchere de vacanta	0,00	0,00	54.330,00	54.330,00	960.340,00	960.340,00	0,00	0,00
54	ACREDITIVE	0,00	0,00	11.672,07	11.372,17	238.945,78	238.945,78	0,00	0,00
542	Avansuri de trezorerie	0,00	0,00	11.672,07	11.372,17	238.945,78	238.945,78	0,00	0,00
58	VIRAMENTE INTERNE	0,00	0,00	43.794.694,29	43.794.694,29	267.479.130,41	267.479.130,41	0,00	0,00
581	Viramente interne	0,00	0,00	43.794.694,29	43.794.694,29	267.479.130,41	267.479.130,41	0,00	0,00
6	CONTURI DE CHELTUIELI	0,00	0,00	14.117.116,61	14.117.116,61	111.775.351,93	111.775.351,93	0,00	0,00
60	CHELTUIELI PRIVIND STOCURILE	0,00	0,00	3.966.557,09	3.966.557,09	29.830.104,30	29.830.104,30	0,00	0,00
602	Cheletuiri cu materialele consumabile	0,00	0,00	962.552,58	962.552,58	9.401.291,66	9.401.291,66	0,00	0,00
6021	Cheletuiri cu materialele auxiliare	0,00	0,00	570.491,56	570.491,56	5.708.390,30	5.708.390,30	0,00	0,00
6022	Cheletuiri privind combustibilul	0,00	0,00	95.736,86	95.736,86	1.457.918,98	1.457.918,98	0,00	0,00
6024	Cheletuiri privind piesele de schimb	0,00	0,00	69.952,05	69.952,05	1.046.462,38	1.046.462,38	0,00	0,00
6028	Cheletuiri privind alte materiale consumabile	0,00	0,00	226.372,11	226.372,11	1.188.520,00	1.188.520,00	0,00	0,00
6028.1	Cheletuiri privind alte materiale consumabile	0,00	0,00	61.406,99	61.406,99	289.413,29	289.413,29	0,00	0,00
6028.2	Cheletuiri cu materiale ptr investitii	0,00	0,00	164.965,12	164.965,12	899.106,71	899.106,71	0,00	0,00
603	Cheletuiri privind materialele de natura obiectelor de inventar	0,00	0,00	202.163,50	202.163,50	2.491.747,98	2.491.747,98	0,00	0,00
603.1	Cheletuiri privind materialele de natura obiectelor de inventar	0,00	0,00	202.163,50	202.163,50	2.489.448,98	2.489.448,98	0,00	0,00
603.3	Cheletuiri privind materialele de natura obiectelor de inventar - Fond IID	0,00	0,00	0,00	0,00	2.299,00	2.299,00	0,00	0,00
604	Cheletuiri privind materialele nestocate	0,00	0,00	1.306,67	1.306,67	5.378,20	5.378,20	0,00	0,00
605	Cheletuiri privind energia si apa	0,00	0,00	2.800.534,34	2.800.534,34	17.931.686,46	17.931.686,46	0,00	0,00
6051	Cheletuiri privind consumul de energie	0,00	0,00	2.653.797,04	2.653.797,04	16.078.745,11	16.078.745,11	0,00	0,00
6052	Cheletuiri privind consumul de apa	0,00	0,00	-210.341,85	-210.341,85	1.495.862,20	1.495.862,20	0,00	0,00
6052.1	Cheletuiri privind consumul de apa	0,00	0,00	115.028,11	115.028,11	1.451.158,13	1.451.158,13	0,00	0,00
6052.2	Cheletuiri privind alte consumuri-utilitati	0,00	0,00	-325.369,96	-325.369,96	44.704,07	44.704,07	0,00	0,00
6053	Cheletuiri privind consumul de gaze nat.	0,00	0,00	357.079,15	357.079,15	357.079,15	357.079,15	0,00	0,00
61	CHELTUIELI CU LUCRARILE SI SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	0,00	0,00	1.607.315,55	1.607.315,55	15.667.478,86	15.667.478,86	0,00	0,00
611	Cheletuiri cu intretinerea si reparatiile	0,00	0,00	490.479,42	490.479,42	3.014.834,30	3.014.834,30	0,00	0,00
612	Cheletuiri cu redeventele, locatiile de gestiune si chirile	0,00	0,00	1.064.147,67	1.064.147,67	12.009.938,09	12.009.938,09	0,00	0,00
612.1	Cheletuiri cu Redevante HCLM 180	0,00	0,00	217.148,00	217.148,00	2.382.571,00	2.382.571,00	0,00	0,00
612.2	Cheletuiri cu chirile	0,00	0,00	37.140,67	37.140,67	335.150,09	335.150,09	0,00	0,00
612.3	Cheletuiri cu Redevante Ctr.delegare	0,00	0,00	809.859,00	809.859,00	9.253.854,00	9.253.854,00	0,00	0,00
612.4	Cheletuiri cu alte redevente	0,00	0,00	0,00	0,00	38.363,00	38.363,00	0,00	0,00
613	Cheletuiri cu primele de asigurare	0,00	0,00	62.825,06	62.825,06	535.115,67	535.115,67	0,00	0,00
615	Cheletuiri cu pregatirea personalului	0,00	0,00	-10.136,60	-10.136,60	107.590,80	107.590,80	0,00	0,00



Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
62	CHELTUIELI CU ALTE SERVICII EXECUTATE DE TERȚI	0,00	0,00	611.261,78	611.261,78	6.282.396,48	6.282.396,48	0,00	0,00	62
622	Cheletuiri privind comisioanele si onorariile	0,00	0,00	17.575,32	17.575,32	293.725,12	293.725,12	0,00	0,00	622
623	Cheletuiri de protocol, reclama si publicitate	0,00	0,00	112.729,17	112.729,17	229.922,03	229.922,03	0,00	0,00	623
623.1	Cheletuiri de protocol	0,00	0,00	6.063,93	6.063,93	23.674,42	23.674,42	0,00	0,00	623.1
623.2	Cheletuiri de reclama si publicitate	0,00	0,00	106.665,24	106.665,24	206.247,61	206.247,61	0,00	0,00	623.2
624	Cheletuiri cu transportul de bunuri si personal	0,00	0,00	11.613,20	11.613,20	165.010,73	165.010,73	0,00	0,00	624
625	Cheletuiri cu deplasari, detasari si transferari	0,00	0,00	17.175,43	17.175,43	78.885,77	78.885,77	0,00	0,00	625
626	Cheletuiri postale si taxe de telecomunicatii	0,00	0,00	95.963,46	95.963,46	1.133.417,22	1.133.417,22	0,00	0,00	626
627	Cheletuiri cu serviciile bancare si asimilate	0,00	0,00	20.513,07	20.513,07	281.088,86	281.088,86	0,00	0,00	627
627.1	Cheletuiri cu serviciile bancare si asimilate - Companie	0,00	0,00	20.513,07	20.513,07	281.088,86	281.088,86	0,00	0,00	627.1
628	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	0,00	0,00	335.692,13	335.692,13	4.100.346,75	4.100.346,75	0,00	0,00	628
63	CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0,00	0,00	126.921,88	126.921,88	1.173.759,17	1.173.759,17	0,00	0,00	63
635	Cheletuiri cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	0,00	0,00	126.921,88	126.921,88	1.173.759,17	1.173.759,17	0,00	0,00	635
64	CHELTUIELI CU PERSONALUL	0,00	0,00	4.293.050,00	4.293.050,00	43.005.346,00	43.005.346,00	0,00	0,00	64
641	Cheletuiri cu salariile personalului	0,00	0,00	3.505.857,00	3.505.857,00	36.955.781,00	36.955.781,00	0,00	0,00	641
641.1	Cheletuiri cu salariile personalului - Contract munca	0,00	0,00	3.484.605,00	3.484.605,00	36.639.362,00	36.639.362,00	0,00	0,00	641.1
641.2	Cheletuiri cu salariile personalului - fara Contract de munca	0,00	0,00	21.252,00	21.252,00	316.419,00	316.419,00	0,00	0,00	641.2
642	Cheletuiri cu tichetele de masa acordate salariatilor	0,00	0,00	393.710,00	393.710,00	4.163.240,00	4.163.240,00	0,00	0,00	642
6422	Cheletuiri cu tichetele acordate salariatilor	0,00	0,00	393.710,00	393.710,00	4.163.240,00	4.163.240,00	0,00	0,00	6422
6422.1	Cheletuiri cu tichetele acordate salariatilor	0,00	0,00	339.480,00	339.480,00	3.214.470,00	3.214.470,00	0,00	0,00	6422.1
6422.2	Cheletuiri cu voucherele acordate salariatilor	0,00	0,00	54.230,00	54.230,00	948.770,00	948.770,00	0,00	0,00	6422.2
645	Cheletuiri privind asigurările si protectia sociala	0,00	0,00	314.600,00	314.600,00	1.054.818,00	1.054.818,00	0,00	0,00	645
6458	Alte cheltuieli privind asigurările si protectia sociala	0,00	0,00	314.600,00	314.600,00	1.054.818,00	1.054.818,00	0,00	0,00	6458
646	Cheletuiri privind contributia asiguratorie pt munca	0,00	0,00	78.883,00	78.883,00	831.507,00	831.507,00	0,00	0,00	646
6461	Cheletuiri privind contributia asiguratorie pt munca corespunzatoare salariatilor	0,00	0,00	78.404,83	78.404,83	824.387,59	824.387,59	0,00	0,00	6461
6462	Cheletuiri privind contributia asiguratorie pt munca coresp. altor persoane decat salariatii	0,00	0,00	478,17	478,17	7.119,41	7.119,41	0,00	0,00	6462
65	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0,00	0,00	359.803,92	359.803,92	4.726.120,87	4.726.120,87	0,00	0,00	65
654	Pierderi din creante si debitori diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	31.362,57	31.362,57	0,00	0,00	654
658	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	359.803,92	359.803,92	4.694.758,30	4.694.758,30	0,00	0,00	658
6581	Despagubiri, amenzi si penalitati	0,00	0,00	130,00	130,00	12.460,00	12.460,00	0,00	0,00	6581



Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulativ		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
6582	Donatii si subventii acordate	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	6582
6588	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	359.673,92	359.673,92	4.678.298,30	4.678.298,30	0,00	0,00	6588
66	CHELTUIELI FINANCIARE	0,00	0,00	362.015,25	362.015,25	1.272.598,03	1.272.598,03	0,00	0,00	66
665	Cheltuieli din diferente de curs valutar	0,00	0,00	137.624,67	137.624,67	587.761,10	587.761,10	0,00	0,00	665
665.1	Cheltuieli din diferente de curs valutar - Companie	0,00	0,00	137.624,67	137.624,67	587.761,10	587.761,10	0,00	0,00	665.1
666	Cheltuieli privind dobanzile	0,00	0,00	224.390,58	224.390,58	684.836,93	684.836,93	0,00	0,00	666
666.1	Cheltuieli privind dobanzile - Companie	0,00	0,00	23.064,82	23.064,82	131.254,36	131.254,36	0,00	0,00	666.1
666.2	Cheltuieli privind dobanzile - Leasing	0,00	0,00	4.661,66	4.661,66	65.182,27	65.182,27	0,00	0,00	666.2
666.3	Cheltuieli privind dobanzile - Imprumut BERD	0,00	0,00	196.664,10	196.664,10	488.400,30	488.400,30	0,00	0,00	666.3
68	CHELTUIELI CU AMORTIZARILE, PROVIZIOANELE SI AJUSTARILE PENTRU DEPRECIERE SAU PIERDERE DE VALOARE	0,00	0,00	3.289.575,14	3.289.575,14	9.408.768,22	9.408.768,22	0,00	0,00	68
681	Cheltuieli de exploatare privind amortizarile, provizioanele si ajustarile pentru depreciere	0,00	0,00	3.289.575,14	3.289.575,14	9.408.768,22	9.408.768,22	0,00	0,00	681
6811	Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizariilor	0,00	0,00	592.213,22	592.213,22	6.711.406,30	6.711.406,30	0,00	0,00	6811
6811.1	Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizariilor	0,00	0,00	592.213,22	592.213,22	6.711.406,30	6.711.406,30	0,00	0,00	6811.1
6812	Cheltuieli de exploatare privind provizioanele	0,00	0,00	1.414.093,00	1.414.093,00	1.414.093,00	1.414.093,00	0,00	0,00	6812
6814	Cheltuieli de exploatare privind ajustarile pentru deprecierea activelor circulante	0,00	0,00	1.283.268,92	1.283.268,92	1.283.268,92	1.283.268,92	0,00	0,00	6814
6814.3	Cheltuieli cu provizioanele pentru deprecierea activelor circulante	0,00	0,00	1.283.268,92	1.283.268,92	1.283.268,92	1.283.268,92	0,00	0,00	6814.3
69	CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT SI ALTE IMPOZITE	0,00	0,00	-499.384,00	-499.384,00	408.780,00	408.780,00	0,00	0,00	69
691	Cheltuieli cu impozitul pe profit	0,00	0,00	-499.384,00	-499.384,00	408.780,00	408.780,00	0,00	0,00	691
7	CONTURI DE VENITURI	0,00	0,00	11.816.227,38	11.816.227,38	115.813.756,27	115.813.756,27	0,00	0,00	7
70	CIFRA DE AFACERI NETA	0,00	0,00	8.600.421,67	8.600.421,67	95.752.110,24	95.752.110,24	0,00	0,00	70
704	Venituri din lucrari executate si servicii prestate	0,00	0,00	8.627.034,38	8.627.034,38	96.313.359,18	96.313.359,18	0,00	0,00	704
709	Reduceri comerciale acordate	0,00	0,00	-26.612,71	-26.612,71	-561.248,94	-561.248,94	0,00	0,00	709
72	VENITURI DIN PRODUCTIA DE IMOBILIZARI	0,00	0,00	599.288,41	599.288,41	2.554.041,84	2.554.041,84	0,00	0,00	72
722	Venituri din productia de imobilizari corporale	0,00	0,00	599.288,41	599.288,41	2.554.041,84	2.554.041,84	0,00	0,00	722
74	VENITURI DIN SUBVENTII DE EXPLOATARE	0,00	0,00	0,00	0,00	1.857,00	1.857,00	0,00	0,00	74
741	Venituri din subventii de exploatare	0,00	0,00	0,00	0,00	1.857,00	1.857,00	0,00	0,00	741
7414	Venituri din subventii de exploatare pentru plata personalului	0,00	0,00	0,00	0,00	1.857,00	1.857,00	0,00	0,00	7414
75	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0,00	0,00	1.213.048,40	1.213.048,40	13.181.482,09	13.181.482,09	0,00	0,00	75
758	Alte venituri din exploatare	0,00	0,00	1.213.048,40	1.213.048,40	13.181.482,09	13.181.482,09	0,00	0,00	758
7581	Venituri din despagubiri, amenzi si penalitati	0,00	0,00	0,00	0,00	4.356,58	4.356,58	0,00	0,00	7581

Cont	Descriere	Sold initial		Rulaj curent		Rulaj cumulat		Sold final		Cont
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
7583	Venituri din vanzarea activelor si alte operatii de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	6.281,98	6.281,98	0,00	0,00	7583
7584	Venituri din subventii pentru investitii	0,00	0,00	620.930,46	620.930,46	5.262.801,31	5.262.801,31	0,00	0,00	7584
7584.1	Venituri din subventii pentru investitii	0,00	0,00	318.832,48	318.832,48	3.466.820,45	3.466.820,45	0,00	0,00	7584.1
7584.2	Venituri din subventii pentru investitii- Dob si Comis BERD	0,00	0,00	196.664,10	196.664,10	488.400,30	488.400,30	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	42.374,00	42.374,00	0,00	0,00	7584.3
7584.4	Venituri din subventii pentru investitii-Ob inv si mij fixe Imp BERD	0,00	0,00	105.433,88	105.433,88	1.265.206,56	1.265.206,56	0,00	0,00	7584.4
7588	Alte venituri din exploatare	0,00	0,00	592.117,94	592.117,94	7.908.042,22	7.908.042,22	0,00	0,00	7588
76	VENITURI FINANCIARE	0,00	0,00	49.264,52	49.264,52	700.965,12	700.965,12	0,00	0,00	76
765	Venituri din diferente de curs valutar	0,00	0,00	906,41	906,41	639.924,82	639.924,82	0,00	0,00	765
765.1	Venituri din diferente de curs valutar	0,00	0,00	906,41	906,41	639.924,82	639.924,82	0,00	0,00	765.1
766	Venituri din dobanzi	0,00	0,00	48.358,11	48.358,11	61.040,30	61.040,30	0,00	0,00	766
766.1	Venituri din dobanzi	0,00	0,00	48.358,11	48.358,11	61.040,30	61.040,30	0,00	0,00	766.1
78	VENITURI DIN PROVIZIOANE SI AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE SAU PIERDERE DE VALOARE	0,00	0,00	1.354.204,38	1.354.204,38	3.623.299,98	3.623.299,98	0,00	0,00	78
781	Venituri din provizioane si ajustari pentru depreciere privind activitatea de exploatare	0,00	0,00	1.354.204,38	1.354.204,38	3.623.299,98	3.623.299,98	0,00	0,00	781
7812	Venituri din provizioane	0,00	0,00	629.046,64	629.046,64	1.423.321,08	1.423.321,08	0,00	0,00	7812
7814	Venituri din ajustari pentru deprecierea activelor circulante	0,00	0,00	725.157,74	725.157,74	2.199.978,90	2.199.978,90	0,00	0,00	7814
7814.3	Venituri din provizioane	0,00	0,00	725.157,74	725.157,74	2.199.978,90	2.199.978,90	0,00	0,00	7814.3
Total:		174.874.512,89	174.874.512,89	258.359.267,18	258.359.267,18	1.755.562.557,55	1.755.562.557,55	230.234.340,31	230.234.340,31	



DIRECTOR

DIRECTOR ECONOMIC,

INTOCMIT



EXECUTIA INDICATORILOR DE PERFORMANTA MANAGERIALI 2022

Nr crt	Indicatorul	Formula de calcul a indicatorului	U/M	Nivel prevazut pe 2022-R	Realizat 2022	%
I	Indicatori manageriali specifici					
1a	Asigurarea continuitatii serviciului, la nivelul contractual	Nr de ore de functionare din an Nr de ore planificat a functiona pe an	%	95%	96,92	102,0
1b	Consumul specific de energie electrica pe mc apa distribuita	Nr kw consumati pe an Nr mc apa distribuita	kw/mc	1,13	1,05	107,1
1c	Grad de incasare	Incasari totale Facturi emise si sold precedent	%	95%	90,01	94,7
II	Indicatori manageriali generali					
1	Reducerea creantelor (viteza de rotatie a clientilor)	Sold mediu clientix365 Cifra de afaceri	zile	65	47	138,2
2	Reducerea platilor restante (viteza de rotatie a furnizorilor)	Sold mediu furnizorix365 Achizitii totale	zile	45	35	77,8
3	Reducerea pierderilor – (procentul de apa nefacturata)	Productia de apa spre distributie minus volumul de apa facturat / productia de apa spre distributie	%	30,68	28,50	107,1
4	Reducerea cheltuielilor la 1.000 lei productie	Cheltuieli totalex1.000 Venituri totale	lei	980	958	102,2
5	Cresterea productivitatii valorice-preturi comparabile cu IPC	Venituri expl. totale Nr mediu personal	Mii lei	170	173	101,8
6	Rata profitului brut din activitatea operationala	Venituri din exploatare minus cheltuieli din exploatare plus cheltuieli cu amortizarea si redeventa/ven.exploatare	%	18,76	20,99	111,9
7	Lichiditatea curenta	Active circulante totale x 100 Datorii curente totale	%	1,00	2,24	224,0
8	Plata obligatiilor fiscale la scadenta	Data platii minus data scadentei	zile	0	0	0

Director general,
Ing. Savulescu Simona

Director economic,
Ec. Vasii Dragomir

Inginer sef,
Ing. Margarit Constantin



1

EXECUTIA INDICATORILOR DE PERFORMANTA AI SERVICIULUI

pentru anul 2022 conform
Contractului de delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apa si
de canalizare

Nr crt	Denumirea indicatorului de performanta	U/M	PLAN BVC aprobat 2022-R	REALIZAT 2022	%
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)	%	18,76	20,99	111,9
2.	Lichiditatea curenta (LC=Active circulante/Datorii curente)		Mai mare sau egal cu 1	2,24	224,0
3.	Viteza de rotatie a clientilor (VR=Sold mediu clienti x365 Cifra de afaceri)	Zile	65	47	138,2
INDICATORI MANAGERIALI					
1	Populatia deservita pe angajat (PD=Populatia deservita(locuitori) retea de apa Numar total de angajati)	Populatia/angajat	378	381	100,8
2	Procentul de apa nefacturata = (AN=Productia de apa spre distributie—volumul de apa facturat/productia de apa spre distributie)	%	30,68	28,50	107,1
3	Nivelul investitiilor totale cumulate pe locuitor (NI=Nivel investitii de la intrarea in vigoare a contractului/populatia deservita apa)	Euro/locuitor	1.294	524	40,5

Director general
Ing. Savulescu Simona

Inginer sef,
Ing. Margarit Constantin

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 • Call Center 0238.938
Secretariat: Tel/Fax 0238.720356/ 0238445786
office@cabuzau.ro • call.center@cabuzau.ro • www.cabuzau.ro



Nr. ...1604/..... /07.04.2023

NR.C.A: 59/07.04.2023

PCT. 2 - ordinea de zi

Avizat,
Director general,
Ing. Savulescu Simona

REFERAT
privind propunerea de repartizare a profitului
inregistrat la 31.12.2022

Compania de Apa SA Buzau cu numar de inregistrare RO22987337 are de repartizat la 31.12.2022 un profit net de **3.605.738,63 lei** – din care: 4.038.404,34 lei aferent exercitiului financiar 2022 si 432.665,71 lei aferent exercitiilor financiare precedente conform OMFP 1802/2014 (+1.553,04-434.218,75 – anulare venit despagubire reziliere contract energie).

Conform legislatiei in vigoare, a actului constitutiv al Companiei de Apa SA Buzau si a Contractului de Delegare a gestiunii serviciului public de alimentare cu apa si de canalizare propunem repartizarea profitului net dupa cum urmeaza:

- 0 lei pentru rezerva legala conform legii societatilor comerciale nr.31/1990; 5% din profitul brut nu mai mult de 20% din capitalul social; rezerva legala a fost integral constituita in anul 2012;
- **3.605.738,63 lei** dividende actionariat- care pe perioada Contractului de Delegare nu se distribuie. Conform Contractului de Delegare intregul profit de distribuit va fi direct alocat pentru constituirea fondului de intretinere, inlocuire si dezvoltare conform OUG 198/2005 si a actului Constitutiv al Companiei de Apa SA Buzau.

Proportional cu participarea la capitalul social a actionarilor alocarea dividendelor este: 75,86% Municipiul Buzau, 2,735,313.63 lei. 10,84% Judetul Buzau, 390.862 lei, 8,67% Municipiul R Sarat, 312.618 lei, 1,73% Orasul Nehoiu, 62.379 lei, 1,52% Orasul Patarlagele, 54.807 lei si 1,38% Orasul Pogoanele, 49.759 lei.

Director economic,
Ec. Vasii Dragomir

PCT.3 - ordinea de zi

MOORE STEPHENS KSC ASSURANCE SRL
Strada Bucuresti-Ploiesti Nr. 73-81
Victoria Business Park, Etaj 4, Cladirea 4,
București 013685, Romania
T +4 0374 490 074
F +4 0374 094 191
E info@moorestephens-ksc.ro
www.moorestephens-ksc.ro

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii Companiei de Apă S.A. Buzău

Opinie cu rezerve

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale societății Compania de Apă S.A. Buzău ("Societatea") care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2022, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative. Situațiile financiare menționate se referă la:
 - Activ net/Total capitaluri proprii: 9.159.092 lei
 - Profitul net al exercițiului financiar: 4.038.404 lei
2. În opinia noastră, cu excepția aspectelor menționate la secțiunea Bază pentru opinie cu rezerve a raportului nostru situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a Companiei de Apă S.A. Buzău la data de 31 Decembrie 2022, și performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 ("OMFP nr.1802/2014").
3. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează "Regulamentul") și Legea nr. 162/2017 ("Legea"). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde 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 care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare din România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră cu rezerve.

Baza pentru opinie cu rezerve

4. Societatea a utilizat apă tratată în anul curent în sumă de 4.520 mii lei (2021: 2.493 mii lei), necesară în cadrul proceselor tehnologice specifice și altor consumuri interne. Politica societății este aceea de a evidenția contravaloarea apei utilizate în cadrul proceselor tehnologice în alte venituri din exploatare și simultan drept alte cheltuieli din exploatare. În opinia noastră, această practică nu este în concordanță cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare. Prin urmare, atât valoarea „Altora cheltuieli din exploatare”, cât și a „Altora venituri din exploatare” trebuie redusă cu suma de 4.520 mii lei, fără impact asupra „Profitului exercițiului financiar”.

Independența

5. Suntem independenți față de societate, conform Codului de Etică al Profesioniștilor Contabili (Codul IESBA), emis de Consiliul pentru Standardele Internaționale de Etică pentru Contabili.

Abordarea noastră

Prezentare generală

6.

Prag de semnificație 1.370 mii lei

Scopul Auditului Am adaptat domeniul de aplicare al auditului nostru, în scopul de a efectua proceduri suficiente pentru a ne permite să exprimăm o opinie asupra situațiilor financiare în ansamblu, ținând cont de procesele contabile, controalele interne și industria în care Societatea operează.

Aspecte semnificative • Recunoasterea veniturilor – prestarea serviciilor

Pragul de semnificație

7. Scopul auditului nostru a fost influențat de aplicarea pragului de semnificație. Un audit este proiectat pentru a obține o asigurare rezonabilă că situațiile financiare nu conțin denaturări semnificative. Denaturările semnificative pot apărea din cauza fraudei sau erorii. O denaturare este considerată semnificativă, în cazul în care individual sau în agregat, ar putea în mod rezonabil să influențeze deciziile economice ale utilizatorilor luate pe baza situațiilor financiare.
8. Bazat pe judecata noastră profesională, am stabilit anumite praguri cantitative pentru pragul de semnificație, cum sunt:

Prag de semnificație	1.370 mii lei
Cum a fost determinat	0.75% din total active
Raționamentul pentru pragul de referință selectat	Am considerat „Total active” ca bază pentru pragul de semnificație ale societății considerând natura activității întreprinderii.



Aspecte cheie de audit

9. Aspecte cheie de audit sunt acele aspecte, care în judecata noastră profesională, au fost de cea mai mare importanță pe parcursul angajamentului nostru de audit ale situațiilor financiare aferente anului încheiat la 31 decembrie 2022. Aspectele menționate mai jos, au fost adresate pe parcursul angajamentului nostru de audit ale situațiilor financiare per ansamblu și luate în considerare la formarea opiniei de audit, prin urmare, noi nu emitem o opinie separată pe acestea.

Aspect cheie de audit	Cum a fost solutionat
Politici și metode contabile – Veniturile	La data de 31 decembrie 2022, Societatea a recunoscut venituri în valoare de 112.190.456 lei (31 decembrie 2021: 90.253.099 lei). Baza politicii de recunoaștere a veniturilor este reprezentată de cantitatea de apă livrată către clienți în cursul exercitiului 2022, considerand pretul reglementat prin legislația în vigoare. Procedurile noastre de audit cu privire la recunoașterea veniturilor au inclus după cum urmează: 1. evaluarea principiilor de recunoașterea veniturilor în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014, și în raport cu politicile contabile ale Societății



MOORE

Aspect cheie de audit	Cum a fost solutionat
Datorită faptului că există un risc semnificativ asupra recunoașterii veniturilor, cât și a complexității identificării cantității de apă livrate în cursul perioadei, considerăm ca acesta reprezintă un aspect cheie de audit.	2. testarea existenței și eficacității controalelor interne precum și efectuarea de teste de detalii în scopul verificării înregistrării corecte a tranzacțiilor; 3. examinarea acurateții ajustărilor efectuate de societate sau a celor de efectuat, pentru respectarea principiului independenței exercițiilor, având în vedere condițiile de livrare a apei și prevederile contractuale referitoare la modalitățile de facturare a serviciilor; 4. testarea pe baza unui eșantion a soldurilor creanțelor comerciale la 31 decembrie 2022, prin transmiterea de scrisori de confirmare; 5. testarea prin proceduri analitice a prețului aplicat la cantitatea de apă livrată consumatorilor.

Alte informații - Raportul administratorilor

10. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și pentru acel control intern pe care administratorii îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.
11. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare.
12. Opinia noastră cu privire la aceste situații financiare nu acoperă Raportul administratorilor.
13. În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorilor și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor și situațiile financiare, dacă Raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acesteia, informațiile incluse în Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ, suntem obligați să raportăm cu privire la aceste aspecte. În baza activității desfășurate, raportăm că:
 - a) În Raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie în concordanță în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;
 - b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.
14. În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2022 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în Raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.



Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

15. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă 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 lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
16. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
17. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

18. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de 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 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.
19. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza 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 presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
 - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza 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 auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
 - Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.



20. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.
21. De asemenea, noi oferim celor responsabili cu guvernanta o declarație prin care confirmăm că am respectat cerințele etice cu privire la independență, și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte ce pot fi considerate în mod rezonabil se consideră că ar afecta independența noastră, și dacă este cazul, măsuri de siguranță aferente.
22. Luând în considerare aspectele comunicate cu cei responsabili cu guvernanta, noi determinăm acele aspecte care au fost de cea mai mare importanță în auditarea situațiilor financiare ale perioadei curente și respectiv aspectele cheie ale auditului. Vom descrie aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legea face imposibilă divulgarea publică cu privire la aspectul dat sau atunci când în cazuri extrem de rare, determinăm că un aspect nu ar trebui să fie comunicat în raportul nostru, deoarece consecințele negative a acestuia ar putea fi mai mari de cât beneficiile de interes public ale acestei comunicări.

Alte aspecte

23. Acest raport, inclusiv opinia de audit, a fost emis și este adresat exclusiv pentru informarea și uzul acționarilor societății. În măsura maximă permisă de lege, angajamentul nostru de audit s-a desfășurat cu obiectivul de a raporta acele elemente care sunt destinate unui raport de audit financiar și nu altor scopuri. Prin emiterea acestei opinii, noi nu acceptăm sau nu ne asumăm responsabilitatea pentru utilizarea acestui raport în orice alte scopuri sau față de orice altă persoană la cunoștința căreia acest raport ar putea ajunge.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

24. Am fost angajați prin contractul nr. 377 din data de 21 Octombrie 2022 să audităm situațiile financiare ale Societății Compania de Apa Buzău SA pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022 și 31 Decembrie 2023 și 31 Decembrie 2024. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de un an, acoperind anul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022.

25. 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 dată 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 **servicii non audit** interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

MAMAS KOUTSOYIANNIS

Înregistrat la Camera Auditorilor Financieri
cu numărul 1515

Înregistrată la Autoritatea pentru Supraveghere Publică a activității de
audit statutar (ASPAAS)

Seria: 134672

În numele MOORE STEPHENS KSC ASSURANCE S.R.L.:

Înregistrată la Camera Auditorilor Financieri

Cu numărul 1266

Înregistrată la Autoritatea pentru Supraveghere Publică a activității de
audit statutar (ASPAAS)

Seria: 134733

București, 18 Aprilie 2023

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Auditor Financiar: MAMAS KOUTSOYIANNIS
Registrul Public Electronic: AF 1515

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Firma de Audit: MOORE STEPHENS KSC
ASSURANCE S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA 1266



RAPORT ANUAL ASUPRA ACTIVITATII DE ADMINISTRARE LA COMPANIA DE APA SA BUZAU pentru exercitiul financiar 2022

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 2022.

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 in munca SR ISO 45001:2018
- Sistem de management al sigurantei alimentelor SR EN ISO 22000:2018
- 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 2022, Compania de Apa SA Buzau, asigura gestionarea serviciului de alimentare cu apa din 35 UAT din care 15 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, Calvinii si Movila Banului, Florica si Chirii. In cursul anului 2022 aria de operare a companiei s-a extins cu serviciul de apa din UAT Florica si Chirii si serviciul de canalizare din Movila Banului, Magura si Florica.

Populatia deservita pe intreaga arie de operare:

- Alimentare cu apa: cu 256.761 locuitori conectati la serviciile de apa din total locuitori inregistrati in aria de operare cu serviciul de apa respectiv un grad de conectare la reseaua cu apa de 96,04%;
- Canalizare: cu 164.738 locuitori conectati la servicii de canalizare/epurare din total locuitori inregistrati in aria de operare cu servicii de canalizare-epurare respective un grad de conectare la reseaua de canalizare-epurare de 94,60%;

Contracte si conventii gestionate de Companie cu toti utilizatorii: Contracte persoane fizice :55.854; Conventii locatari bloc - persoane fizice:17.819; Contracte persoane juridice: 3.611; Contracte asociatii de proprietari 387.

1.3. Activitatea de productie-exploatare

Apa potabila

In aria de operare a companiei captarea, tratarea si pomparea apei potabile la presiunea necesara in reteaua de alimentare in anul 2022 s-a realizat astfel:

- Captare apa bruta 12.089.500 mc din care cca 93% apa din subteran prin 159 foraje de adancime si 41 drenuri si cca 7% apa de suprafata prin 3 lacuri si praguri de captare;
- Apa este prelucrata/tratata in 56 statii de dezinfectie si 49 statii de tratare;

Apa bruta extrasa este transportata, tratata si distribuita prin intermediul retelor de aductiune, transport, distributie, bransamente si statii de repompare si hidrofor. Structura de transport si distributie este formata din:

- Retele de aductiune si distributie 1.639 Km;
- Statii de pompare/hidrofor 98 buc;
- Bransamente total peste 63.000 din care la populatie cca 94%, grad contorizare 99.84%.
- Cantitatea de apa distribuita utilizatorilor 8.643.969 mc.

Apa uzata

Preluarea/colectarea 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 13 localitati: Pogoanele, Merei, Valea Ramnicului, Topliceni, Cernatesti, Beceni, Cislau, Chiojdu, Patarlagele, Nehoiu, Florica, Movila Banului si Magura sunt preluate in reteaua de canalizare numai apele menajere.

La sfarsitul anului 2022 existau in exploatare:

- Retele de canalizare 451 km;
- Racorduri de canalizare peste 27.000 buc;
- Statii de pompare apa uzata 74 buc;
- Statii de epurare apa uzata 13 in functiune si 2 in conservare;
- Cantitatea de apa uzata preluata la canalizare (inclusiv apa meteorica) este de 8.719.176 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 din aria de operare;
- Realizarea unui profit rezonabil si desfasurarea activitatilor in conditii de eficienta si eficacitate;

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/punct de lucru cu utilaje si echipamente necesare activitatii curente in conditii normale de functionare;
- asigurarea cu personal si conditii de lucru pentru toate categoriile de salariatii 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 2022, componenta si mandatul Consiliului de Administratie a suferit modificari fata de perioada precedenta in sensul ca a fost numit un nou Consiliu de Administratie, selectat conform OUG 109/2011, pentru perioada august 2022- august 2026.

In anul 2022 sedintele Consiliul de Administratie s-au desfasurat lunar si ori de cate ori a fost cazul, unele din ele s-au tinut on-line.

In cursul acestei perioade au avut loc 12 sedinte ale Consiliului de Administratie in care au fost analizate, avizate si/sau aprobate un numar de 74 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 2022 conducerea executiva a fost asigurata de un director general si un director economic. Conform OUG 109/2011 mandatul directorului economic a fost reinnoit pe o perioada de 4 ani ; iulie

2022-iulie 2026. Pentru activitatea desfasurata conducerea executiva a 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 intocmite si inaintate la termen catre Consiliul de Administratie.

Indicatorii si criteriile de performanta, anexa la contractele de mandat ale conducerii executive sunt actualizati odata cu varianta aprobata de buget de venituri si cheltuieli. Pentru anul 2022 indicatorii de performanta manageriali au fost actualizati odata cu aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli rectificat, octombrie 2022.

	Indicatorul	Formula de calcul a indicatorului	U/ M	BVC 2022 R	Realizat 2022	Grad de realizare %	Comentarii
I	Indicatori manageriali specifici	3	4	5	6	7=6/5* 100	8
1 a	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	96,92	102,02	Realizat
1 b	Reducerea consumurilor specifice de energie electrica pe mc apa distribuita	<u>Nr kw consumati pe an</u> Nr mc apa distribuita	kw/ mc	1,1300	1,0500	92,92	Realizat
1 c	Cresterea gradului de incasare a facturilor emise	<u>Incasari totale din productie</u> Productia fact. si sold an precedent	%	95,00	90,01	94,74	Ne-realizat
II	Indicatori manageriali generali						
1	Viteza de rotatie a clientilor- din creante comerciale-	<u>Sold mediu clientix365</u> Cifra de afaceri	zile	65,00	47,00	72,30	Realizat
2	Viteza de rotatie a furnizorilor	<u>Sold mediu furnizorix365</u> Achizitii totale	zile	45,00	35,00	77,77	Realizat
3	Reducerea pierderilor – (procentul de apa nefacturata)	Productia de apa spre distributie minus volumul de apa facturat / productia de apa spre distributie	%	30,68	28,50	92,89	Realizat
4	Reducerea cheltuielilor la 1.000 lei productie	<u>Cheltuieli totalex1.000</u> Venituri totale	lei	980,00	958,00	97,75	Realizat
5	Cresterea productivitatii valorice-	<u>Venituri totale</u> <u>Nr mediu personal</u>	Mii lei	170,00	173,00	101,76	Realizat
6	Rata profitului brut din activitatea operationala	Venituri din exploatare minus cheltuieli din exploatare plus cheltuieli cu amortizarea si redeventa	%	18,76	20,99	111,88	Realizat
7	Lichiditatea curenta	<u>Active circulante totale x 100</u> Datoriicurente totale	%	1,00	2,24	224,00	Realizat
8	Plata obligatiilor fiscale la scadenta	Data platii minus data scadentei	zile	0	0	100,00	Realizat

Compania a realizat, comparativ cu nivelul planificat, indicatorii de mai sus. Mentionam ca mici nerealizari sunt la indicatorul gradul de incasare al creantelor. Nivelul pierderilor de apa de 28,50% priveste intreaga arie de operare formata din 35 de centre operationale si este sub nivelul maxim avizat de ANRSC si aprobat de ADI Buzau 2008 de 31,68. Nivel de pierderi aprobat a 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 a fost avizat de ANRSC conform aviz 919327/2021 privind cota corespunzatoare pierderilor de apa justificate de starea tehnica a retelelor de alimentare cu apa administrate de Compania de Apa SA Buzau.

Analizand situatia fiecarui sistem de apa din cele 35 UAT se constata ca pentru UAT Buzau nivelul pierderilor este mult mai mic decat cel pe companie, de 23,98%- efect al investitiilor anterioare, al strategiei de contorizare, monitorizare si citire prin sisteme smart si al monitorizarii eficiente a mentenantei retelelor de apa. 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 in unele sisteme 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. 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 balanta apei, autolaborator de detectie pierderi apa, etc. Activitatea este monitorizata si actiunile de incadrare in procentul de pierderi sunt cuprinse in planul de monitorizare a pierderilor, pentru fiecare sistem de apa din aria de operare.

Conform OUG 109/2011 privind guvernanta corporativa si a Contractului de mandat, directorul general 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 derularii 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 implementarii acestuia-proiect in derulare.

4.1. Realizarea planului de productie

Pentru anul 2022 programul de productie valoric (apa-canal) si cel de activitati conexe a fost realizat in procent de 98,61 %.

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

	Activitatea	U M	Val.productie 2022		%
			programata	Realizata	
1	Apa potabila	lei	55.370.413	55.341.323	99,95
2	Canalizare-epurare	lei	46.745.876	44.337.233	94,84
3	Canal platforma ind.Bz Sud	lei	589.000	350.747	59,55
4	Canalizare-epurare grupa I risc	lei	247.200	227.203	91,91
5	Canalizare-epurare grupa II risc	lei	22.200	10.588	47,69
6	Diverse –apa, canalizare	lei	1.500.000	2.762.246	184,15
	Total productie- prestatie	lei	104.474.689	103.029.340	98,61

Realizarile productiei in unitati fizice la data de 31.12.2022 sunt:

	Activitatea	U M	Productie 2022		Dif +/-	%
			programata	realizata		
1	Apa potabila	mc	8.552.900	8.643.969	+91.069	101,06
2	Canalizare-epurare	mc	9.100.650	8.719.176	-381.474	95,81
3	Canal platforma ind.Bz Sud	mc	380.000	226.421	-153.579	59,58
4	Canalizare-epurare grupa I risc	mc	515.000	473.560	-41.440	91,95
5	Canalizare-epurare grupa II risc	mc	37.000	17.655	-19.345	47,72
	Total	mc	18.585.550	18.080.781	-504.769	97,28

Planul de productie in unitati valorice si fizice a fost influentat de seceta prelungita si lipsa apei din unele foraje ce a dus la furnizarea apei potabile cu program in unele localitati. Nerealizarile la serviciul de canalizare-epurare sunt cauzate de nivelul scazut de precipitatii cu nerealizari la apa meteo.

Gradul de realizare al planului valoric la productia de apa a fost influentat de aplicarea pentru 8 sisteme de apa din aria de operare a art. 8.3 din contractul de furnizare a serviciului de apa astfel ca utilizatorul „sa beneficieze de reducerea valorii facturii, prin acordarea de bonificatii in valoare de 30%/luna din valoarea facturii curente...” pentru nefurnizarea apei conform parametrilor calitativi prevazuti in legislatia in vigoare, Legea 458/2002 – legea calitatii apei potabile. Suma acordata ca bonificatie pentru anul 2022 a fost de 561 mii lei.

Realizari peste cele planificate sunt si la diverse apa-canal – de 184,15% influentate de prestarea unor servicii conexe cum ar fi avize bransare si racordare la retele, contravaloarea proiectelor de conectare, lucrari de conectare la comanda, buletine analiza apa, acord de deversare, penalitati pentru depasirea indicatorilor de calitate, contravaloarea contorilor defectati de utilizator, etc.

Din analiza indicatorilor operationali si economici pe cele 35 de centre operationale si puncte de lucru se constata ca in anul 2022 numai 7 centre operationale/puncte de lucru: Buzau, Ramnicu Sarat, Valea Ramnicului, Costesti, Grebanu, Sapoca si Vernesti au acoperit cheltuielile din veniturile realizate. In anul 2022, luna decembrie, s-au preluat in operare 2 noi UAT; Florica si Chilii.

4.2. Executia bugetului de venituri si cheltuieli

Bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2022 a fost executat dupa cum urmeaza:

Venituri - Structura veniturilor, realizate la data de 31 decembrie 2022:

	Denumirea	UM	Plan	Realizat	%
1	Venituri din exploatare	Mii lei	112.910	111.489	98,7
2	Venituri financiare	Mii lei	100	701	701,0
	Total venituri	Mii lei	113.010	112.190	99,3

Veniturile din exploatare realizate sunt mai mici cu 1.421 mii lei decat cele planificate, cu nerealizari la planul de productie si veniturile din productia de imobilizari. Veniturile din productia de imobilizari sunt conditionate de obtinerea autorizatiilor de constructie, care dureaza uneori mai mult de un an ceea ce duce la decalarea executiei investitiilor. Depasiri ale veniturilor din exploatare semnificative sunt la veniturile din activitati conexe apa-canal 1.105 mii lei, alte venituri-subventii pentru investitii 2.072 mii lei si alte venituri ca recuperari cheltuieli de judecata, recuperari vouchere nefolosite. Alte venituri din exploatare sunt in principal veniturile din avize pentru constructii, buletine de analiza, acorduri de racordare, detectie pierderi, lucrari de bransare sau racordare, preluare apa din vidanje, calculul de penalitati pentru nerespectarea calitatii apei uzate deversate in reseaua publica, etc.

Cifra de afaceri fata de anul 2021 a crescut cu 23,2%, de la 77.664 mii lei la 95.752 mii lei.

Veniturile financiare provin din diferentele favorabile de curs valutar la operatiunile de leasing financiar si credit bancar 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, iar in cursul anului 2022 au fost restituite doua rate conform graficului de rambursare.

Cheltuieli si structura cheltuielilor, realizate la data de 31 decembrie 2022:

	Denumirea	UM	Plan	Realizat	%
A	Cheltuieli cu bunuri si servicii	mii lei	44.187	44.530	100,8
B	Cheltuieli impozitele, taxe, din care:	mii lei	13.175	12.943	98,2
	-cheltuieli cu redeventa	mii lei	11.849	11.675	98,5
C	Cheltuieli cu personalul –din care:	mii lei	44.486	43.005	96,7

	-cheltuieli de natura salariala	mii lei	42.445	41.128	96.9
D	Alte cheltuieli de exploatare, din care:	mii lei	8.164	5.992	73.4
	-cheltuieli cu amortizarea	mii lei	7.129	6.711	94.1
1	Cheltuieli de exploatare	mii lei	110.012	106.471	96.8
2	Cheltuieli financiare	mii lei	788	1.273	161.5
	Cheltuieli totale	mii lei	110.800	107.743	97.2
	Numar mediu personal la finele anului	nr	666	645	96.9
	Productivitatea muncii mii lei/salariat	mii lei/sal	170	173	101.9
	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale	lei	980	958	97.7

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 depășite; Gradul de realizare al cheltuielilor de natura salariala este de 96,9%, iar numărul mediu de salariați la sfârșitul anului a fost de 96,9% fata de cel prognozat;

b) realizarea veniturilor și cheltuielilor de exploatare și totale a înregistrat o corelație de echilibru financiar în sensul că indicii de realizare al cheltuielilor totale a fost de 97,2% mai mic decât indicii de realizare de 99,3% al veniturilor totale. Cheltuielile financiare au fost de 1.273 mii lei cu o pondere de 1,1% din total cheltuieli realizate.

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 și nici înregistrat plăți restante;

Gradul de realizare al cheltuielilor totale este de 97,2%. Nivelul de nerealizare mai mare al unor cheltuieli se referă la cheltuieli cu piese de schimb 72,4%, cheltuieli de natura obiectelor de inventar 93,0%, cheltuieli cu energia 85,7%, cheltuieli cu primele de asigurare 66,7%, cheltuieli cu comisioanele și consultanța juridică, 55,4%, cheltuieli de protocol-reclama și publicitate 48,7%, cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane 36,7%, cheltuieli cu serviciile executate de terți 67,9%, etc. Unele depășiri a nivelului cheltuielilor au fost înregistrate la cheltuielile materiale consumabile 126,8%, cheltuieli cu combustibili 103,4%, cheltuieli cu reparațiile 106,3%, cheltuieli cu serviciile bancare 140,5%, cheltuieli diverse 154,2%, etc- conform anexa 2 executia bvc 2022.

În executia bugetului de venituri și cheltuieli s-a urmărit păstrarea, în orice moment, a principiului de bază al unei execuții echilibrate, respectiv angajarea de cheltuieli numai în limita celor planificate și aprobate și în concordanță cu veniturile realizate. Menționez că specificul activității – de prestări servicii de utilitate publică în sectorul de apă și canalizare, solicită ca partea fixă a cheltuielilor să fie efectuate spre suta la suta ca să mențină permanent sistemul în funcțiune în timp ce cheltuielile variabile, cu o pondere mică, să fie efectuate în funcție de cantitățile de apă tratată și vândută.

Conform legislației în vigoare, au fost reflectate în execuție și cheltuielile legale cu provizioanele de neincasare a clienților, din executarea contractelor de mandat, din deprecierea imobilizărilor corporale, din concediile de odihnă neefectuate în anul de referință, provizioane din sume în litigiu și provizioane pentru obligații rezultate din contractul colectiv de muncă de a plăti o sumă la ieșirea la pensie. Sumele au fost calculate, evaluate, actualizate și înregistrate conform codului fiscal și a OMFP 1802/2014 și confirmate de rapoarte de specilitate cum a fost cazul provizionului pentru determinarea obligațiilor rezultate din contractul colectiv de muncă de a plăti un număr de trei salarii brute de încadrare pentru salariații care încetează activitatea prin pensionare art. 383 din OMFP nr. 1802/2014 privind situațiile financiare anuale. Conform codului fiscal au fost actualizate provizioane pentru deprecierea clienților în limita unui procent de 50% din valoarea acestora deductibile fiscal cu o vechime mai mare de 270 de zile de la data scadentei. Clienții cu sume provizionate sunt persoane fizice și persoane juridice care au înregistrat întârzieri mari la plata peste un an în unele cazuri, sau sunt în 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 2023 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 25 de cazuri de firme in procedura de faliment cu un sold restant de 598 mii lei.

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	43.005	40.0
37	Energia si apa cumparata	mii lei	17.932	16.6
80	Redeventa pentru concesiuni	mii lei	11.675	10.8
33	Materiale, piese schimb, combustibil	mii lei	9.407	8.7
120	Amortizarea	mii lei	6.711	6.2
40	Intretinerea si reparatiile	mii lei	3.015	2.8
36	Obiecte de inventar	mii lei	2.492	2.3
130	Cheltuieli financiare	mii lei	1.273	1.2
84	Cheltuieli cu alte impozite si taxe	mii lei	1.174	1.1
66	Cheltuieli postale si telecomunicatii	mii lei	1.133	1.1
68	Alte cheltuieli executate de terti	mii lei	802	0.8
44	Prime asigurare	mii lei	535	0.5
	Alte cheltuieli sub 500 mii lei	mii lei	8.589	7.9
	Cheltuieli totale	mii lei	107.743	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 deservirii proceselor si instalatiilor din cele 35 de localitati, cheltuielile cu energia si apa cu peste 320 bransamente electrice, cheltuielile cu redeventa conform noii strategii a redeventei, cheltuieli cu materialele si combustibilii, cheltuieli cu reparatiile a tuturor bunurilor din cele peste 74 puncte de lucru.

Profit si pierdere

Rezultatul financiar la 31.12.2022 pe baza datelor inregistrate in evidenta contabila, sintetic si pe activitati, se prezinta astfel:

Activitatea	UM	Plan	Realizat	%
Venituri din exploatare	mii lei	112.910	111.489	98.7
Venituri financiare	mii lei	100	701	701.0
Total venituri	mii lei	113.010	112.190	99.3
Cheltuieli de exploatare	mii lei	110.012	106.471	96.8
Cheltuieli financiare	mii lei	788	1.273	161.5
Total cheltuieli	mii lei	110.800	107.743	97.2
Rezultatul brut-din care:	mii lei	2.210	4.447	201.2
-din exploatare	mii lei	2.898	5.018	173.1
-din activ.financiara	mii lei	-688	-571	82.9
Impozit pe profit	mii lei	353	409	115.8
Rezultat net (profit)	mii lei	1.857	4.038	217.4

Nivelul veniturilor totale realizate de 99.3% si nivelul de 97.2% a cheltuielilor totale a dus la realizarea unui profit brut cu 173,1% mai mare fata de cel planificat.

In anul 2022, Compania a realizat un profit brut in valoare totala de 4.447 mii lei cu 2.237 mii lei mai mare fata de nivelul planificat prin buget. Constatam ca profitul din activitatea de exploatare este in suma de 5.018 mii lei iar in activitatea financiara se inregistreaza o pierdere in suma de 571 mii lei – ca urmare a dobanzilor platite la creditele externe-BERD1 de cofinantare a investitiilor precum si din diferentele nefavorabile de curs valutar la imprumutul in euro de la BERD1 si leasing. 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 a unor cheltuieli. Profitul net al exercitiului financiar realizat este de 4.034 mii lei ce va alimenta fondul IID din care se asigura restituirea 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 2022 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	Plan	Realizat	%	Comentar
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	%	17.76	20.99	111.9	Realizat
2	Lichiditatea curenta LC=Active circulante / Datorii curente	>1	1.00	2.24	224.0	Realizat
3	Viteza de rotatie a clientilor VR=Sold mediu clienti/Cifra de afaceri x 365 zile	zile	65	47	72.3	Realizat
	INDICATORI MANAGERIALI					
1	Populatia deservida pe angajatPD=Pop deservida de retea apa / Nr. total angajati	nr.	378	381	100.8	Realizat
2	Procentul de apa nefacturata : AN=Prod. apa spre distributie- Volum de apa facturat /Prod.apa spre distributie	%	30.68	28.50	107.1	Realizat
3	Nivelul investitiilor totale cumulate pe locuitorNI=Nivel investitii de la intrare in vigoare a contractului/populatia deservita apa	Euro/l ocuitor	1.294	536	41.4	Nerealiza

Activitatile operationale si financiare sunt permanent monitorizate pentru ca indicatorii de monitorizare sa fie realizati si sa mentina permanent un nivel rezonabil de functionare si eficienta. Indicatorul de investitii totale cumulate pe locuitor a fost influentat de neinceperea investitiilor din proiectul POIM conform programarii initiale.

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 si de 20.000.000 euro de cofinantare a investitiilor din POIM au fost realizati astfel:

		Cerinta BERD	Realizat	
1	Gradul de acoperire al serviciului datoriei- minim	1,30	3.33	Realizat
2	Gradul de colectare al creantelor -minim	95,0%	99.0	Realizat
3	Datorii financiare totale-EBITDA-maxim	4,50	1.51	Realizat

Din imprumutul contractat, scadent in perioada 2015-2026, BERD 1 POS- s-a restituit 63,4%, nu s-au inregistrat restante sau intarzieri la rambursare, din creditul BERD 2 POIM s-a facut o singura tragere, iar restituierea incepe din anul 2024. La sfarsitul anului situatia creditelor si angajamentelor financiare ale companiei este urmatoarea:

			Contractata	Data	Sold 01.01.2022	Sold 31.12.2022	Ramas de rambursat	Scadenta
1	Linie de credit BT	lei	4.000.000	mai 2021	2.268.003	3.713.185	3.713.185	Mai 2024
2	Credit investitii BT	lei	6.500.000	iulie 2016	500.000	0	0	iulie 2022
3	Leasing financiar	lei	Intrari leasing 1.885.270 Plati leasing 833.517		1.398.386	2.450.139	2.450.139	2026
	Total lei		9.500.000		4.166.389	6.163.324	6.163.324	
4	Credit BERD 1-POS -tras	euro	10.000.000	martie 2015	4.710.277	3.663.549	36.6%	martie 2026
5	Credit BERD 2- POIM- tras	euro	20.000.000	Martie 2024	0	500.000	2.5%	martie 2034
6	Redeventa primaria Buzau=rata BEI	euro	9.908.114	ian 2011	2.988.959	2.516.383	25.3%	dec 2028
	Total euro		39.908.114		7.699.236	6.679.932		
	Total lei din euro		Curs bnr sf an 4,9474		38.096.589	33.048.295		
	Total lei				42.262.978	39.211.619		

In anul 2022 Compania a reinnoit linia de credit de 3.000.000 lei si a suplimentat cu 1.000.000 lei nivelul acesteia, in special pentru a face fata platilor tot mai mari a achizitiilor urmare a cresterii fara precedent a preturilor. S-au achizitionat in leasing autovehicule in valoare de 1.885 mii lei, avand in vigoare 13 contracte de leasing. 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 2022 se prezinta astfel:

	Denumirea indicatorului	01.01.2022	31.12.2022	%
A	Active imobilizate, total,	92.019.649	123.971.042	134.7
B	Active circulante, total, din care:	45.490.718	63.052.670	138.6
	-Stocuri minus provizioane	546.236	886.964	162.2
	-Creante comerciale	11.189.866	13.581.807	121.3
	-Disponibilitati banesti (inclusiv IID si POS)	32.782.848	46.110.066	140.6
C	Cheltuieli in avans	86.318	99.767	115.5
D	Total datorii, din care:	19.814.588	28.142.282	142.0
	-Sume datorate institutiilor de credit	8.049.127	9.088.433	112.9
	-Datorii comerciale- furnizori	7.397.880	13.036.256	176.2
	-Alte datori sub 1 an	3.740.355	5.374.078	143.6
E	ACTIVE CIRCULANTE NETE	21.085.007	29.458.697	139.7
F	TOTAL ACTIVE minus DATORII	113.104.656	153.430.739	135.6
G	Datorii de platit intr-o perioada mai mare de 1 an	19.092.753	16.961.376	88.8

H	Provizioane	3.183.304	3.174.076	99.7
I	Venituri in avans – subventii pt. investitii	82.533.148	129.624.467	157.0
J	Capital si rezerve total, din care:	12.972.891	9.159.092	70.6
	-Capital social	4.613.700	4.613.700	100.0
	-Rezerve legale si reevaluare	941.207	939.654	99.8
	-Rezultatul exercitiului (profit)	7.408.107	4.038.404	54.5

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 fonduri nerambursabile. Fata de perioada anului precedent se observa o crestere a activitatii de investitii POIM fapt ce a dus la cresterea substantiala a unor active sau pasive.

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

- cresterea: activelor imobilizate, a datoriilor comerciale (furnizori), a subventiilor pentru investitii generata de valoarea investitiilor realizate, a disponibilului pentru investitii, a creantelor, etc;
- scaderea: datoriilor mai mari de un an; prin plata ratelor la imprumuturile in derulare si a rezultatului exercitiului urmare a cheltuielilor cu energia foarte mari, care a redus profitul anual in mod corespunzator. Dividendele aprobate in anul 2022 ca sursa a fondului IID de 7.408 mii lei au fost integral virate. 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 formate din surse proprii si finantari nerambursabile prin programul POIM nu au fost realizate din cauza intarzierii finalizarii incheierii contractelor de lucrari si a inceperii executarii acestora. La mijlocul anului a fost aprobat de Comisia UE proiectul de finantare, doar 5 contracte au fost semnate si incepute cu un grad de progres intre 1-3% la 31.12.2022.

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

- din surse proprii cheltuielile pentru investitii planificate au fost de 7.614 mii lei din care au fost realizate investitii in valoare de 3.715 mii lei constand in lucrari de amenajare sedii activitati companie de 558 mii lei si dotari independente in valoare de 731 mii lei, achizitia in leasing in valoare totala de 1.885 mii lei pentru 5 autovehicule de lucru si s-a rambursat ultimele rate de 500 mii lei din imprumutul de investitii de la BT, gradul de realizare a fost de 48.8%. Foarte multe din achizitiile programate nu au putut fi realizate din lipsa acestor produse pe piata, autovehicule cu livrare estimate 8-10 luni si altele cu livrare la peste 5 luni.
- din credite bancare de la BERD 2- in valoare de 20.000 mii euro, de cofinantare a POIM- s-a tras suma de 500 mii euro, pentru o viitoare plata a lucrarilor executate;
- din fondul IID s-au realizat cheltuieli de investitii in valoare de 16.818 mii lei pentru: un numar de 124 lucrari de inlocuiri sau extinderi de retele de apa si canalizare in aria de operare in valoare de 9.750 mii lei, 1.889 mii lei inlocuiri echipamente din sistemele de apa si canalizare si s-a restituit ratele BERD1 in valoare de 5.179 mii lei;

Lucrarile de investitii in inlocuirea si sau extinderea retelelor se deruleaza foarte lent din cauza obtinerii cu greutate a autorizatiilor de construire, unele autorizatii obtinandu-se si dupa doi ani, foarte multe investitii nu pot fi finalizate in anul in care au inceput.

5.2. Realizarea planului de reparatii

Cheltuielilor cu mentenenta, intretinerea si reparatiile a fost efectuate conform programarilor si in functie de cerintele punctuale aparute; avarii accidentale sau prevenirea acestora si in functie de

conditiile generate de situatia de urgenta. Reparatiile efectuate de terti au fost in valoare de 3.015 mii si au fost facute pentru retelele de apa si canalizare, asfaltare dupa reparatii, foraje si rezervoare, echipamente din statiile de tratare apa si epurare, echipamentele IT, tablouri electrice, mijloacele de transport, cladiri, etc. Reparatiile in regie si mentenanta au fost facute la toate sistemele de apa din aria de operare. Lucrarile de intetinare, reparatii-mentenanta se fac in baza programului-necesar de revizii si reparatii si cuprinde sursele de apa, hidrofoarele, statiile de epurare, retelele de apa si canalizare, utilajele de lucru, echipamente pentru laboratoare, statiile de pompare apa potabila sau uzata din toate centrele operationale din aria de operare a companiei. Mentinerea in functiune a infrastructurii de apa potabila si apa uzata si furnizarea de servicii de calitate sunt principalele preocupari ale companiei.

6.1. Controlul intern-managerial-sistemul de management integrat

Compania de Apa SA Buzau detine certificate pentru Sistemul de Management Integrat emise de Organismul de Certificare autorizat:

- 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 in munca SR ISO 45001:2018
- Sistem de management al sigurantei alimentelor SR EN ISO 22000:2018
- Sistemul de Management al Responsabilitatii Sociale SA 8000:2014
- Sistem de management pentru competenta laboratoarelor de incercari si etalonari, acreditate de RENAR, conform cerintelor standardului SR EN ISO/CEI 17025:2018

Obiectivele propuse si actiunile importante desfasurate au fost:

- Certificarea, mentinerea, imbunatatirea si revizuirea Sistemului de management integrat;
- Mentinerea si dezvoltarea SCIM conform Ordinului SGG nr. 600/2018 ;
- Identificarea, evaluarea si monitorizarea riscurilor in toate compartimentele de specialitate;
- Conformarea cu cerintele legale prin obtinerea/revizuirea autorizatiilor de mediu, sanitare si gospodaria apelor pentru toate punctele de lucru;
- Gestionarea si colectarea selectiva a deseurilor si valorificarea/eliminarea lor conform legislatiei in vigoare;
- Respectarea si monitorizarea conditiilor din autorizatii, inclusiv din punct de vedere al gestionarii deseurilor ;
- La nivelul tuturor compartimentelor de specialitate s-a asigurat un proces complet de management al riscurilor, fiind identificate, evaluate, tratate si raportate riscurile aferente;
- Mentinerea si obtinerea Autorizatiilor sanitare, Autorizatii de gospodaria apelor si Autorizatiilor de mediu de functionare pentru intreaga arie de operare conform legislatiei in vigoare;
- Lipsa accidente/incidente de mediu;

Actiuni continue si monitorizarile compartimentului au avut in vedere:

- Mentinerea certificatelor de calitate, mediu, SSM si siguranta alimentelor;
- Imbunatatirea managementului global al companiei;
- Dezvoltarea continua a sistemului de control intern managerial, astfel incat acesta sa fie adaptat dimensiunii, complexitatii si mediului specific companiei.
- Mentinerea si obtinerea autorizatiilor de gospodaria apelor, de mediu si sanitare;
- 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 unor categorii de costuri de protectia mediului si de operare;
- Reducerea riscurilor de accidente care ar putea rezulta din incidente de mediu;
- Respectarea obligatiilor de conformare;
- Continuarea implementarii HG privind aprobarea Strategiei Nationale Anticoruptie pe perioada 2021-2025, prin realizarea urmatoarelor operatiuni:
- Reinnoirea Declaratiei de aderare la SNA 2021-2025;
- Intocmirea Planului de integritate;
- Instruirea personalului cu privire la prevederile HG nr 1269/2021.

Au fost intocmite, aprobate si transmise situatiile centralizatoare si rapoartele solicitate de catre Ordinul SGG nr 600/ 2018 la termenele legale. Activitatea desfasurata a fost in concordanta cu obligatiile de conformare aplicabile in domeniul calitate, siguranta apei, mediu si SSM.

6.2. Controlul calitatii productiei

Conform reglementarilor in vigoare prevazute de Legea 458/2002 a calitatii apei potabile si HG 188/2002 modificata si completata de HG 352/2005 pentru aprobarea unor norme privind conditiile de descarcare in mediul acvatic a apelor uzate, a contractului de delegare a serviciilor publice de alimentare cu apa si de canalizare precum si a contractului de furnizare/prestare a serviciului de alimentare cu apa si de canalizare, in cadrul companiei functioneaza Serviciul Laboratoare care, prin cele doua laboratoare de analize apa potabila si analize apa uzata, monitorizeaza parametrii impusi prin legislatia aplicabila atat in ceea ce priveste apa incepand de la captare (apa bruta) pana la consumatori (apa potabila) precum si calitatea apelor uzate evacuate de agentii economice in retelele publice de canalizare, intrarea in statiile de epurare si evacuarea in emisari.

Monitorizarea operationala a calitatii apei potabile furnizate consumatorilor din aria de operare este realizata de Serviciul Laboratoare conform programelor de monitorizare operationala avizate de DSP Buzau pentru parametrii impusi prin legea 458 cu modificarile si completarile ulterioare.

Monitorizarea de audit, prevazuta de legea 458/2002, a calitatii apei potabile, este realizata in baza contractului anual de catre Directia de Sanatate Publica Buzau iar monitorizarea parametrilor de radioactivitate si alti parametri necuprinsi in autorizatia Companiei este realizata in laboratoare externe autorizate.

Programele de monitorizare a evacuarilor din statiile de epurare administrate de Companie sunt avizate de Administratia Bazinala de Apa Buzau Ialomita sau Siret.

Laboratoarele de apa potabila si apa uzata sunt acreditate RENAR conform certificat 1043 LI/14.11.2014, innoit in noiembrie 2018 in baza referentialului SR EN ISO 17025/2018 .

Anual, cele doua laboratoare sunt evaluate de auditori RENAR in scopul de a se dovedi mentinerea implementarii documentatiei intocmite in conformitate cu cerintele SR EN ISO 17025/2018 (atat din punct de vedere tehnic cat si ca cerinte de management) precum si respectarii cerintelor politicilor RENAR . Laboratoarele au fost evaluate de catre RENAR periodic, raportul preliminar a fost emis fara neconformitati.

Au fost pregatite si transmise catre RENAR solicitari pentru reinnoirea acreditarii pentru ciclul 2022-2026 cat si pentru extinderea unor parametri. Laboratorul de analize apa potabila este inregistrat la Ministerul Sanatatii sub certificat nr. 479/2.04.2020. Periodic se face evaluarea pentru reinnoirea inregistrarii la Ministerul Sanatatii conform legislatiei in vigoare.

In cadrul Serviciului Laboratoare se regaseste si Laboratorul de verificari metrologice, autorizat pentru verificari de contori cu DN intre 15-40, laborator autorizat conform cerintelor SR EN ISO

17025/2005 la BRML. Innoirea autorizarii la BRML este bianuala, laboratorul a fost autorizat in noua locatie impreuna cu noul stand de verificare contori.

Cu toate ca activitatea desfasurata a fost in conformitate cu obligatiile de conformare aplicabile in domeniul calitate, siguranta apei, mediu si SSM in ceea ce priveste calitatea apei potabile in unele sisteme de apa – Calvini, Padina, Pogoanele, Murgesti, Viperesti, Sahateni, Puiesti si Ciuta(Magura), concentratiile unor parametri de calitate nu se pot incadra in limitele avizate de legea 458/2002. Pentru aceste sisteme s-au propus investitii considerabile, dar din lipsa de ofertanti nu au putut fi realizate inca. Se vor cauta alte solutii tehnice si tehnologice pentru conformare si respectarea conditiilor contractuale. Si in anul 2022 in aria de operare a sistemelor de apa neconforma de mai sus s-a aplicat clauza contractuala de reducere a valorii facturii, pana la conformarea calitativa a acestora.

6.3. Alte forme de control

Auditul intern, controlul financiar de gestiune, controlul financiar preventiv al companiei se aplică in vederea asigurării unei gestiuni contabile si a unei urmariri financiare a activitatilor pentru a realiza obiectivele asumate si vizeaza:

- asigurarea conformitatii informatiilor contabile si financiare cu regulile aplicabile acestora;
- aplicarea procedurilor si deciziilor elaborate de conducere;
- prevenirea si detectarea eventualelor fraude si nereguli contabile si financiare;
- consistenta si fiabilitatea informatiilor difuzate si utilizate la nivel intern si 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.

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

Controalele acestor compartimente de specialitate se efectueaza conform programului de activitate anual si se incheie cu note de constatare sau rapoarte care se comunica celor implicați in vederea conformării activității la cerințele legale si manageriale.

Incepand cu anul 2022 Compania are un nou contract de audit statutar extern, pentru 3 ani, cu firma Moore Stephens KSC Assurance SRL filiala Bucuresti.

In cursul anului 2022, activitatile companiei au fost supuse unui număr de 14 acțiuni de control din partea OPC(4), BRML (1), ISU (1), ANAF (1), ANCOM (1), ANRSC (1), Curte Conturi (1), ITM (2), DSP (1) si DGAMC-ANAF (1).

In perioada 01.01-31.12.2022 nu au fost incheiate acte juridice in conditiile alin 1 si 3 art. 52 din OUG 109/2011. (Tranzactii mai mari de 10% din activele nete sau 10% din cifra de afaceri incheiate intre companie si administratori, directori, salariati, actionari sau societati controlate de acestia.)

7.1. Programul de investitii in infrastructura de apa si apa uzata cu finantare europeana -POIM.

Compania de Apa Buzau are in derulare Contractul de Finantare nr. 301/23.12.2019, incheiat intre Compania de Apa Buzau (CAB) , 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, în perioada 2014 - 2020” (cod SMIS 133649) finanțat din Programul Operational Infrastructura Mare 2014 - 2020 (POIM).

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.

Aplicatia de Finantare a fost transmisa de catre Ministerul Fondurilor Europene catre serviciile Comisiei Europene si aprobata la mijlocul anului 2022. Documentatia proiectului a fost revizuita conform cerintelor Jaspers, revizie care include si etapizarea financiara a lucrarilor din cadrul POIM pe cele 2 perioade de programare 2014-2020 (53%) si 2021 – 2027 (47%).

Pentru asigurarea finantarii proprii, Compania de Apa si BERD au semnat pe data de 24 aprilie 2020 Contractul de Credit in valoare de 20 mil. euro.

Situatia contractelor POIM la 31.12.2022 este urmatoarea:

	Denumire contract	Stadiul contractarii sau executiei
1	CL 1 Retele de alimentare cu apa in localitatea Buzau si canalizare in loc. Buzau	In contestare
2	CL 2 Retele de canalizare in localitatile: Merei, Ograzile, Sarata Monteoru, Gura Saratii, Dealul Viei, Izvoru Dulce, Lipia, Pietroasele, Clondiru de sus, Dara, Pietroasa Mica, Saranga. Instalatie de tratare namol la statia de epurare existenta Buzau.	In proiectare, progres fizic 0%
3	CL 3 Retele de canalizare in localitatile: Sapoca, Matesti, Cernatesti, Zarnestii de Slanic, Fulga, Beceni, Margariti, Valea Parului, Izvoru Dulce, Gura Dimienii, Dogari. Statie de epurare ape uzate in localitatea Beceni	In proiectare, progres fizic 0%
4	CL 4 Retele de canalizare in localitatile: Cislau, Barasti, Scarisoara, Gura Bascei, Puiestii de Jos, Nicolesti, Dascalesti, Lunca Jaristei, Muscelusa, Casoca si Coltu Pietrii. Statii de epurare ape uzate Cislau, Puiesti si Coltu Pietrii si bazin de retentie in incinta SEAU Ramnicu Sarat	In evaluare
5	CL 5 Executie si reabilitare foraje in localitatile: Ramnicu Sarat (Voetin), Valea Ramnicului, Grebanu, executie si reabilitare statii de captare/ tratare apa potabila/ gospodarii de apa in localitatile: Ramnicu Sarat (Voetin), Puiesti, Valea Ramnicului, Grebanu, Homesti, Zaplazi, Livada, Raducesti, Posta, Babeni si reabilitare rezervoare Podgoria	In proiectare, progres fizic 0.9%
6	CL 6 Executie si reabilitare foraje in localitatile: Calvini si Izvoru Dulce, executie si reabilitare statii de captare/ tratare apa potabila/gospodarii de apa in localitatile: Calvini, Cislau, Buda Craciunesti, Manzalesti, Chiojdu, Magura, Sarata Monteoru si reabilitare rezervoare Sarata Monteoru si Nehoiu	In proiectare si executie, progres fizic 2.04%
7	CL 7 Executie dispecerat regional SCADA pentru apa potabile si canalizare-epurare	Finalizare doc atribuire
8	CL 8 Retele de alimentare cu apa in localitatile: Buda Craciunesti, Zarnesti de Slanic, Sarata Monteoru, Gura Saratii, Izvorul Dulce, Viperesti, Tronari, Manzalesti, Lopatari, Brebu, Luncile, Calvini, Biscenii de Sus, Biscenii de Jos, Nehoiu, Mlajet, si Chirlesti si retele de canalizare in loc. Paltineni, Mlajet, Chirlesti, Vernesti si Candesti	Finalizare doc atribuire
9	CL 9 Retele de alimentare cu apa in localitatile: Valea Ramnicului, Oreavu, Topliceni, Babeni, Raducesti, Grebanu, Plevna, Homesti, Zaplazi, Livada si Livada Mica si retele de canalizare in loc. Valea Ramnicului, Oreavu, Rubla, Topliceni, Posta, Babeni, Raducesti, Grebanu, Homesti si Plevna.	Finalizare doc atribuire
10	CL 10 Retele de alimentare cu apa in localitatile: Ramnicu Sarat, Patarlagele, Valea Sibiciului, Valea Lupului,, Valea Viei, Muscel, Maruntisu, si magura si retele de canalizare in localitatea R Sarat, Valea LUPului, Sibiciu de Sus, Lunca, Valea Viei, Maruntisu, Poienile si Muscel.	Finalizare doc atribuire
11	CS1 Asistenta tehnica pentru pregatirea aplicatiei de finantare si a documentatiilor de atribuire pentru proiectul regional de dezvoltare a infrastructurii de apa si apa uzata in judetul Buzau in perioada 2014-2020;	In derulare, progres 95%
12	CS 2 Asistență tehnică pentru managementul Proiectului și supervizarea execuției lucrărilor din cadrul «Proiectului Regional de Dezvoltare a Infrastructurii de apă și apă uzată în județul Buzău, în perioada 2014-2020»	In derulare, progres 0.59%
13	CS 3 Servicii de audit financiar pentru «Proiectului Regional de Dezvoltare a Infrastructurii de apă și apă uzată în județul Buzău, în perioada 2014-2020»	In pregatire

Din cele 13 contracte 6 sunt in derulare iar In perioada urmatoare vor fi incheiate si celelalte contracte astfel sa ne incadram cu executia acestora in perioada de implementare programata.

7.2. Strategia de dezvoltare a serviciului public de alimentare cu apa si de canalizare pentru aria de operare, judetul Buzau.

Strategia de dezvoltare a serviciului public de alimentare cu apa si de canalizare a fost aprobata de catre Asociatia de Dezvoltare Intercomunitara Buzau 2008. Strategia cuprinde descrierea starii actuale a serviciului public de alimentare cu apa si de canalizare, principiile de functionare a acestui serviciu, obiectivele strategice, actiunile prioritare si tintele de performanta pentru perioada viitoare.

Obiectivele strategice sunt legate de: continuarea implementarii programelor de investitii prin POIM, atragerea de noi membri in ADI Buzau 2008 care sa delege serviciul de alimentare cu apa si de canalizare, satisfacerea cerintelor clientilor prin cresterea calitatii serviciilor oferite si cresterea eficientei operationale si financiare.

Strategia a fost elaborata in deplina concordanta cu Master Planul, aprobat la nivel judetean, care reprezinta strategia de dezvoltare a serviciului public de alimentare cu apa si de canalizare pentru aria de operare Judetul Buzau si tinand cont de directivele in domeniu ale Uniunii Europene.

Prin strategia de dezvoltare UAT membre ai Asociatiei de Dezvoltare Intercomunitara Buzau 2008 trebuie sa delege serviciul de alimentare cu apa si canalizare catre Compania de Apa SA Buzau. La sfarsitul anului 2022, un numar de 35 de membri ADI aveau serviciul de apa si canalizare delegate operatorului regional Compania de Apa SA Buzau.

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 2022 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 4268/15.12.2022 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. Situațiile financiare împreuna 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

Hinta Petrus



DECLARATIA NEFINANCIARA LA COMPANIA DE APA SA BUZAU pentru anul 2022

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 2022, declaratia nefinanciara se depune ca raport separat, anexa la Raportul administratorilor.

a) Descriere succintă a modelului de afaceri derulate de Compania de Apa SA Buzau

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 2022 numarul mediu de salariati a fost de 645.

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 cu finantare nerambursabila externa si sau interna si surse proprii; 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 care au legatura directa sau indirecta cu realizarea obiectului principal de activitate.

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 2022, Compania de Apa S.A. Buzau administreaza sistemele de alimentare cu apa si de canalizare/epurare din 35 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, Viperesti, Cernatesti, Vintila Voda, Manzalesti, Beceni, Puiesti, Murgesti, Sarulesti, Calvinii, Cozieni, Magura, Naeni, Padina, Sahateni, Padina, Valea Salciei si Movila Banului, Florica si Chiliile).

Cadru institutional, Strategie si 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 indeplini aceste preocupari in viziunea Companiei, s-au conturat mai multe directii de actiune, cum ar fi:

- stabilirea obiectivelor generale corelate cu politica si angajamentul Companiei si transpunerea lor in obiective specifice la nivelurile si functiile relevante din cadrul societății;
- atingerea obiectivelor intr-un mod economic, eficient si eficace, respectarea regulilor externe si a politicilor si regulilor managementului, protejarea bunurilor si a informatiilor, prevenirea si depistarea fraudelor si greselilor;

- 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 catre 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, adaptat 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 Apă S.A. Buzau referitoare la calitate, siguranța alimentului, mediu, sănătate și securitate ocupațională, urmărește consolidarea reputației pe piața serviciilor de utilități, în condiții de eficacitate și eficiență, 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 operațional 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, agreeate 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 Operațional 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 actualizată (06.09.2022) a Proiectului este de 1.696.081.564 lei (inclusiv TVA). Finanțarea Proiectului este asigurată prin finanțare nerambursabilă de 94% și 6% din contribuția Companiei – împrumut BERD. Finanțarea nerambursabilă este asigurată din Fondul de Coeziune al UE (85%), finanțare nerambursabilă din bugetul de stat (13%) și finanțare din bugetele locale ale UAT-urilor incluse în proiect în procent de (2%).

Pe lângă alte proiecte de investiții 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 înnoire și modernizare a infrastructurii 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 SA 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, 13 proceduri de sistem integrat și 118 proceduri de proces și operaționale, pentru procesele desfășurate în Companie.

b) Descriere a politicilor adoptate de Compania de Apă SA Buzău în legătură cu modelul de afaceri derulat

c) Rezultatele politicilor aplicate

Pe parcursul anului 2022, s-a desfășurat un proces continuu de informare/consultare și instruire a tuturor salariaților cu privire la 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 calității.

Sistem certificat de organismul de certificare autorizat.

Obiective pentru Sistemul de Management al Calității 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 în Muncă;

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

Sistem certificat de organismul 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 Apa Buzau considera esential realizarea unui echilibru între mediu, societate și economie pentru a îndeplini nevoile prezente fara a compromite capacitatea generatiilor viitoare de a si îndeplini propriile nevoi. Aceasta a determinat organizatia sa adopte o abordare sistematica a managementului de mediu prin implementarea unui sistem de management de mediu cu scopul de a contribui la sustenabilitatea pilonului de mediu si a îndeplinirii a obligatiilor de conformare la cerintele 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 orășenești 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 SA Buzau se bazează pe principiile precauției, prevenirii, corectării poluării la sursă și a principiului „poluatorul plătește”.

Compania se implică 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 contorizarea totală a tuturor consumurilor 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.

In acelasi timp, veghem la reducerea impactului asupra poluarii orasului modernizand considerabil parcul auto, cu scopul de a reduce consumul de carburanti.

Prin implementarea Sistemului de Management de Mediu Compania de Apa Buzau identifica, controleaza si trateaza aspectele de mediu si impacturile de mediu asociate acestora, specifice activitatilor desfasurate in toate punctele de lucru.

3. **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).

4. **ISO 22000:2018 Sisteme de management al sigurantei alimentelor. Cerinte pentru orice organizatie din lantul alimentar**

Compania de Apa SA Buzau, prin implementarea si certificarea Sistemului de Management al Sigurantei Alimentelor se asigura ca siguranta apei furnizate catre consumatori nu a fost compromisa in nicio etapa cuprinsa in lantul alimentar.

Implementarea acestui standard international permite demonstrarea abilitatii de a controla riscurile referitoare la siguranta alimentelor, in scopul furnizarii produsului final care sa indeplineasca cerintele de siguranta agreeate de catre consumatori si de autoritatile de reglementare in domeniu.

5. **SR ISO 45001:2018 Sisteme de management al sanatatii si securitatii in munca**

Sistemul de Management al Sanatatii in Munca - ISO 45001 prezinta cerintele unui sistem de management care permite organizatiei sa-si controleze riscurile legate de sanatatea si securitatea muncii si sa-si imbunatateasca performanta manageriala.

Certificarea ISO 45001 demonstreaza ca sistemul de management al Companiei actioneaza in directia protejarii sanatatii si securitatii angajatilor.

Rezultatele implementarii si punerea corecta in aplicare a cerintelor standardului pentru Managementul Sanatatii si Securitatii in Munca, propus de standardul ISO 45001, a adus beneficii Companiei precum:

- reducerea numarului de accidente si imbolnaviri profesionale,
- reducerea costurilor asociate cu accidentele si imbolnavirile profesionale,
- crearea unei culturi organizationale pozitive cand angajatii constata ca nevoile lor sunt luate in considerare.

In decursul anului 2022, in cadrul Companiei a avut loc un singur eveniment pe care comisia de cercetare l-a incadrat ca accident cu incapacitate temporara de munca.

6. **SA 8000:2014 Sistemul de Management al Responsabilitatii Sociale**

In perioada de raportare, au avut loc doua audituri externe de supraveghere, in luna februarie, respectiv in luna august 2022. In urma auditarii externe de catre echipa de audit IQNet Ltd, nu au fost identificate neconformitati. Astfel, conform rapoartelor de audit de supraveghere, 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 in data 15.07.2022, cuprinde angajamente de conformare cu cerintele standardului, de respectare a legilor



naționale și a altor legi aplicabile, precum și a altor cerințe și documente internaționale, angajamentul de îmbunătățire continuă în domeniul Responsabilității Sociale, alte elemente specifice promovate de standard.

Compania are implementate 8 politici de Responsabilitate Socială, câte una pentru fiecare dintre cerințele Standardului, care oferă instrucțiuni privind modul în care personalul trebuie să se conformeze Standardului Internațional SA8000:2014. În urma analizei perioadei de raportare, din punct de vedere a respectării politicilor de Responsabilitate Socială, rezultă următoarele:

1. Munca prestată de copii

În companie nu există nici un salariat minor. Politica include angajamentul companiei de a oferi sprijin financiar și de altă natură, pentru ca acești copii să frecventeze și să rămână la școală, în cazul în care dintr-o eroare ar angaja un copil.

2. Munca forțată și obligatorie

Compania nu procedează la niciun fel de rețineri - din salariu sau alte beneficii, de bunuri sau documente al angajaților - în scopul de a-i forța să continue să lucreze pentru organizație. Prin Regulamentul Intern, revizuit și aprobat în data de 16.12.2020, este prevăzut dreptul angajaților de a părăsi spațiile de la locul de muncă după terminarea zilei normale de lucru, precum și acela de a înceta raporturile de muncă cu compania, din proprie inițiativă, cu condiția acordării unui preaviz, după caz.

3. Sănătate și securitate

Compania asigură cadrul organizatoric și mijloacele necesare (materiale și umane) în vederea prevenirii riscurilor profesionale, protecția sănătății și securitatea lucrătorilor, diminuarea și/sau eliminarea factorilor de risc de accidentare și îmbolnăvire profesională, instruirea, informarea și consultarea lucrătorilor. La nivelul companiei este organizat Serviciul Intern de Prevenire și Protecție (SIPP) în vederea asigurării aplicării și respectării prevederilor legale în domeniul securității și sănătății în muncă.

Compania are încheiat un contract de prestări servicii în domeniile “securitatea și sănătatea muncii” și “situații de urgență (apărare împotriva incendiilor și protecție civilă)” cu firma externă autorizată, Act Adicional nr.2/ 08.06.2022 la Contract nr. 109 / 07.07.2021,

Echipamentul individual de protecție este asigurat salariaților în conformitate cu Normativul intern de acordare a echipamentului individual de protecție aprobat de Comitetul de Securitate și Sănătate în Muncă.

4. Libertatea de asociere și dreptul de negociere colectivă

În cadrul Companiei sunt respectate cerințele legale cu privire la dreptul de libertatea de asociere și dialog social, aproximativ 70 % dintre angajați fiind membri ai “Sindicatului Liber Apa-Canal Buzău”, sindicat reprezentativ. În cadrul companiei funcționează și Sindicatul “Solidaritatea 2018”, care numără aproximativ 9 % din totalul salariaților. Reprezentanții sindicatului au acces liber în toate locurile de muncă și nu sunt discriminați datorită funcției lor.

Contractul Colectiv de Muncă negociat cu sindicatul reprezentativ este valabil până la data de 30.06.2023 (prin Act Adicional nr. 1 din 28.06.2022, la Contractul nr. 1074 din data de 29.12.2020 - Registrul Unic de Evidență al Inspectorului Teritorial de Muncă Buzău).

5. Discriminarea

Compania nu susține discriminarea în ceea ce privește angajarea, remunerarea, accesul la instruire, promovare, încetarea contractului de muncă sau pensionare pe criterii de rasă, naționalitate, origine teritorială sau socială, castă, origine, religie, handicap, sex, orientare sexuală, responsabilități familiale, stare civilă, apartenență sindicală, opinie politică, vârsta sau orice alte situații ce ar putea da

nastere la discriminare. Reglementarile in aceasta privinta sunt prevazute in Regulamentul Intern al companiei.

6. Practici disciplinare

In anul 2022 au fost formulate 8 solicitari de cercetare disciplinara, solutionate astfel: 7 (sapte) avertismente scrise, 1 (unu) cu penalizare 10%, pe 3 luni. Aplicarea sanctiunilor s-a facut in conformitate cu prevederile Art. 241 din Legea 53/2003 – Codul Muncii si ale Regulamentului Intern.

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, in prima parte a anului 2022 au continuat masurile de decalare a programului de lucru.

8. Salarizare

In 2022, salariul de baza minim brut stabilit la nivelul companiei a fost de 3500 lei pentru un program lunar complet de lucru. Salariatii au beneficiat de toate prevederile Contractului Colectiv de Munca in vigoare (tichete de masa in valoare de 30 lei din luna septembrie, bonusuri cu caracter social de Craciun, Pom de iarna, 8 Martie, 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 valoare de 1.450 lei/salariat).

Compania are desemnata o Echipa de Performanta Sociala (EPS) desemnata de Directorul General prin Decizia nr. 213/24.06.2021, pentru implementarea cerintelor Standardului International SA8000:2014, formata in mod echilibrat din reprezentantii muncitorilor si managementului.

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.

7. 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 2022, au fost alocate si consumate fonduri in valoare de 316.187 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 2022 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 conformitate cu principiile generale care guvernează activitatea de prevenire și protecție și în concordanță cu politica integrată de calitate, mediu, securitate și sănătate în muncă, în vederea prevenirii producerii evenimentelor (accidentelor de muncă și îmbolnăvirilor profesionale) la locurile de muncă, au fost implementate măsuri pentru:

- ținerea sub control a riscurilor privind sănătatea și securitatea angajaților;
- instruirea, conștientizarea și responsabilizarea tuturor angajaților Companiei cu privire la obligațiile lor individuale în domeniul calității, mediului, securității și sănătății în muncă;

În anul 2022 s-au desfășurat, următoarele activități în domeniul securității și sănătății în muncă:

- au fost elaborate tematici pentru toate fazele de instruire și planurile de instruire periodică pentru toate locurile de muncă din cadrul Companiei;
- au fost stabilite atribuțiile și responsabilitățile în domeniul securității și sănătății în muncă ce revin fiecărui lucrător din cadrul Companiei;
- s-a întocmit și asigurat necesarul de echipament individual de protecție, materiale igienico-sanitare, au fost luate măsurile necesare pentru diminuarea riscurilor de accidentare și îmbolnăvire profesională;
- s-a asigurat monitorizarea și supravegherea stării de sănătate a angajaților;
- au fost întocmite planurile de intervenție în cazul pericolului grav și iminent la locurile de muncă;
- au fost nominalizate și instruite persoanele responsabile să aplice măsurile de prim ajutor, evacuarea lucrătorilor și stingerea incendiilor în cazul producerii accidentelor sau situațiilor de urgență la locurile de muncă.
- s-au dezinfectat ori de câte ori a fost necesar spațiile comune și spațiile de lucru cu substanțe avizate pentru combaterea SARS CoV-2, până la încetarea stării de alertă.

Toate acțiunile întreprinse privind promovarea îmbunătățirii securității și sănătății în muncă a lucrătorilor și toate măsurile de prevenire și protecție, au avut drept scop prevenirea riscurilor profesionale, protecția sănătății și securității lucrătorilor, informarea și instruirea acestora, pentru o bună desfășurare a activității în cadrul Companiei.

d) Principalele riscuri legate de modelul de afacere și politicile adoptate care decurg din operațiunile Companiei de Apa SA Buzău

Sistemului de Control Intern Managerial

Conform Ordinului Secretariatului General al Guvernului 600/2018 s-a menținut implementarea și dezvoltarea Sistemului de Control Intern Managerial (SCIM) la Compania de Apa SA Buzău. Implementarea a început din anul 2012 și s-a dovedit a fi un bun instrument pentru exercitarea adecvată și eficientă a tuturor funcțiilor managementului și ținerea sub control a riscurilor semnificative la care este supusă Compania. În cadrul Companiei de Apa, Sistemul de Control Intern Managerial este conform, fiind implementate cele 16 standarde cuprinse în Codul Controlului Intern Managerial.

Compania de Apa SA Buzău se poate confrunta zilnic cu riscuri provenite din zone variate și în diferite domenii, cum ar fi: domeniul achizițiilor, financiar, al resurselor umane, al reputației și informațiilor, domeniul tehnic, de producție. Modul în care aceste riscuri sunt abordate și gestionate are o importanță majoră pentru succesul organizațional.

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

Riscurile sunt identificate și definite în raport cu obiectivele a căror realizare este afectată de materializarea acestora. Din această cauză, existența unui sistem de obiective clar definite, de către

toate compartimentele de specialitate, constituie premisa esențială pentru identificarea și 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.

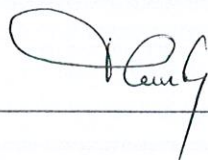
Continuarea dotării/modernizării cu logistică, a automatizării, digitalizării, monitorizării și dispecerizării, crează premise pentru îmbunătățirea continuă a calității serviciilor și timpilor de reacție pentru intervenții. Îmbunătățirea continuă a relațiilor cu clienți se face prin diversificarea metodelor 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 SA 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

Hinta Petrus



PCT. 6 - ordinea de zi



**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 • Call Center 0238.938
Secretariat: Tel/Fax 0238.720356/0238445786
office@cabuzau.ro • call.center@cabuzau.ro • www.cabuzau.ro



Nr.: 62/11.04.2023

**RAPORT PRIVIND EVALUAREA
INDICATORILOR CHEIE DE PERFORMANȚĂ
FINANCIARI ȘI NEFINANCIARI ȘI AVIZAREA
ACORDĂRII COMPONENTEI VARIABILE A
REMUNERAȚIEI ADMINISTRATORILOR
NEEXECUTIVI
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2022**



Elaborat: Comitetul de Nominalizare și Remunerare

Din cadrul: Consiliului de Administrație al Companiei de Apă S.A. Buzău

Conform: Art. 34, alin. 2 din O.U.G. 109/2011 cu modificările și completările ulterioare

I. PREZENTARE GENERALĂ A COMPANIEI DE APĂ S.A. BUZĂU

Compania de Apă S.A. Buzău s-a înființat conform Hotărârii Consiliului Local al municipiului Buzău nr. 277/29.11.2008 prin reorganizarea fostei regii autonome municipale pentru apă și canalizare, într-o societate comercială inițial cu acționar unic. Compania de Apă este persoană juridică, având forma juridică de societate pe acțiuni, fiind înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului Buzău sub nr. J10/1610/2007, având cod de înregistrare fiscal RO 22987337. Capitalul social este deținut de către Consiliul Local al municipiului Buzău, Consiliul Județean Buzău, Consiliul Local al municipiului Râmnicu-Sărat, Consiliul Local al orașului Nehoiu, Consiliul Local al orașului Pătârlagele și Consiliul Local al orașului Pogoanele, prin majorarea de capital din anul 2009, devenind acționari unitățile administrativ-teritoriale membre ale Asociației de Dezvoltare Intercomunitară "Buzău 2008".

Compania de Apă a devenit operator regional al serviciilor publice de alimentare cu apă și canalizare din județul Buzău începând cu 22.01.2009, o dată cu semnarea Contractului de Delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și canalizare cu Asociația de Dezvoltare Intercomunitară „Buzău 2008”.

Compania de Apă S.A. Buzău deține licență de operare clasa 2 nr. 4194 din 22.03.2018 potrivit Ordinul 118 emis de Autoritatea Națională de Reglementare pentru Serviciile Comunitare de Utilități Publice, prin care titularul licenței are dreptul de a furniza/presta serviciile în baza Contractului de Delegare.



II. CADRUL INSTITUȚIONAL ȘI LEGISLATIV

Prezentul raport a fost elaborat de către Comitetul de Nominalizare și Remunerare din cadrul Consiliului de Administrație al Companiei de Apă S.A. Buzău, în conformitate cu următoarele prevederi ale legislației incidente guvernantei corporative:

1. Art. 37, alin. 1, 2, 4, 5 din O.U.G. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice cu modificările și completările ulterioare:

„(1) Remunerația membrilor consiliului de administrație sau, după caz, a membrilor consiliului de supraveghere este stabilită de adunarea generală a acționarilor în structura și limitele prevăzute la alin. (2) și (4).

(2) Remunerația membrilor neexecutivi ai consiliului de administrație sau ai consiliului de supraveghere este formată dintr-o indemnizație fixă lunară și o componentă variabilă. Indemnizația fixă nu poate depăși de două ori media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfășurată conform obiectului principal de activitate

înregistrat de societate, la nivel de clasă conform clasificăției activităților din economia națională, comunicat de Institutul Național de Statistică anterior numirii. Componenta variabilă se stabilește pe baza unor indicatori de performanță financiari și nefinanciari negociați și aprobați de adunarea generală a acționarilor, diferiți de cei aprobați pentru administratorii executivi, determinați cu respectarea metodologiei prevăzute la art. 3¹ alin. (5) și care urmăresc inclusiv sustenabilitatea pe termen lung a societății și asigurarea respectării principiilor de bună guvernare. Cuantumul componentei variabile a membrilor neexecutivi nu poate depăși maximum 12 indemnizații fixe lunare.

(4) Componenta variabilă a remunerației membrilor consiliului de administrație sau ai consiliului de supraveghere se revizuieste anual, în funcție de nivelul de realizare a obiectivelor cuprinse în planul de administrare și de gradul de îndeplinire a indicatorilor de performanță financiari și nefinanciari aprobați de adunarea generală a acționarilor, anexă la contractul de mandat.

(5) Adunarea generală a acționarilor se va asigura, la stabilirea indemnizației fixe lunare a fiecărui membru al consiliului de administrație sau, după caz, a fiecărui membru al consiliului de supraveghere, determinată conform alin. (2) și (4), că aceasta este justificată în raport cu îndatoririle specifice, atribuțiile în cadrul unor comitete consultative, cu numărul de ședințe, obiectivele și criteriile de performanță stabilite în contractul de mandat.”



2. Prevederile art. 12.2, lit. d) din Actul Constitutiv al Companiei:

“Adunarea Generală Ordinară are următoarele atribuții:...

d) de a stabili, respectiv modifica remunerația cuvenită membrilor Consiliului de Administrație;”

3. Prevederile art. 7, alin. 5 din Regulamentul de Organizare și Funcționare al Consiliului de Administrație – modificat al Companiei de Apă S.A. Buzău:

“5. Consiliul de Administrație avizează toate materialele supuse aprobării Adunării Generale a Acționarilor.”

4. Prevederile art.4 ale contractele de mandat ale administratorilor neexecutivi.

În conformitate cu prevederile legislative expuse, Comitetul de Nominalizare și Remunerare, comitet consultativ din cadrul Consiliului de Administrație, formulează propuneri, în vederea avizării și transmiterii spre aprobare Adunării Generale Ordinare a Acționarilor, privind acordarea componentei variabile a remunerației membrilor neexecutivi ai Consiliului de Administrație.

În cursul anul 2022 Consiliul de Administrație a avut următoarea componență:

I. Perioada 01.01.2022-05.08.2022 (încetare la termen), fiind numit prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Companiei de Apă S.A. Buzău nr. 4/06.08.2018:

1. Președinte – Zoița Manuela Claudia
2. Administrator executiv – Săvulescu Mariana-Simona
3. Administrator neexecutiv – Bogdan Ion
4. Administrator neexecutiv – Hintă Petruș
5. Administrator neexecutiv – Sălcuțan Alexandru Lucian.

II. Perioada 06.08.2022-31.12.2022, fiind numit prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Companiei de Apă S.A. Buzău nr. 8/04.08.2022:

1. Președinte – Hintă Petruș
2. Administrator executiv – Săvulescu Mariana-Simona
3. Administrator neexecutiv – Cuza Dan
4. Administrator neexecutiv – Negoită Delia
5. Administrator neexecutiv – Radu Daniela.



III. STRUCTURA REMUNERAȚIEI ADMINISTRATORILOR NEEEXECUTIVI

În cursul anului 2022, membrii Consiliului de Administrație s-au întrunit în 12 ședințe ale Consiliului de Administrație pentru asigurarea administrării Companiei de Apă S.A. Buzău, conform condițiilor contractelor de mandat, prin prezentare fizică și metode electronice condiționate de limitările impuse prin prevederile legislative de pandemia SARS-CoV-2. În perioada 01.01.2022-31.12.2022 Consiliul de Administrație a adoptat 74 de decizii.

În conformitate cu prevederile legislației specifice de guvernanță corporativă și ale contractelor de mandat ale administratorilor neexecutivi, aceștia au dreptul la o indemnizație formată dintr-o componentă fixă și una variabilă. Indemnizația fixă nu poate depăși de două ori media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfășurată conform obiectului principal de activitate înregistrat de societate, la nivel de clasă conform clasificății activităților din economia națională, comunicat de Institutul Național de Statistică anterior numirii. Componenta variabilă se stabilește pe baza unor indicatori de performanță financiari și nefinanciari negociați și aprobați de adunarea generală a acționarilor, diferiți de cei aprobați pentru administratorii executivi, determinați cu respectarea metodologiei specifice, constituindu-se anexă la contractele de mandat.

IV. CRITERIILE DE PERFORMANȚĂ PRIVIND COMPONENTA VARIABILĂ A REMUNERAȚIEI PENTRU ANUL FINANCIAR 2022

1. Administratorii neexecutivi membrii ai Consiliului de Administrație 2018-2022

Obiectivele și criteriile de performanță ale membrilor Consiliului de Administrație au fost stabilite și anexate contractelor de mandat, în conformitate cu Planul de Administrare pentru perioada de execuție a mandatului 2018-2022 elaborat de către administratorii societății, aprobat prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 11/27.12.2018. Indicatorii cheie de performanță financiari și nefinanciari au fost aprobați de autoritatea tutelară prin Adunarea Generală a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară "Buzău 2008" Hotărârea nr. 20/23.10.2018, conform prevederile legislative în vigoare.

Cuantumul componentei variabile a membrilor neexecutivi este stabilită la 12 indemnizații fixe brute lunare, condiționată de îndeplinirea indicatorilor de performanță anexați contractelor de mandat.

Tabel nr. 1. Indicatori cheie de performanță pentru administratorii neexecutivi 2018-2022

Nr. crt.	Indicator si pondere din total / Formula de calcul	U.M.	Nivel aprobat an 2022	Pondere	Nivel realizat An 2022	Grad de realizare
A. ICP FINANCIARI (20%)				100%	98.95%	
A.1	Grad de incasare (Incasari totale/Facturi emise si sold precedent)	%	95%	20%	111,291,681 123,642,042 90.01%	18.95%
A.3	Rambursarea creditului/ BERD/ creditului de investitii/ liniei de credit-rate, dobanzi, comisioane potrivit graficului de plati	Rambursarea s-a facut la termenul stabilit in contract		40%	DA	40.00%
A.4	Indeplinirea obligatiilor catre bugetul de stat, bugetul asigurarilor sociale si altor fonduri speciale	Obligatiile catre bugetul statului si bugetul asigurarilor sociale s-au achitat in termenul legal		40%	DA	40.00%
B. ICP OPERATIONALI (5%)				100%	100.00%	
B.1	Numar reclamatii rezolvate privind avariile pe retea (Numar reclamatii rezolvate/Numar total reclamatii)	%	100%	100%	47 47 100.00%	100.00%
C. ICP ORIENTATI CATRE SERVICIILE PUBLICE (5%)				100%	102.02%	
C.1	Furnizare servicii de apa si canalizare permanent (Nr. ore de functionare din an/Nr. ore planificate a functiona pe an)	A fost asigurata permanenta serviciului de apa si canalizare	95%	100%	8,490 8,760 96.92%	102.02%

	D. ICP PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA (70%)			100%		100.00%
D.1	Stabilire ICP conform OUG 109/2011			50%	DA	50.00%
D.2	Revizuire ICP conform OUG 109/2011				DA	
D.3	Raportare ICP conform OUG 109/2011		anual		DA	
D.4	Ducere la indeplinire a hotararilor AGA		Permanent		DA	
D.5	Realizarea si raportarea revizuirii la timp a managementului riscului		Anual cu obiective lunare	50%	DA	50.00%

Grad de realizare indicatori de performanta pentru administratorii neexecutivi	99.89%
---	---------------

Sursă: Calcul Centrul Economic

2. Administratorii neexecutivi membrii ai Consiliului de Administrație 2022-2026

Obiectivele și criteriile de performanță ale membrilor Consiliului de Administrație au fost stabilite și anexate contractelor de mandat, în conformitate cu Planul de Administrare pentru perioada de execuție a mandatului 2022-2026 elaborat de către administratorii societății, aprobat prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 12/05.12.2022. Indicatorii cheie de performanță financiari și nefinanțari au fost aprobați de autoritatea tutelară prin Adunarea Generală a Asociației de Dezvoltare Intercomunitară "Buzău 2008" Hotărârea nr. 32/02.11.2022, conform prevederile legislative în vigoare.

Cuantumul componentei variabile a membrilor neexecutivi este stabilită la 12 indemnizații fixe brute lunare, condiționată de îndeplinirea indicatorilor de performanță anexați contractelor de mandat.



Tabel nr. 2. Indicatori cheie de performanță pentru administratorii neexecutivi 2022-2026

Nr. crt.	Indicator si pondere din total / Formula de calcul	U.M.	Nivel aprobat an 2022 R	Pondere	Nivel realizat An 2022	Grad de realizare
A. ICP FINANCIARI (20%)				100%		165.26%
A.1	Lichiditatea curenta (Active circulante totale*100/Datorii curente totale)	>1 supraunitar	> 1	20%	62,952,903	44.74%
					28,142,281	
					2.24	
A.2	Rata indatorarii (Datoria Financiara/EBITDA)	%	< 4.5	20%	24,508,592	59.68%
					16,252,048	
					1.51	

A.3	Rambursarea creditului/ BERD/ creditului de investitii/ liniei de credit-rate, dobanzi, comisioane potrivit graficului de plati	Rambursarea s-a facut la termenul stabilit in contract	20%	DA	20.00%
A.4	Indeplinirea obligatiilor catre bugetul de stat, bugetul asigurarilor sociale si altor fonduri speciale	Obligatiile catre bugetul statului si bugetul asigurarilor sociale s-au achitat in termenul legal	20%	DA	20.00%
A.5	Grad de incasare al creantelor calculat conform BERD-POIM(Incasari de la client/Venituri totale*100)	%	95%	20%	110,366,704 111,487,634 98.99%
B. ICP OPERATIONALI (5%)			100%		100.00%
B.1	Numar reclamatii rezolvate privind avariile pe retea (Numar reclamatii rezolvate/Numar total reclamatii)	%	100%	100%	47 47 100.00%
C. ICP ORIENTATI CATRE SERVICIILE PUBLICE (5%)			100%		102.02%
C.1	Furnizare servicii de apa si canalizare permanent (Nr. ore de functionare din an/Nr. ore planificate a functiona pe an)	A fost asigurata permanenta serviciului de apa si canalizare	95%	100%	8,490 8,760 96.92%
D. ICP PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA (70%)			100%		100.00%
D.1	Prezentare raport semestrial si anual catre actionari	semestrial/ anual	DA/NU	40%	DA 40.00%
D.2	Evaluarea in termenul legal a activitatii directorilor	anual	DA/NU	30%	DA 30.00%
D.3	Ducerea la indeplinire a hotararilor AGA	anual	DA/NU	30%	DA 30.00%

Grad de realizare indicatori de performanta pentru administratorii neexecutivi	113.15%
---	----------------

Sursă: Calcul Centrul Economic

V. PROPUNERE AVIZARE ACORDARE COMPONENTA VARIABILĂ A INDEMNIZAȚIEI ADMINISTRATORILOR NEEEXECUTIVI PENTRU ACTIVITATEA AFERENTĂ ANULUI 2022

1. Administratorii neexecutivi membrii ai Consiliului de Administrație 2018-2022

Indicatorii cheie de performanță ai administratorilor neexecutivi sunt grupați în 4 categorii: financiare, operaționale, orientați către serviciile publice și de guvernare corporativă:

1. Indicatorii financiare au o pondere de 20% din totalul indicatorilor cheie de performanță și au avut un grad de îndeplinire de **98,95%**.

2. Indicatorii operaționali au o pondere de 5% din totalul indicatorilor cheie de performanță și au avut un grad de îndeplinire de **100,00%**.
3. Indicatorii orientați către serviciile publice au o pondere de 5% din totalul indicatorilor cheie de performanță și au avut un grad de îndeplinire de **102,02%**.
4. Indicatorii privind guvernanța corporativă au o pondere de 70% din totalul indicatorilor cheie de performanță și au avut un grad de îndeplinire de **100%**.

Indicatorii cheie de performanță financiari și nefinanciari se calculează la nivelul întregului exercițiu financiar, componenta variabilă fiind calculată proporțional cu durata mandatului, la interval minim, lunar.

Gradul total de îndeplinire a indicatorilor cheie de performanță este suma gradului de îndeplinire a fiecărei categorii, înmulțit cu coeficientul de ponderare aferent fiecărei categorii. Similar a fost realizat și gradul de îndeplinire al fiecărei categorii. Formula de calcul este următoarea:

$GT_{ICP} = \sum GC_{ICP} \times W_{ICP}$, unde:

GT_{ICP} = grad total îndeplinire indicatori cheie de performanță

GC_{ICP} = grad îndeplinire categorie indicatori cheie de performanță

W_{ICP} = coeficient de ponderare pentru fiecare categorie.

În situația în care $GT_{ICP} \geq 100\%$ componenta variabilă a remunerației se acordă în cuantum de 12 indemnizații fixe brute lunare. În situația în care $GT_{ICP} < 100\%$, componenta variabilă a remunerației se acordă proporțional. Astfel, componenta variabilă a remunerației cuvenită Administratorilor neexecutivi va fi de 12 indemnizații fixe brute lunare sau direct proporțională cu gradul total de îndeplinire a indicatorilor cheie de performanță. Numărul indemnizațiilor brute lunare se calculează la o singură zecimală.

Considerând componența Consiliului de Administrație, din care fac parte un administrator executiv care intră sub incidența art. 38. alin. 1 din O.U.G. 109/2011 cu modificările și completările ulterioare, precum și un administrator neexecutiv care nu beneficiază de indemnizație pe perioada mandatului de consilier județean, precum și îndeplinirea unui grad total de realizare a indicatorilor cheie de performanță de **99,89%**, propunem avizarea acordării componente variabile a indemnizației a administratorilor neexecutivi din Consiliul de Administrație 2018-2022, aferentă anului 2022, pentru perioada mandatului de 7 luni, respectiv ianuarie-iulie, după cum urmează:

- Zoița Manuela Claudia - Președinte C.A.: 7,0 indemnizații brute lunare, reprezentând 25.809 lei brut;



- Sălcuțan Alexandru Lucian - Administrator neexecutiv: 7,0 indemnizații brute lunare, reprezentând 25.809 lei brut;
- Hinta Petruș - Administrator neexecutiv: 7,0 indemnizații brute lunare, reprezentând 25.809 lei brut.

2. Administratorii neexecutivi membrii ai Consiliului de Administrație 2022-2026

Indicatorii cheie de performanță ai administratorilor neexecutivi sunt grupați în 4 categorii: financiari, operaționali, orientați către serviciile publice și de guvernare corporativă:

1. Indicatorii financiari au o pondere de 20% din totalul indicatorilor cheie de performanță și au avut un grad de îndeplinire de **165,26%**.
2. Indicatorii operaționali au o pondere de 5% din totalul indicatorilor cheie de performanță și au avut un grad de îndeplinire de **100,00%**.
3. Indicatorii orientați către serviciile publice au o pondere de 5% din totalul indicatorilor cheie de performanță și au avut un grad de îndeplinire de **102,02%**.
4. Indicatorii privind guvernarea corporativă au o pondere de 70% din totalul indicatorilor cheie de performanță și au avut un grad de îndeplinire de **100,00%**.

Indicatorii cheie de performanță financiari și nefinanțari se calculează la nivelul întregului exercițiu financiar, componenta variabilă fiind calculată proporțional cu durata mandatului, la interval minim, lunar.

Gradul total de îndeplinire a indicatorilor cheie de performanță este suma gradului de îndeplinire a fiecărei categorii, înmulțit cu coeficientul de ponderare aferent fiecărei categorii. Similar a fost realizat și gradul de îndeplinire al fiecărei categorii. Formula de calcul este următoarea:

$$GT_{ICP} = \sum GC_{ICP} \times W_{ICP}, \text{ unde:}$$

GT_{ICP} = grad total îndeplinire indicatori cheie de performanță

GC_{ICP} = grad îndeplinire categorie indicatori cheie de performanță

W_{ICP} = coeficient de ponderare pentru fiecare categorie.

În situația în care $GT_{ICP} \geq 100\%$ componenta variabilă a remunerației se acordă în cuantum de 12 indemnizații fixe brute lunare. În situația în care $GT_{ICP} < 100\%$, componenta variabilă a remunerației se acordă proporțional. Astfel, componenta variabilă a remunerației cuvenită Administratorilor neexecutivi va fi de 12 indemnizații fixe brute lunare sau direct



proporțională cu gradul total de îndeplinire a indicatorilor cheie de performanță. Numărul indemnizațiilor brute lunare se calculează la o singură zecimală.

Considerând componența Consiliului de Administrație, din care face parte un administrator executiv care intră sub incidența art. 38. alin. 1 din O.U.G. 109/2011 cu modificările și completările ulterioare, precum și îndeplinirea unui grad total de realizare a indicatorilor cheie de performanță de **113,15%**, propunem avizarea acordării componentei variabile a indemnizație a administratorilor neexecutivi din Consiliul de Administrație 2022-2026, aferentă anului 2022, pentru perioada mandatului de 5 luni, respectiv august-decembrie, după cum urmează:

- Hinta Petruș- Președinte C.A.: 5,0 indemnizații brute lunare, reprezentând 26.565 lei brut;
- Dan Cuza - Administrator neexecutiv: 5,0 indemnizații brute lunare, reprezentând 26.565 lei brut;
- Negoită Delia - Administrator neexecutiv: 5,0 indemnizații brute lunare, reprezentând 26.565 lei brut.
- Radu Daniela - Administrator neexecutiv: 5,0 indemnizații brute lunare, reprezentând 26.565 lei brut.

Elaborat

Comitet de Nominalizare și Remunerare

Cuza Dan – Administrator neexecutiv



Radu Daniela – Administrator neexecutiv





**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 • Call Center 0238.938
Secretariat: Tel/Fax 0238.720356/ 0238445786
office@cabuzau.ro • call.center@cabuzau.ro • www.cabuzau.ro



Nr.: 61/11.04.2023

RAPORT *î*
ordinea de zi

**RAPORT ANUAL CU PRIVIRE LA
REMUNERAȚIILE ȘI ALTE AVANTAJE ACORDATE
ADMINISTRATORILOR ȘI DIRECTORILOR
ÎN CURSUL ANULUI 2022**



Elaborat: Comitetul de Nominalizare și Remunerare

Din cadrul: Consiliului de Administrație al Companiei de Apă S.A. Buzău

Conform: Art. 55, alin.2 din O.U.G. 109/2011

I. Prezentare generală a Companiei de Apă S.A. Buzău

Compania de Apă S.A. Buzău s-a înființat conform Hotărârii Consiliului Local al municipiului Buzău nr. 277/29.11.2008 prin reorganizarea fostei regii autonome municipale pentru apă și canalizare, într-o societate comercială inițial cu acționar unic. Compania de Apă este persoană juridică, având forma juridică de societate pe acțiuni, fiind înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului Buzău sub nr. J10/1610/2007, având cod de înregistrare fiscal RO 22987337. Capitalul social este deținut de către Consiliul Local al municipiului Buzău, Consiliul Județean Buzău, Consiliul Local al municipiului Râmnicu-Sărat, Consiliul Local al orașului Nehoiu, Consiliul Local al orașului Pătârlagele și Consiliul Local al orașului Pogoanele, prin majorarea de capital din anul 2009, devenind acționari unitățile administrativ-teritoriale membre ale Asociației de Dezvoltare Intercomunitară "Buzău 2008".

Compania de Apă a devenit operator regional al serviciilor publice de alimentare cu apă și canalizare din județul Buzău începând cu 22.01.2009, o dată cu semnarea Contractului de Delegare a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și canalizare cu Asociația de Dezvoltare Intercomunitară „Buzău 2008”.

Compania de Apă S.A. Buzău deține licență de operare clasa 2 nr. 4194 din 22.03.2018 potrivit Ordinul nr. 118 emis de Autoritatea Națională de Reglementare pentru Serviciile Comunitare de Utilități Publice, prin care titularul licenței are dreptul de a furniza/presta serviciile în baza Contractului de Delegare.



II. Cadrul instituțional și legislativ

Prezentul raport a fost elaborat de către Comitetul de Nominalizare și Remunerare din cadrul Consiliului de Administrație al Companiei de Apă S.A. Buzău, în conformitate cu prevederile art. 55, pct. 2 și 3 din O.U.G. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare și privește remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor și directorilor, în cursul anului financiar 2021:

„Art.55 (2) Comitetul de nominalizare și remunerare din cadrul consiliului de administrație sau, după caz, din cadrul consiliului de supraveghere elaborează un raport anual cu privire la remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor și directorilor, respectiv membrilor consiliului de supraveghere și membrilor directoratului în cursul anului financiar.

(3) Raportul prevăzut la alin. (2) este prezentat adunării generale a acționarilor care aprobă situațiile financiare anuale. Raportul este pus la dispoziția acționarilor potrivit art. 39 alin.

(1) și cuprinde cel puțin informații privind:

a) structura remunerației, cu explicarea ponderii componentei variabile și componentei fixe;

- b) criteriile de performanță ce fundamentează componenta variabilă a remunerației, raportul dintre performanța realizată și remunerație;*
- c) considerentele ce justifică orice schemă de bonusuri anuale sau avantaje nebănești;*
- d) eventualele scheme de pensii suplimentare sau anticipate;*
- e) informații privind durata contractului, perioada de preaviz negociată, cuantumul daunelor -interese pentru revocare fără justă cauză.*

În cursul anul 2022 Consiliul de Administrație a avut următoarea componență:

I. Perioada 01.01.2022-05.08.2022 (încetare la termen), fiind numit prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Companiei de Apă S.A. Buzău nr. 4/06.08.2018:

1. Președinte – Zoița Manuela Claudia
2. Administrator executiv – Săvulescu Mariana-Simona
3. Administrator neexecutiv – Bogdan Ion
4. Administrator neexecutiv – Hintă Petruș
5. Administrator neexecutiv – Sălcuțan Alexandru Lucian.

II. Perioada 06.08.2022-31.12.2022, fiind numit prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Companiei de Apă S.A. Buzău nr. 8/04.08.2022:

1. Președinte – Hintă Petruș
2. Administrator executiv – Săvulescu Mariana-Simona
3. Administrator neexecutiv – Cuza Dan
4. Administrator neexecutiv – Negoită Delia
5. Administrator neexecutiv – Radu Daniela.



Contractele de mandat ale administratorilor au fost încheiate pe o perioadă de 4 ani, de la 06.08.2022 până la 05.08.2026, în conformitate cu prevederile O.U.G. 109/2011, cu modificările și completările ulterioare.

În cursul anului 2022 conducerea societății a fost exercitată de 2 directori, având următoarea componență:

- 01.01.2022-31.12.2022 – Director General: Săvulescu Mariana-Simona;
- 01.01.2022-31.12.2022 – Director Economic: Văsii Dragomir.

În cadrul noului Consiliul de Administrație al Companiei de Apă S.A. Buzău a fost constituit Comitetul de Nominalizare și Remunerare, prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 38/25.08.2022, format din următorii:

- Administrator neexecutiv – Dan Cuza
- Administrator neexecutiv – Radu Daniela.

În conformitate cu prevederile O.U.G. 109/2011, cu modificările și completările ulterioare, Comitetul de nominalizare și remunerare formulează propuneri pentru funcțiile de administratori, elaborează și propune consiliului de administrație procedura de selecție a candidaților pentru funcțiile de director și pentru alte funcții de conducere, recomandă consiliului de administrație candidați pentru funcțiile enumerate, formulează propuneri privind remunerarea directorilor și a altor funcții de conducere, elaborează raportul anual.

III. Structura remunerației administratorilor și a directorilor

În cursul anului 2022, membrii Consiliului de Administrație s-au întrunit în 12 ședințe ale Consiliului de Administrație pentru asigurarea administrării Companiei de Apă S.A. Buzău, conform condițiilor contractelor de mandat, prin prezentare fizică și metode electronice condiționate de limitările impuse prin prevederile legislative de pandemia SARS-CoV-2. În perioada 01.01.2022-31.12.2022 Consiliul de Administrație a adoptat 74 de decizii.

În conformitate cu prevederile legislației specifice de guvernanță corporativă și ale contractelor de mandat ale administratorilor neexecutivi, aceștia au dreptul la o indemnizație formată dintr-o componentă fixă și una variabilă. Indemnizația fixă nu poate depăși de două ori media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfășurată conform obiectului principal de activitate înregistrat de societate, la nivel de clasă conform clasificărilor activităților din economia națională, comunicat de Institutul Național de Statistică anterior numirii.

Componenta variabilă se stabilește pe baza unor indicatori de performanță financiari și nefinanciari negociați și aprobați de adunarea generală a acționarilor, diferiți de cei aprobați pentru administratorii executivi, determinați cu respectarea metodologiei specifice, constituindu-se anexă la contractele de mandat. Cuantumul componentei variabile a membrilor neexecutivi este stabilită la 12 indemnizații fixe brute lunare, condiționată de îndeplinirea indicatorilor de performanță anexați contractelor de mandat.

Remunerația directorilor este formată dintr-o indemnizație fixă lunară care nu poate depăși de 6 ori media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfășurată conform obiectului principal de activitate înregistrat de societate, la nivel de clasă conform clasificărilor activităților din economia națională, comunicat de Institutul Național de Statistică anterior numirii și o componentă variabilă, constând în 6 indemnizații fixe brute lunare, condiționată de îndeplinirea indicatorilor de performanță anexați contractelor de mandat, pentru directorul care nu îndeplinește și funcția de administrator executiv.

Remunerația directorilor este stabilită de consiliul de administrație și nu poate depăși nivelul remunerației stabilit pentru membrii executivi ai consiliului de administrație. Ea este unica formă de remunerație pentru directorii care îndeplinesc și calitatea de administratori, conform art. 38, alin. 1 din O.U.G. nr. 109/2011, cu modificările și completările ulterioare.

IV. Cheltuieli aferente contractelor de mandat ale administratorilor și directorilor

În cursul anului 2022, conform prevederilor contractelor de mandat și a legislației incidente în vigoare au fost efectuate următoarele cheltuieli aferente contractelor de mandat ale administratorilor și directorilor.

Componenta fixă aferentă directorilor a fost reprezentată de indemnizația lunară a Directorului General și a Directorului Economic. În conformitate cu prevederile contractelor de mandat Directorul General a avut o indemnizație brută lunară în valoare de 19.500 de lei, în timp ce Directorul Economic a avut o indemnizație brută lunară în valoare de 17.000 de lei. Componenta variabilă a directorilor a fost reprezentată de indemnizația pentru îndeplinirea indicatorilor de performanță din anul 2021 a Directorului General și Directorului Economic, în conformitate cu Decizia Consiliului de Administrație nr. 20/20.04.2022. Indicatorii cheie de performanță financiari și nefinanciari stabiliți pentru Directorul General au avut un grad de realizare de 108,25%, rezultând o componentă variabilă de 6 indemnizații brute lunare, în timp ce indicatorii cheie de performanță financiari și nefinanciari stabiliți pentru Directorul Economic au avut un grad de realizare de 108,53%, rezultând o componentă variabilă de 6 indemnizații brute lunare. Suplimentar, Directorul Economic a beneficiat de compensarea indemnizației de concediu de odihnă neefectuat în perioada executării mandatului, la încetarea acestuia, în valoare de 40.800 lei, corespunzător unui număr de 48 de zile de concediu de odihnă neefectuat.

Componenta fixă a administratorilor a fost acordată unui număr de 3 administratori (un administrator este executiv și intră sub incidența art. 38. alin. 1 din O.U.G. 109/2011, un administrator nu beneficiază de indemnizație pe perioada mandatului de consilier județean), pentru membrii Consiliului de Administrație care a încetat la termen în data de 05.08.2022, fiind în cuantumul stabilit la începerea mandatului, respectiv 3687 lei brut lunar pentru fiecare administrator, în perioada ianuarie-iulie inclusiv. În perioada august-decembrie, membrii noului Consiliu de Administrație numit prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 8/04.08.2022 au primit fiecare o indemnizație fixă brută lunară de 5313 lei, cu excepția administratorului executiv care intră sub incidența art. 38. alin. 1 din O.U.G. 109/2011.

Componenta variabilă a administratorilor a fost reprezentată de indemnizația pentru îndeplinirea indicatorilor de performanță pentru anul 2021 pentru un număr de 3

administratori neexecutivi (un administrator este executiv și intră sub incidența art. 38. alin. 1 din O.U.G. 109/2011, un administrator nu beneficiază de indemnizație pe perioada mandatului de consilier județean), în conformitate cu Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 5/31.05.2022. Indicatorii cheie de performanță financiari și nefinanciari stabiliți pentru administratorii neexecutivi au avut un grad de realizare de 99,92%, rezultând o componentă variabilă de 12 indemnizații brute lunare.

În anul 2022 administratorii și directorii Companiei de Apă S.A. Buzău nu au beneficiat de scheme de pensii suplimentare sau anticipate, bonusuri anuale sau avantaje nebănești, altele decât cele expuse, precum și decontarea, pe baza documentelor justificative, a cheltuielilor de cazare, diurnă, transport și a altor cheltuieli, acolo unde este cazul, în limitele stabilite prin bugetul anual, conform prevederilor contractelor de mandat.

În anul 2022 societatea a reînnoit polițele de răspundere profesională pentru membrii Consiliului de Administrație, plata asigurării nefăcând parte din remunerația acordată administratorilor, în conformitate cu prevederile art. 39, alin. 2 din O.U.G. 109/2011, cu modificările și completările ulterioare.

V. Informații privind durata contractului, perioada de preaviz negociată, cuantumul daunelor - interese pentru revocare fără justă cauză

Contractele de mandat ale administratorilor neexecutivi au fost încheiate pe o perioadă de 4 ani, cuantumul daunelor interese în cazul revocării fără justă cauză fiind stabilit la 3 indemnizații brute lunare.

Conform contractului de mandat a directorului general în vigoare în anul 2022, valoarea daunelor interese ce urmează a fi plătită de societate pentru revocarea directorului general, deși acesta și-a îndeplinit criteriile de performanță, este stabilită la 500.000 de euro. Directorul Economic nu are stabilite daune interese ce urmează a fi plătită de societate pentru revocarea acestuia, deși și-a îndeplinit criteriile de performanță.

Contractele de mandat nu au perioadă de preaviz prevăzută, drept urmare se va aplica legislația în vigoare.

Comitetul de Nominalizare și Remunerare

Membru: Administrator neexecutiv - Dan Cuza

Membru: Administrator neexecutiv - Radu Daniela





**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 • Call Center 0238.938
Secretariat: Tel/Fax 0238.720356/0238.445786
office@cabuzau.ro • call.center@cabuzau.ro • www.cabuzau.ro



Nr. C.A.: 60/11.04.2023

RAPORT 2

ordină de zi

**RAPORT ANUAL
AL COMITETULUI DE AUDIT DIN CADRUL
CONSILULUI DE ADMINISTRATIE
AFERENT ANULUI 2022**



Elaborat: Comitetul de Audit

Din cadrul Consiliului de Administrație al Companiei de Apă S.A. Buzău

Conform: Art. 16.11 din Actul Constitutiv actualizat al Companiei de Apă S.A. Buzău

CUPRINS

1. Prezentare generală
 - 1.1. Scurtă prezentare a societății
 - 1.2. Cadrul instituțional
2. Contextul actual
3. Activitatea desfășurată de membrii Comitetului de audit
4. Relațiile Comitetului de audit cu ceilalți participanți la procesul de raportare financiară
5. Concluzii.



1. Prezentare generală

1.1.Scurtă prezentare a societății

Compania de Apă S.A. Buzău a fost înființată potrivit prevederilor HCLM Buzău nr. 277/2007, inițial ca societate cu acționar unic. Ulterior, în anul 2009, prin majorare de capital social au devenit acționari și următoarele unități administrativ teritoriale membre A.D.I. Buzău 2008: Județul Buzău, Municipiul Râmnicu Sărat, Orașul Pogoanele, Orașul Pătârlagele și Orașul Nehoiu.

Compania de Apă S.A. Buzău este operator licențiat în sistemul serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare, licența clasa a II-a pentru serviciul public de alimentare cu apă și canalizare din aria de delegare.

Din punct de vedere al ariei geografice, activitatea Companiei de Apă S.A. Buzău se desfășoară pe raza Județului Buzău.

Compania de Apă S.A. Buzău este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului Buzău sub nr. JI0/1610/2007, având cod înregistrare fiscală RO 22987337.

1.2.Cadrul instituțional

Compania de Apă S.A. Buzău este operatorul regional al serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare din județul Buzău și a fost înființată prin reorganizarea fostei Regii autonome municipale pentru apă și canalizare într-o societate comercială.

Compania de Apă este persoană juridică, având forma juridică de societate pe acțiuni, al cărei capital social este deținut de către Consiliul Local Buzău, Consiliul Județean Buzău, Consiliul Local Rm. Sărat, Consiliul Local Nehoiu, Consiliul Local Pătârlagele, Consiliul Local Pogoanele și se organizează și funcționează potrivit legii.

Capitalul social total subscris al Companiei este de 4.613.700 lei, din care aport în natură în valoare de 3.537.691 lei și vărsat integral și aport în numerar în valoare totală de 1.076.009 lei. Capitalul social este divizat în 46.137 acțiuni, cu o valoare nominală de 100 lei fiecare. Acționarii au participat la capitalul social și dețin următoarele acțiuni:

1. Municipiul Buzău deține 75,86% din capitalul social, reprezentând 35.000 de acțiuni.
2. Județul Buzău deține 10,84% din capitalul social, reprezentând 5.000 de acțiuni.
3. Municipiul Râmnicu-Sărat deține 8,67% din capitalul social, reprezentând 4.000 de acțiuni.
4. Orașul Nehoiu deține 1,73% din capitalul social, reprezentând 800 de acțiuni.
5. Orașul Pătârlagele deține 1,52% din capitalul social, reprezentând 700 de acțiuni.
6. Orașul Pogoanele deține 1,38% din capitalul social, reprezentând 637 de acțiuni.



Prezentul Raport Anual a fost elaborat de către Comitetul de Audit din cadrul Consiliului de Administrație al Companiei de Apă S.A. Buzău, în conformitate cu reglementările următoarelor acte normative:

- OUG nr.109/30.11.2011 privind guvernanta corporativa a întreprinderilor publice;
- Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative

În cursul anului 2022 Consiliul de Administrație a avut următoarea componență:

I. Perioada 01.01.2022-05.08.2022, fiind numit prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Companiei de Apă S.A. Buzău nr. 4/06.08.2018:

1. Președinte – Zoița Manuela Claudia
2. Administrator executiv – Săvulescu Mariana-Simona
3. Administrator neexecutiv – Bogdan Ion
4. Administrator neexecutiv – Hintă Petruș
5. Administrator neexecutiv – Sălcuțan Alexandru Lucian.

II. Perioada 06.08.2022-31.12.2022, fiind numit prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Companiei de Apă S.A. Buzău nr. 8/04.08.2022:

1. Președinte – Hintă Petruș
2. Administrator executiv – Săvulescu Mariana-Simona
3. Administrator neexecutiv – Cuza Dan
4. Administrator neexecutiv – Negoită Delia
5. Administrator neexecutiv – Radu Daniela.

În cursul anului 2022 conducerea societății a fost exercitată de 2 directori, având următoarea componență:

- 01.01.2022 – 31.12.2022 – Director General: Săvulescu Mariana-Simona
- 01.01.2022 – 31.12.2022 – Director Economic: Vășii Dragomir

2. Contextul actual

Comitetul de audit reprezintă un concept al guvernantei corporative, ale cărui preocupări esențiale sunt concentrate pe direcția organizării și asigurării bunei funcționări a managementului riscului, controlului intern, auditului intern și a relației cu auditul extern.

După numirea administratorilor pentru mandatul 06.08.2022-05.08.2026, prin Decizia C.A. nr 38/25.08.2022 a fost constituit Comitetul de Audit în următoarea componență:



- Membru: Negoită Delia - administrator neexecutiv.
- Membru: Radu Daniela - administrator neexecutiv.

Prezentul raport a fost elaborat de actualii membri ai Comitetului de Audit pe baza documentelor regăsite în cadrul societății (rapoarte ale auditorului extern rapoarte ale auditorului intern, documente privind controlul intern managerial. etc) și a activității acestora din cursul anului 2022.

Acest Comitet de audit a apărut din necesitatea formulării de recomandări către managementul general/ Consiliul de administrație, înțelegerii acestora și acordarea sprijinului necesar pentru implementarea lor. În constituirea lui au contat mult calificările membrilor comitetului, autonomia lor fata de manageri și capacitatea de interpretare a informațiilor pe care le primesc de la auditori.

În practică activitatea membrilor Comitetului de audit nu s-a suprapus cu cea a auditorilor interni. Firesc, deoarece calitatea de auditor intern este o profesie autorizată, care se exercită în conformitate cu prevederile unor standarde profesionale și deontologice, iar calitatea de membru în Comitetul de audit, care funcționează ca un comitet consultativ al Consiliului de administrație, conferă drepturile și obligațiile celui ales, asigurate de Managementul general/ Adunarea generală a Acționarilor.



3. Activitatea desfășurată de membrii comitetului de audit

O preocupare a Comitetului de audit a reprezentat-o necesitatea unei mai bune cunoașteri a Companiei și a activităților sale pentru a-și îndeplini rolul de supraveghere, aici incluzând controlul intern, riscul de fraudă și riscurile privind declarațiile financiare.

În opinia noastră, Controlul intern reprezintă unul dintre elementele cheie ale unui proces de raportare financiară eficient și constă în menținerea unui mediu de control adecvat. Pentru că mediul de control stabilește tonul organizației și contribuie la conștientizarea personalului cu privire la rolul controlului intern, în același timp, mediul de control reprezintă fundamentul pentru toate celelalte elemente ale controlului intern, asigură disciplina și contribuie la cultura minimalizării riscului de pierdere prin fraudă și prin erori.

După o evaluare a sistemului de control al societății, am concluzionat că activitățile se desfășoară în conformitate cu reglementările legale.

Principalele activități desfășurate de membrii Comitetului de audit în anul de raportare au fost:

1. Monitorizarea eficacității sistemelor de control intern/managerial

2. Monitorizarea relațiilor cu auditorul extern.

3.1. Monitorizarea eficacității sistemelor de control intern/managerial

În anul 2018 a intrat în vigoare Ordinul Secretariatului General al Guvernului (OSGG) nr. 600 care aduce modificări și completări Ordinului Secretariatului General al Guvernului nr. 400/12.06.2015 pentru aprobarea Codului controlului intern/managerial al entităților publice.

La nivelul Companiei Apă S.A. Buzău au fost inventariate pentru fiecare structură funcțională necesitățile de implementare a celor 16 Standarde de control intern/managerial care definesc un minim de reguli de management, pe care toate compartimentele din cadrul companiei trebuie să le urmeze.

Eficacitatea sistemului de control intern/managerial este reflectată de rezultatele obținute în procesul de implementare, prezentate mai jos, grupate pe cele 5 elemente cheie (Mediul de control, Performanța și managementul riscului, Activități de control, Informarea și comunicarea, Evaluarea și auditarea), extrase din autoevaluările efectuate în cadrul compartimentelor societății.



I. MEDIUL DE CONTROL

Standardul 1 – Etică, integritate.

În cadrul societății se aplică prevederile Codului de conduită etică, ce reprezintă un document oficial prin care se comunică tuturor salariaților valorile etice care fac parte din cultura entității. Codul de conduită etică a fost aprobat de Consiliul de Administrație și este postat pe site-ul societății. Codul de conduită etică stabilește reguli de comportament etic în realizarea atribuțiilor de serviciu, cum ar fi: practici acceptate sau care nu sunt acceptate de entitate, conflicte de interese și incompatibilități, utilizarea email-ului, internetului și a altor facilități. Considerăm că acest document este concis, orientat pe mesaje-cheie simple, adaptat la specificul entității.

Pentru respectarea cerințelor Codului de conduită etică, Consilierul Etic din cadrul Companiei efectuează anual instruirii interne cu șefii compartimentelor, iar șefii efectuează instruirii interne cu personalul din subordine. Consilierul Etic monitorizează respectarea normelor de etică și integritate din cadrul Companiei și întocmește rapoartele conform legislației în vigoare.

Standardul 2 - Atribuții, funcții, sarcini

Misiunea și atribuțiile societății sunt definite și prezentate pe site-ul organizației și prin afișare la toate punctele de lucru, precum și în Regulamentul de organizare și funcționare - ROF. Au fost elaborate și actualizate conform modelului standard fișele de post ale întregului personal. Fișele de post sunt semnate de luare la cunoștință de fiecare titular.

Elaborarea fișelor posturilor se realizează conform procedurii specifice asigurându-se concordanța cu Regulamentul de organizare și funcționare (ROF), precum și între sarcinile/atribuțiile menționate în fișele posturilor personalului și competențele decizionale necesare realizării acestora.

Standardul 3 – Competență, performanță

La nivelul Companiei se aplică prevederile procedurilor de evaluare profesională a salariaților. Evaluarea performanțelor profesionale individuale are ca scop aprecierea obiectivă a activității personalului, prin compararea gradului de îndeplinire a obiectivelor și criteriilor de evaluare stabilite pentru perioada respectivă cu rezultatele obținute în mod efectiv și se realizează pentru:

- exprimarea și dimensionarea corectă a obiectivelor;
- determinarea direcțiilor și modalităților de perfecționare profesională a salariaților și de creștere a performanțelor lor;
- stabilirea abaterilor față de obiectivele adoptate și efectuarea corecțiilor;
- micșorarea riscurilor provocate de promovarea unor persoane incompetente.

Conducerea Companiei de Apă Buzău se ocupă de creșterea performanțelor profesionale ale salariaților, asigurând instruirea acestora. În cursul anului 2022 a fost continuat proiectul Matricea de Competență la nivelul Companiei de Apă Buzău. Proiectul are ca obiectiv creșterea nivelului de competență organizațională a salariaților companiei, unul dintre indicatorii proiectului fiind proiectarea și implementarea unui program de instruire bazat pe necesitatea reală de instruire, care va fi identificată la nivelul fiecărui compartiment funcțional în parte.

Standardul 4 – Structura organizatorică

Compania are definită propria structură organizatorică, reflectată în organigrama și statul de funcții pentru realizarea în bune condiții de eficacitate și eficiență a obiectivelor Companiei. Structura organizatorică este stabilită astfel încât să corespundă scopului și misiunii entității și să servească realizării în condiții de eficiență, eficacitate și economicitate a obiectivelor stabilite.

Conducerea Companiei se îngrijește ca toate atribuțiile și competențele să se regăsească în Regulamentul de organizare și funcționare al Companiei. Conducerea Companiei analizează și determină periodic gradul de adaptabilitate a structurii organizatorice la modificările intervenite în interiorul și/sau exteriorul entității, pentru a asigura o permanentă relevanță și eficiență a controlului intern. Delegarea de competență se face prin decizie internă sau este prevăzută de legislație către persoana care are competență pentru sarcina delegată.

II. PERFORMANȚA ȘI MANAGEMENTUL RISCULUI

Standardul 5 – Obiective.

Conducerea companiei stabilește obiectivele generale astfel încât acestea să fie în concordanță cu misiunea companiei, și să se refere la realizarea unor servicii publice de buna calitate. Obiectivele generale referitoare la calitatea serviciilor desfășurate în cadrul companiei stabilite prin declarațiile de politică constituie punctul de plecare pentru stabilirea obiectivelor specifice și a indicatorilor de performanță.

Stabilirea obiectivelor are la bază formularea de ipoteze/premise acceptate conștient prin consens:

- Managementul de vârf și șefii compartimentelor de specialitate transpun obiectivele generale în obiective specifice și în rezultate așteptate pentru fiecare activitate și le comunică personalului;
- Obiectivele specifice sunt stabilite pentru funcțiile și nivelurile relevante ale companiei după principiul SMART (S=specifice; M= măsurabile; A= abordabile; R = realiste; T = încadrabile în timp).

La stabilirea obiectivelor specifice se ține cont de:

- ✓ cerințele legale sau de reglementare și alte cerințe la care Compania subscrie;
- ✓ nivelul de realizare a obiectivelor și ținutelor în perioada anterioară;
- ✓ obiective generale, strategia de dezvoltare a companiei;
- ✓ cerințe referitoare la serviciu / proces;
- ✓ rezultatele autoevaluărilor SCIM și a auditurilor;
- ✓ oportunitățile și necesitatea creionării unui sistem care să permită îmbunătățirea continuă;
- ✓ informații de la clienți.
- ✓ resursele necesare pentru satisfacerea obiectivelor.



Conducerea Companiei actualizează/reevaluează obiectivele ori de câte ori constată modificarea ipotezelor/premiselor care au stat la baza fixării obiectivelor, ca urmare a transformării mediului intern și/sau extern.

Standardul 6 – Planificarea

În cadrul Companiei de Apă S.A. Buzău sunt întocmite planuri prin care se pun în concordanță activitățile necesare pentru atingerea obiectivelor cu resursele maxim posibil de alocate, se stabilesc termene de realizare și persoane responsabile, astfel încât riscurile susceptibile să afecteze realizarea obiectivelor entității să fie minime.

Conducerea entității elaborează planuri/programe pentru toate obiectivele, identifică și repartizează resursele, pornind de la stabilirea nevoilor pentru realizarea obiectivelor, și organizează procesele de muncă în vederea desfășurării activităților planificate.

Repartizarea resurselor necesită decizii și analize fundamentate cu privire la cel mai bun mod de alocare, dat fiind caracterul limitat al resurselor. Schimbarea obiectivelor, resurselor sau a altor elemente ale procesului de fundamentare impune actualizarea documentului de planificare.

Standardul 7 – Monitorizarea performanțelor

La nivelul Companiei se realizează monitorizarea performanțelor pentru obiectivele și activitățile compartimentelor prin intermediul unor indicatori calitativi și/sau cantitativi, inclusiv cu privire la economicitate, eficiența și eficacitate. Monitorizarea performanțelor activităților desfășurate se realizează la nivelul fiecărui compartiment în vederea informării conducerii privind realizarea obiectivelor propuse.

Pe baza indicatorilor stabiliți, șefii compartimentelor de specialitate elaborează anual o raportare privind monitorizarea performanțelor, care este inclusă într-o informare către conducere, privind monitorizarea performanțelor la nivelul Companiei. La nivelul Companiei de Apa Buzău a fost stabilit un număr de 161 de indicatori de performanță asociați unui număr de 73 de obiective.

Standardul 8 – Managementul riscului

În cadrul Companiei de Apă S.A. Buzău este implementat procesul de management al riscurilor, pentru facilitarea realizării eficiente și eficace a obiectivelor acestora.

Sistemul de management al riscurilor, se desfășoară în următoarele etape:

1. Identificarea riscurilor;
2. Evaluarea riscurilor;
3. Stabilirea strategiei de gestionare a riscurilor prin identificarea celor mai adecvate modalități de tratare a riscurilor;
4. Monitorizarea implementării măsurilor de control, precum și a eficacității acestora;
5. Revizuirea și raportarea periodică a situației riscurilor.

Șefii compartimentelor de specialitate raportează anual desfășurarea procesului de gestionare a riscurilor, care cuprinde în principal numărul total de riscuri gestionate, numărul de riscuri tratate și nesoluționate până la sfârșitul anului, stadiul implementării măsurilor de control și eventualele revizuiți ale evaluării riscurilor.

În baza raportărilor realizate de compartimentele funcționale de la nivelul Companiei de Apă Buzău conform prevederilor PSI-02 Managementul riscului, la nivelul Companiei de Apa SA Buzău au fost identificate un număr de 196 de riscuri.



III. ACTIVITATI DE CONTROL

Standardul 9 – Proceduri

În cadrul Companiei de apă S.A. Buzău, sunt elaborate proceduri formalizate pe baza modelului oferit de Ordinul SGG nr 600/2018, pentru procesele sau activitățile derulate în cadrul Companiei, și aduse la cunoștința personalului implicat, respectiv procedurile de sistem și procedurile operaționale. Procedurile reprezintă instrumente eficiente de control intern, deoarece respectă următoarele linii generale:

- se referă la toate procesele și activitățile importante;
- asigură o separare corectă a funcțiilor de inițiere, de verificare, de avizare și de aprobare a operațiunilor;
- sunt cât mai simple posibil, complete, precise și adaptate proceselor și activităților procedurate;
- sunt actualizate în permanență;
- sunt aduse la cunoștința personalului implicat.

În cursul anului de raportare, la nivelul Companiei de Apă SA Buzău au fost aplicabile un număr de 117 de proceduri/instrucțiuni de lucru pentru activitățile desfășurate în cadrul entității.

Standardul 10 – Supravegherea

Conducerea companiei verifică munca salariaților din subordine, dau instrucțiunile necesare pentru a minimiza erorile, a elimina fraudă, a respecta legislația și pentru a veghea asupra înțelegerii și aplicării instrucțiunilor;

Supravegherea activităților este adecvată, în măsura în care:

- fiecărui salariat din cadrul companiei i se comunică atribuțiile, responsabilitățile și limitele de competență atribuite prin fișele postului;
- se evaluează sistematic munca fiecărui salariat;
- se evaluează gradul de realizare a obiectivelor specifice/ indicatorilor de performanță;
- se evaluează riscurile care ar putea afecta realizarea activităților/ acțiunilor de atingerea obiectivelor;
- se aprobă rezultatele muncii obținute în diverse etape ale realizării operațiunii.

Controalele de supraveghere implică revizuire în ceea ce privește munca depusă de salariați, rapoarte despre excepții, testări prin sondaje sau orice alte modalități care confirmă respectarea procedurilor.



Standardul 11 – Continuitatea activității

Conducerea Companiei identifică principalele amenințări cu privire la continuitatea derulării proceselor și activităților și asigură măsuri corespunzătoare pentru ca activitatea acesteia să poată continua în orice moment, în toate împrejurările și în toate planurile, indiferent care ar fi natura unei perturbări majore. Eventuale situații generatoare de discontinuități sunt: fluctuația personalului, lipsa de coordonare, management defectuos, fraude, distrugerea sau pierderea documentelor, schimbări de proceduri, disfuncționalități în funcționarea echipamentelor din dotare, disfuncționalități produse de unii prestatori de servicii, etc.

Pentru fiecare din situațiile care apar, compania acționează în vederea asigurării continuității, prin diverse măsuri, cum ar fi:

- proceduri documentate privind administrarea situațiilor care pot afecta continuitatea proceselor și activităților;
- angajarea de personal în locul celor pensionați sau plecați din companie din alte considerente;
- efectuarea de instruiți interne la intrarea în vigoare de noi proceduri;
- delegarea, în cazul absentei temporare (concedii, plecări în delegație etc.);
- contracte de service pentru întreținerea echipamentelor din dotare;
- contracte de achiziții pentru înlocuirea unor echipamente din dotare.



IV. INFORMAREA ȘI COMUNICAREA

Standardul 12 – Informarea și comunicarea

În cadrul Companiei sunt stabilite tipurile de informații, conținutul, calitatea, frecvența, sursele, destinatarii acestora și se dezvoltă un sistem eficient de comunicare internă și externă, astfel încât conducerea și salariații să își poată îndeplini în mod eficace și eficient sarcinile, iar informațiile să ajungă complete și la timp la persoanele interesate.

Informația beneficiază de o circulație rapidă, în toate sensurile, inclusiv în și din exterior, evitând paralelismele, circulația simultană a acelorași informații pe canale diferite sau pe același canal și transcrierea inutilă de date.

Comunicarea internă (comunicarea organizațională) cuprinde comunicarea interpersonală și în grup, rețelele formale și neformale de comunicare, mijloacele interne de informare și de transmitere a deciziilor, interconectarea informațională și relațională dintre compartimentele societății.

Comunicarea cu părțile externe se realizează prin canale de comunicare stabilite și aprobate, respectând limitele de responsabilitate și delegările de autoritate, stabilite de conducerea companiei; Sistemele IT sprijină managementul adecvat al datelor, inclusiv administrarea bazelor de date și asigurarea calității datelor. Sistemele de management al datelor și procedurile de operare sunt în

conformitate cu politica IT a Companiei, măsurile obligatorii de securitate și regulile privind protecția datelor personale.

Standardul 13 – Gestionarea documentelor

Compania de Apă S.A. Buzău organizează și administrează procesul de creare, revizuire, organizare, stocare, utilizare, identificare și arhivare a documentelor interne și a celor provenite din exteriorul organizației, oferind control asupra ciclului complet de viață al acestora și accesibilitate conducerii și angajaților entității, precum și terților abilitați.

În cadrul Companiei, sunt definite reguli clare și sunt stabilite proceduri cu privire la înregistrarea, expedierea, redactarea, clasificarea, îndosărirea, protejarea și păstrarea documentelor.

La nivelul Companiei este implementat un sistem de păstrare/arhivare actualizat a documentelor, potrivit unor reguli și proceduri stabilite, în vederea asigurării conservării lor în bune condiții și pentru a fi accesibile personalului competent în a le utiliza.

Standardul 14 – Raportarea contabila si financiara

În cadrul Companiei de Apă SA Buzău, organizarea și ținerea la zi a contabilității și prezentarea la termen a situațiilor financiare asupra situației patrimoniului, precum și a execuției bugetare, în vederea asigurării exactității tuturor informațiilor contabile, se desfășoară conform procedurilor specifice elaborate de către Direcția Economică: PO-CE-DFC-01 Organizarea și Conducerea Contabilității, PO-CE-DFC-02 CFPP, PO-CE-DFC-03 Inventarierea patrimoniului și PO-CE-DFC-05 Elaborare Buget Venituri și Cheltuieli.



V. EVALUARE SI AUDIT

Standardul 15 – Evaluarea sistemului de control intern/managerial

În cadrul Companiei de Apă S.A. Buzău, se realizează autoevaluarea sistemului de control intern managerial, completându-se anual de către șefii compartimentelor de specialitate Chestionarul de autoevaluare a stadiului de implementare a standardelor de control intern managerial.

Chestionarele de autoevaluare se centralizează în Situația sintetică a rezultatelor autoevaluării, pe baza căreia Directorul General întocmește Raportul anual asupra sistemului de control intern managerial, care se transmite entităților ierarhic superioare, la termenele legale.

Standardul 16 – Auditul intern

La nivelul Companiei de Apă Buzău este asigurat cadrul organizatoric și funcțional necesar desfășurării activității de audit public intern. Conducerea Companiei de Apă Buzău dispune măsurile necesare, având în vedere recomandările prezentate în rapoartele de audit intern.

Independenta auditului intern este asigurata prin subordonarea si raportarea directa la cel mai înalt nivel de conducere.

În anul 2022 au fost desfășurate următoarele misiuni de audit, finalizate cu rapoarte, după cum urmează:

- Activitatea Departamentului Tehnic, misiune în cadrul careia au fost formulate un număr de 13 recomandari
- Controlul financiar de Gestiune, în cadrul careia au fost formulate 7 recomandari
- Activitatea Serviciului Laboratoare, misiune în urma careia au fost formulate 8 recomandari
- Guvernanta Corporativa, misiune în cadrul careia au fost formulate un număr de 5 recomandari
- "Urmărirea gradului de implementare a recomandărilor din misiunile de audit anterioare". Din totalul recomandărilor – în număr de 149 - formulate de auditori și acceptate de reprezentanții structurilor auditate, 89 au fost implementate, 35 parțial implementate, iar 25 neimplementate. Se mențin în continuare recomandările neimplementate și cele parțial implementate, până la implementarea acestora, cu excepția cazurilor în care modificarea premiselor care au stat la baza formulării lor face imposibilă implementarea.



Printre activitățile de consiliere desfășurate de auditorii interni în cursul anului 2022 menționăm:

- Consiliere în procesele/ activitățile desfășurate în cadrul Companiei de Apă S.A. Buzău, cu participarea la diverse reuniuni ale compartimentelor de specialitate, în vederea îmbunătățirii proceselor desfășurate în Companie
- Consiliere în vederea eficientizării modului de recuperare a creanțelor de la nivelul Companiei de Apă Buzău.

4. Relațiile Comitetului de audit cu ceilalți participanți la procesul de raportare financiară

Considerăm că auditul intern constituie una din piesele importante ale guvernării corporative, împreună cu boardul directorilor, managementul superior (Consiliul de Administrație) și auditul extern. De aceea, membrii Comitetului de audit au susținut independenta auditului intern al societății și s-au asigurat că acesta are resurse suficiente pentru a oferi un nivel corespunzător și de calitate al informației.

5. Concluzii

Serviciul Audit Public intern este înființat și funcționează în baza legii 672/2002, ale HG 1086/2013 pentru aprobarea Normelor generale privind exercitarea activității de audit public intern și ale Normelor metodologice proprii.

Auditul statutar este realizat în baza unui contract de prestări servicii, firma îndeplinind criteriile legale referitoare la calitate, transparență și independență.

Considerăm ca pentru anul de raportare, sistemul de control intern managerial al Companiei de Apa SA Buzău este conform cu standardele cuprinse în Codul controlului intern managerial.

Considerăm de asemenea, că membrii Comitetului de audit au deținut, în anul 2022, un rol important în activitatea Companiei de Apă S.A. Buzău și că au întreaga disponibilitate de a utiliza cele mai bune practici pentru a atinge țintele obiectivelor asumate.

COMITETUL DE AUDIT:

MEMBRU: Negoită Delia - administrator neexecutiv

MEMBRU: Radu Daniela - administrator neexecutiv

